

SREDNJA ŠKOLA HRVATSKI KRALJ ZVONIMIR

Vinogradska 3, Krk

19. srpnja 2024. godine

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Srednja škola Hrvatski kralj Zvonimir obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21), te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Sažetak općeg dijela

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju su 815.797,27 eur što je za 13,56 % više u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na izvorni plan/rebalans ostvareno je 39,63% planiranih prihoda za 2024. godinu.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 827.233,26 eura i to rashodi poslovanja 818.302,69 eura te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 8.930,57 eura. U odnosu na planirano, izvršeno je 38,35% rashoda i to 37,96% rashoda poslovanja i 798,66% rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

U odnosu na prošlogodišnje razdoblje ostvareni rashodi viši su za 9,58%

Povećanje izvršenja prihoda i rashoda u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine je očekivano. Došlo je do povećanja cijena većine materijalnih rashoda, kao i povećanje rashoda za plaće i ostala materijalna prava radnika.

Ukupno stanje na računima podskupine 92 u Glavnoj knjizi i u Financijskim izvještajima na dan 31.12.2023. iznosi 98.097,89 eura. Cjelokupni iznos odnosi se na višak prihoda koji je raspoređen Odlukom o raspodjeli rezultata odobrenom od strane Školskog odbora. I uvršten u rebalans financijskog plana za 2024. godinu. U razdoblju od 1. do 6. mjeseca 2024. godine iz prenesenog viška realizirano je 24.956,57 eura. Iz pojedinih izvora financiranja u izvještajnom razdoblju realizacija je niska ili je nema. Prenesena sredstva unose se u Proračun sa prvim rebalansom financijskog plana koji je prihvaćen tek 13. lipnja 2024. godine.

U izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06. 2024. godine ukupni prihodi i primici iznose 815.797,27 eura, a ukupni rashodi i izdaci 827.233,26 eur. Ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 11.435,99 eur. Od prethodne godine prenesen je višak sredstava u iznosu od 98.097,89 eur te 30.06. 2024. godine imamo višak sredstava raspoloživih u idućem razdoblju u iznosu od 86.661,90 eur.

Opći dio proračuna prema ekonomskoj klasifikaciji

Realizirani prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 708.708,14 eur i njihovo izvršenje u odnosu na tekući plan iznosi 38,06% %. Unutar ukupnih prihoda poslovanja ostvareni su slijedeći prihodi:

- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su 693.295,93 eur. 684.838,43 eur su prihodi MZO za plaće i ostale naknade za zaposlene; 4.457,50 eur su prihodi JLS-e otoka Krka za sufinanciranje školskih programa
- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su u izvještajnom razdoblju nisu realizirani. Njihova realizacija ostvariti će se tijekom narednog razdoblja, do kraja 2024. godine.
- Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna iznose 15.412,21. Odnose se na prihode ostvarene temeljem sudjelovanja naše Škole u projektu RCK RECEPT koji je krajem 2023. godine završen. Navedeni iznos je prihod po zadnjem ZNS-u čija je isplata realizirana nekoliko mjeseci nakon završetka projekta.
- Prihodi od financijske imovine iznose 11,06 eur. Njihovo izvršenje plana je 13,83%. Ovi prihodi uključuju prihode od kamata na depozite.
- Prihodi po posebnim propisima iznose 6.688,46 eura. Izvršenje plana je 495,44%. 6.488,46 eur su prihodi za sufinanciranje putovanja učenika u Strasbourg (posjet Europskom parlamentu) u sklopu projekta Škola ambasador, 200,00 eur su prihodi za zamjenu razbijenog stakla na vratima Škole.
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija su 21.148,22 eur i ostvareni su 72,13%. Ostvarenje je više zbog novih korisnika školske dvorane. 15.767,22 eur su prihodi od pruženih usluga, a 6.970,81 eur su donacije.
- Prihodi od nadležnog proračuna iznose 79.241,39 eur. Izvršenje plana je 47,79%.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju nisu realizirani. Godišnji plan je 160,00 eur.

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 818.302,69 eur. Izvršenje plana je 38,82%. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine viši su za 8,71 %. Unutar rashoda poslovanja ostvareni su slijedeći rashodi:

- Rashodi za zaposlene su 698.13,40 eur. U odnosu na prošlogodišnje ostvarenje viši su za 15,63% što je i očekivano radi povećanja plaća i naknada u javnom sektoru.
- Materijalni rashodi su 120.074,41 eur. Izvršenje plana je 38,57%. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine niži su za 18,87%. Uključuju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale rashode.
- Financijski rashodi su 93,58 eur i njihovo ostvarenje je 26,36% plana. U potpunosti su bankarske usluge i usluge platnog prometa. Zbog uvođenja eura nemamo više negativnih tečajnih razlika. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine niži su za 40,61%. Budući su neki EU projekti završeni smanjen je promet po poslovnom računu što je dovelo i do smanjenja troškova platnog prometa.

- Ostali rashodi nisu realizirani. Planirani su u iznosu od 801.00 eur. Uključuju naknade građanima i kućanstvima u naravi u sklopu programa Zdravlje i higijena, koji će se realizirati do kraja 2024. godine.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine su 8.930,57 eur i njihovo izvršenje je 18,17%. Izvršenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je više za 473,51%. Unutar ovih rashoda nabavljena je računalna oprema, uredski namještaj, klima uređaj.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima nisu planirana niti realizirana. U istom razdoblju prethodne godine ovi rashodi iznosili su 328,49 eur i realizirani su u sklopu projekta MREŽA KOM5ENTNOSTI koji je završen u studenome 2023. godine.

Ukupni prihodi i primitci prema izvorima financiranja

Ukupni prihodi i primitci iznose 815.797,27 eur i njihovo izvršenje je 39,63% plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine višu su za 13,56%. Ostvareni su iz slijedećih izvora:

- Izvor 11 Opći prihodi i primici iznose 12.198,05 eur, izvršenje je 55,14%.
- Izvor 32 Vlastiti prihodi iznose 15.778,28 eur, izvršenje je 77,34%. Izvršenje je nešto više zbog novih korisnika školske dvorane.
- Izvor 43 Prihodi za posebne namjene iznose 6.688,46 eur. Izvršenje je 495,44% plana. Izvršenje je značajno više od planiranog radi dodijeljenih sredstava za sufinanciranje putovanja učenika u Strasbourg (posjet Europskom parlamentu) u sklopu projekta Škola ambasador.
- Izvor 44 Prihodi za decentralizirane funkcije je 60.057,28 eur i izvršenje je 46,67%
- Izvor 51 Pomoći je 5.607,38 eur, izvršenje je 47,47%. Ovi prihodi u cjelosti se odnose na prihode za financiranje rada pomoćnika u nastavi.
- Izvor 52 Pomoći – proračunski korisnici iznosi 708.708,14 eur. Izvršenje je 38,06%. Ovi prihodi uključuju prihode za financiranje plaća i naknada, pomoći od JLS-e te prihode za programe Erasmus+ koji su realizirani početkom srpnja.
- Izvor 58 Prenesena sredstva - pomoći je 1.378,68 eur. Izvršenje je 43,08%.
- Izvor 62 Donacije iznose 5.381,00 eur, izvršenje je 59,79%.
- Izvor 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imovine i naknade šteta s naslova osiguranja. U izvještajnom razdoblju nema izvršenja, a planirani prihodi z tekuću godinu iznose 160,00 eur.

Posebni dio - Ukupni rashodi i izdaci prema programima i izvorima financiranja

Program 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika iznosi 1.000,00 eur i realiziran je 100%. Financira se iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

Program 5501 Srednjoškolsko obrazovanje iznosi 771.315,19 eura i njegova realizacija je 39%. Financiran je iz slijedećih izvora:

- 32 Vlastiti prihodi 2.604,44 eur, realizirano 21,00%.
- 38 Prenesena sredstva – vlastiti prihodi planirani su 13.000,00 eur. U ovom izvještajnom razdoblju još nije bilo realizacije istih.
- 43 Prihodi za posebne namjene iznose 6.488,46 eur, izvršenje 480,63% plana. Do većeg izvršenja u odnosu na plan došlo je zbog putovanja učenika 4g razreda u Strasbourg (posjet Europskom parlamentu) u sklopu projekta Škola ambasador. Ovo putovanje dobiveno je na nagradnom natječaju i nije bilo planirano.
- 44 Prihodi za decentralizirane funkcije iznose 62.423,29 eur i izvršeni su 48,51%
- 48 Prenesena sredstva – namjenski prihodi planirani su 245,39 eur; izvršeni su 23,54%
- 52 Pomoći iznosi 692.963,89 eur. Izvršenje je 38,50 %
- 58 Prenesena sredstva – pomoći planirani su u iznosu od 10.000,00 eur. U ovom izvještajnom razdoblju još nije bilo realizacije istih.
- 62 Donacije iznose 5.806,05 eur i izvršenje je 64,51%.
- 68 Prenesena sredstva – donacije su 783,67 eur. Izvršenje plana je 68,06%.
- 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. Imovine i naknade šteta s naslova osiguranja. Planirani iznos je 160,00 eur. U izvještajnom razdoblju još nije bilo realizacije.
- 78 Prenesena sredstva – Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. Imovine i naknade šteta s naslova osiguranja Planirani iznos je 958,20 eur. U izvještajnom razdoblju još nije bilo realizacije.

Program 5502 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava izvršenje iznosi 45.987,50 eur. Izvršenje je 34,15%. Uključuje slijedeće programe:

- Program Školskog kurikulumu, iznosi 796,96 eur i izvršen je 30,65%. U cijelosti je financiran iz izvora 11 Opći prihodi i primici
- Program Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi iznosi 21.186,84 eur. Izvršenje je 63,18%. Financiran je iz više izvora: 11 Opći prihodi i primici, 51 Pomoći i 58 Prenesena sredstva - pomoći
- EU projekti kod proračunskih korisnika iznose 24.003,70 eur. Izvršenje je 29,17%. financiraju se iz izvora 52 Pomoći i 58 Prenesena sredstva – pomoći. Ostvarenje je nisko jer su sredstva uplaćena u srpnju te će mobilnosti za 2024. godinu započeti u rujnu 2024. godine
- Program RCK RECEPT nema realizacije. Planirani su rashodi u iznosu od 15.412,21 eur koji su i uplaćeni Školi. Odnose se na odobrena sredstva po završnom ZNS-u iz studenoga 2023. godine. Navedena sredstva financiraju se iz izvora 52-pomoći i utrošiti će se do kraja tekuće godine

Program 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu. Iznose 8.930,57 i realizirani su 20,46% plana. U cijelosti uključuju program Opremanje ustanova školstva i financirani su iz izvora 32 Vlastiti prihodi. U planu za 2024. godinu planira se realizacija ovog programa i iz drugih izvora: 38, 52, i 58. Izvršenje je nisko jer se realizacije opremanja ustanova školstva uglavnom provodi početkom nastavne godine (kolovoz i rujan).