

SŠ „IVAN SELJANEC“ KRIŽEVCI

TRG SV. FLORIJANA 14 B

48260 KRIŽEVCI

OIB: 53330039491

KLASA: 400-04/25-01/2

URBROJ: 2137-55-25-1

Križevci, 09.7.2025.

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RADZOBLJE

1.SIJEČNJA DO 30. lipanj 2025.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.-30.06.2025.

1. Opći dio

Prihodi poslovnja za razdoblje 1.1.-30.06.2025.godinu

Ostvareni prihodi u navedenom razdoblju odnose se na prihode od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna MZO koji im nije nadležan 636 – 942.753,32 e, za plaće zaposlenika, materijalna prava zaposlenika, prihoda za sufinanciranje higijenskih potrepština učenika i prijevoza sufinanciranog od strane MZO za prijevoz učenice od mjesta stanovanja do mjesta škole i obrnuto prema Odluci o kriterijima za financiranje povećanih troškova prijevoza i posebnih nastavnih sredstava i pomagala za školovanje učenika s teškoćama u razvoju u srednjoškolskim programima. Poatotak izvršenja ostvarenih prihoda 636 u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu iznosi 49,56 %.

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava 639- projekt shema voća i prihoda za financiranje PUN (projekt-prilika za sve 7) u ukupnom iznosu od 21.129,42 e. U odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu ostvarenje od 52,43 % rezultat je uvećanja na izvorni plan je promijena nabavne cijene opskrbe voća i uvećanje bruto iznosa kod obračuna plaća.

Prihoda od kamate banke 641 u iznosu od 0,02 e odnose se na kamatu na sredstva na računu banke po viđenju.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga 661u iznosu od 45.979,00 e - prodaja gotovih proizvoda izrađenih u školskom praktikumu zidara i tesara te prihoda ostvarenih od najma školskog prostora, materijalnih troškova za isti te prihoda najma školskog prostora unutar škole u svrhu pripreme i prodaje prehrambenih proizvoda toplih i hladnih bezalkoholnih napitaka. U odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu ostvareno je 287,55 % . Razlog navedenog iskazanog postotka je uvećanje materijalnih troškova unajmljenog prostora (stuja, plin,voda,komunalne usluge....).

Prihodi od tekućih donacija 663, odnose se na prihode ino dnevnica i dnevnica za službeni put u zemlji za nastavnike u pratnji učenika, ostvarenih od trgovačkih društava putničkih agencija. Sveukupni iznos skupine konta 663 iznos 1.240,00 e. Ostvareni postotak od 41,33 % rezultat je manje ostvarenih putovanja od planiranih, te samim time i naplaćenih ino dnevnica za putovanja nastavnika s djecom .

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 671, koji se odnose na rashode zaposlenih, materijalne rashode i financijske rashode – 109.728,31 e što u odnosu na planirani iznos sredstava u postotku iznosi 67,52 %, kao i rashoda za nabavku nefinancijske imovine (5.162,78 e) koji u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu iznosi 31,29 %. Razlog navedenog postotka je manja realizacija sredstava za kupnju nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju od planiranog .

Ukupan iznos ostvarenih prihoda u razdoblju 1.1.-30.06.2025.godine iznosi 1.120.830,07 e, što je u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu ostvarenje od 52,10 % . Ostvareni postotak pokazatelj je da su prihodi ostvareni u skladu s financijskim planom.

Rashodi poslovanja za razdoblje 1.1.-30.06.2025.godinu.

Ostvareni rashodi za zaposlene na ime plaća i doprinosa zaposlenika i materijalnih prava zaposlenika-31 utrošeni su u iznosu od 963.584,45 e, što u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu iznosi 49,66 % . Postotak je pokazatelj da su sredstva utrošena prema utvrđenom planu.

Materijalni rashodi -321u iznosu od 30.315,04 e, su rashodi koji se odnose na naknade troškova zaposlenika koji se sastoje od sredstava za službena putovanja, prijevoz zaposlenika na posao i s posla, stručno usavršavanje i polaganje stručnih ispita zaposlenika te ostalih naknada troškova zaposlenika-naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe što uključuje prijevoz više zaposlenika na isto odredište kao i transport opreme potrebne na raznim sudjelovanjima učenika strukovnih zanimanja (ugostiteljstvo, strojarstvo). Za materijalne

rashode u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu utrošeno je 48,02 % sredstava što je u skladu s izvornim planom za proračunsku godinu.

Rashodi za materijal i energiju -322 u iznosu od 73.969,34 e, sadrže troškove uredskog materijala i sirovine (shema voće), električne energije i troškove plina, materijala za tekuće održavanje objekata i opreme škole, sitnog inventara škole te službene, radne i zaštitne odjeće i obuču zaposlenika. Navedeni rashodi su u omjeru na izvorni plan za proračunsku godinu utrošeni u postotku od 105,68 %, što je pokazatelj da se zbog povećanja cijena na tržištu vezano za nabavku nastavnog materijala , materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme, robu i usluga potrošilo više od planiranog.

Rashodi za usluge-323 u iznosu od 40.412,38 e, odnose se na usluge telefonije i poštanske usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata i opreme škole, komunalnih usluga, obveznog zdravstvenog pregleda zaposlenika, računalnih usluga – održavanje računovodstvenog programa, te ostalih usluga kao što su usluge vođenja poslova ZOP, usluga tehničke zaštite, komunalne usluge i usluge najmnine inventara . Sredstva su utrošena u postotku od 83,10 % u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu, što je pokazatelj povećanja cijena navedenih usluga u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu.

Rashodi za usluge-324 u iznosu od 39.725,00 e, odnose se na troškove djece koja sudjeluju u realizaciji Erasmus projekta broj 2024-1-HR01-KA122-VET-000228723 (prijevoz učenik, smještaj i ostali potrebni troškovi planirani u projektu za učenike uključene u putovanje prema planu i programu projekta).

Ostali nespomenuti rashodi-329 u iznosu od 19.368,26 e, su rashodi ostvareni od premije osiguranja imovine, reprezentacije, članarine i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja- Izvršenje za proračunsku godinu u odnosu na izvorni plana za proračunsku godinu iznosi 330,74 %.

Kod ostalih nespomenutih rashoda poslovanja do povećanja utrošenog iznosa u odnosu na planirani došlo je iz razloga knjiženih troškova po projektu Erasmus, broj 2024-1-HR01-KA122-VET-000228723.

Financijski rashodi-343 u iznosu od 74,66 e , su rashodi naknada bankarskih usluga i usluga platnog prometa. Sredstva su utrošena u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu u postotku od 52,58 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine- u iznosu od 4.066,78 e, odnose se na sredstva utrošena za nabavu računala, oprema za tv prijamnike-ekran ploča ,opreme za grijanje i ventilaciju te knjiga u knjižnici za lektiru. Ukupan iznos ulaganja u nefinancijsku imovinu u odnosu na izvorni plana za proračunsku godinu iznosi 24,65 %. Iz navedenog postotka vidljivo je da se sredstva troše prema planiranome izvornom planu za proračunsku godinu.

Ukupan iznos ostvarenih rashoda u razdoblju 1.1.- 30.06.2025.godine iznosi 1.171.515,91 e, što je u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu ostvarenje od 53,25 %.

Rezultat poslovanja za razdoblje 1.1.-30.06.2025.god.

Ukupno ostvareni prihodi u razdoblju 1.1.-30.06.2025.godine iznose 1.120.830,07 e

Ukupno ostvareni rashodi za razdoblje 1.1.-30.06.2025. godine iznose 1.171.515,91 e (rashodi poslovanja 1.167.449,13 e i rashodi od nefinancijske imovine 4.066,78 e).

Rezultat poslovanja prema navedenim podacima iznosi manjak prihoda poslovanja od 50.685,84 e za obračunsko razdoblje.

Iz predhodnog obračunskog razdoblja poslovanja (2024. godina) preneseni višak iznosi 18.012,68 e pa iz toga proizlazi rezultat poslovanja za obračunsko razdoblje 1.1.-30.06.2025.godine ,manjak prihoda poslovanja 32.673,16 e.

Rezultat poslovanja na dan 30.06.2025. po izvorima financiranja odnosi se na manjak poslovanja po izvoru 31 vlastiti prihodi, u iznosu od 8.803,14 e, manjka prihoda po izvoru 45 u iznosu od 196,35 e, viška prihoda po izvoru 55 u iznosu od 781,90 e, manjka prihoda po izvoru 58 Sredstva EU-proračunski korisnici u iznosu od 14.143,56 e (Erasmus projekat) i manjka po izvoru 13 metodološkog manjka u iznosu od 10.312,01 e, koji se odnosi na račune knjižene s 30.6.2025 .godine i priznate u troškove razdoblja a oprihodovane i plaćene u sljedećem obračunskom razdoblju.

2. Posebni dio

Poslovanje škole provodi se kroz tri programa:

Redovni program srednjeg školstva - obuhvaća rashode za navedeno razdoblje za redovno poslovanje škole (materijalni rashodi, financijski rashodi,rashodi za nabavu nefinancijske imovine), rashodi koji se financiraju iz vlastitih prihoda, ostali nespomenuti rashodi, prihodi ostvareni od pomoći proračuna koji im nije nadležan (mzo,grad...), donacije .

Dodatni program srednjeg školstva - EU-projekti

Program Erasmus Projekat broj 2024-1-HR01-KA122-VET-000228723 u iznosu od 87.590,00 e.

Program upravnog odjela:

Program EU projekti - obuhvaća sredstva za provođenje projekta školaka shema voće u iznosu od 2.729,89 e.

Program koji obuhvaća financiranje PUN - prilika za sve 7 - ostvarenog u iznosu od 24.988,64 e.

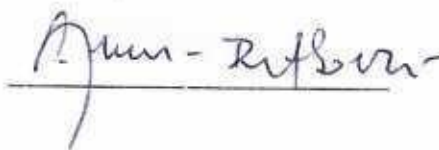
Križevci, 11.7.2025.

Voditeljica računovodstva:



Smiljana Fureš

Zakonski predstavnik:



Ravnateljica: Gordana Juran-Ratković, prof.