



**REPUBLIKA HRVATSKA  
ŠKOLA LOVRE MONTIJA**

Ikičina 30, 22300 Knin

01/1

24-1

Knin, 18.03.2023.

**SREDNJA**

KLASA: 400-04/24-

URBROJ: 2182-49-



**OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA SREDNJE ŠKOLE LOVRE MONTIJA KNIN ZA 2023. GODINU**

**1. UVOD**

Zakonom o proračunu (NN broj 144/21) čl. 86 stavkom 3. propisana je obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za tekuću proračunsku godinu na usvajanje Školskom odboru škole.

Na sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana primjenjuje se odredba članka 81. stavka 1. Zakona o proračunu.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

- **Opći dio financijskog plana** - Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

- **posebni dio financijskog plana** – izvršenje prihoda i rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

- **posebne izvještaje** :

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

- **obrazloženje** ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

U skladu sa zakonskom obvezom, sastavljen je godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Srednje škole Lovre Montija Knin za 2023. godinu. Prema odredbama Zakona o proračunu podaci o izvršenju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Financiranje rashoda Srednje škole Lovre Montija Knin tijekom 2023. godine izvršeno je temeljem Financijskog plana za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu , usvojenih na sjednici Školskog odbora.

Srednja škola Lovre Montija Knin od 01.11.2007.g posluje putem jedinstvenog računa Županijske riznice, odnosno jedinstvenog bankovnog računa. Time su objedinjena plaćanja, primanja, čuvanja i prijenos svih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka .

## 2. IZVRŠENJE PRORAČUNA – OPĆI DIO

Financijski plan Srednje škole Lovre Montija Knin za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvaren je kako slijedi:

Brojčana oznaka i naziv računa	OSTVARENO I- XII 2022	TEKUĆI PLAN 2023	OSTVARENO I – XII 2023	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1	2	3	4	5	6
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.346.935,11	1.556.241,00	1.462.093,31	108,55	<b>93,95</b>
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,0	0,0	0,00	0,00	<b>0,0</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.346.935,11</b>	<b>1.556.241,00</b>	<b>1.462.093,31</b>	<b>108,55</b>	<b>93,95</b>
3 RASHODI POSLOVANJA	1.328.150,04	1.460.081,03	1.425.055,86	107,30	<b>97,60</b>
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	25.766,72	120.227,97	47.766,94	185,38	<b>39,73</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>1.353.916,76</b>	<b>1.580.309,00</b>	<b>1.472.822,80</b>	<b>108,78</b>	<b>93,20</b>
RAZLIKA – višak/manjak	<b>-6981,65</b>	<b>-24.068,00</b>	<b>-10.729,49</b>	<b>153,68</b>	<b>44,58</b>
<b>B. RAČUN ZADUŽENJA/FINANCIRANJA</b>					
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00

5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIŠAK/MANJAK - REZULTAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>					
UKUPNI DONOS VIŠKA/MANJKA PRETHODNE(IH) GODINA	<b>49.926,84</b>	<b>42.945,19</b>	<b>42.945,19</b>		
<b>VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>	<b>42.945,19</b>	<b>18.877,19</b>	<b>32.215,70</b>		

#### **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

Utvrđuje se da je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvaren tekući manjak prihoda i primitaka u iznosu od 10.729,49 eura. Preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 42.945,19 eura dok višak prihoda i primitaka za raspolaganje u sljedećem razdoblju iznosi 32.215,70 eura (vlastita, namjenska te sredstva pomoći).

### **3. PRIHODI**

Prihodi poslovanja u odnosu na Plan 2023. god. ostvareni su 108,55%.

U sljedećoj tablici je prikazana realizacija ukupnih prihoda Srednje škole Lovre Montija Knin u 2023.g. te usporedba s realizacijom u izvještajnom razdoblju prethodne godine, po pojedinoj vrsti prihoda.

<b>VRSTA PRIHODA</b>	<b>Izvršenje 1-12/2022</b>	<b>Izvršenje 1-12/2022</b>	<b>Indeks</b>
Prihodi od nadležnog proračuna	248.674,72	262.057,20	105,38

Prihodi od pruženih usluga i donacija	12.136,17	18.283,80	150,66
Prihodi po posebnim propisima	4.167,70	3.839,82	92,13
Pomoći EU		32.316,80	0,00
Pomoći iz proračuna	1.081.956,52	1.145.595,69	105,88
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.346.935,11</b>	<b>1.462.093,31</b>	<b>108,55</b>

### 3.1.PRIHODI OD NADLEŽNOG PRORAČUNA

Opći prihodi i primici ŠKŽ su planirani u iznosu od 374.434,00 eur-a, a ostvareni u visini od 262.057,20 eur-a što čini 69,99 % godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirane su sa indeksom 105,38%. Čine ih: ŠKŽ opći prihodi i primici 18,35 % u odnosu na planirane; SŠ sredstva za decentralizirane funkcije 86,49 % u odnosu na planirane; SŠ predfinanciranje EU projekata iz sredstava ŠKŽ 18,10 %.

### 3.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I DONACIJA

Prihodi od pruženih usluga (najam sportske dvorane) , planirani su 12.217,00 eur-a , a ostvareni u visini od 18.283,80 eur-a, što čini 149,66% godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirane su sa indeksom 150,66%. Povećan broj korisnika najma dvorane.

### 3.3.PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Prihodi posebne namjene planirani su 5.073,03 eur-a , a ostvareni u visini od 3.839,82 eur-a, što čini 75,69% godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirane su sa indeksom 92,13%.

### 3.4.POMOĆI EU

Prihodi pomoći EU nisu planirani, a ostvareni u visini od 32.316,80 eur-a, što čini 0% godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirane su sa indeksom 0%. Naime riječ je o novom projektu.

### 3.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu 1.164.516.,97 eur-a, ostvareni su u iznosu od 1.145.595,69 eur-a, odnosno 98,38% Plana, a u odnosu na jednako izvještajno razdoblje prethodne godine realizirani su s indeksom 105,88%, a odnose se na prihode iz nadležnog Županijskog proračuna za financiranje redovne djelatnosti škole.

## **4. RASHODI**

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.472.822,80 eur-a, od čega su rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.425.055,86 eur-a, odnosno 97,60% u odnosu na Plan 2023., a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirani su sa indeksom 107,30% Rashodi za nabavku nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 47.766,94 ili 39,73% u odnosu na Planirano.

### 4.1.RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene u 2023.god. planirani su u iznosu od 1.137.321,00 eur-a, a obuhvaćaju bruto plaće za redovan i prekovremeni rad, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene – (kao što su pomoći, jubilarne naknade ...). U 2023.g. realizirano je 1.129.560,83 eur-a ili 99,32% planiranih rashoda.

#### 4.2.MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 292.844,03 eur-a. Realizacija materijalnih rashoda u 2023.g. u iznosu od 271.699,60 eur-a koji čine 99,78% godišnjeg Plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirani su sa indeksom 101,61%.

#### 4.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi ostvareni u iznosu od 1.277,12 eur-a, a odnose se na sudske presude za isplatu razlike plaće od 113,83% .

#### 4.4.NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE

Naknade građanima i kućanstvima u novcu rashodi su planirani u iznosu od 28.000,00 eur-a. Realizacija materijalnih rashoda u 2023.g. u iznosu od 21.725,28 eur-a koji čine 77,59% godišnjeg Plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirani su sa indeksom 304,85%. Povećan broj učenika kojima se plaća prijevoz do škole i kući.

#### 4.5.OSTALI RASHODI

Ostali rashodi ostvareni u iznosu od 793,03 eur-a, a odnose se na tekuće donacije u naravi – opskrba zalihama menstrualnih higijenskih potrepština od 99,98% .

#### 4.6.RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 47.766,94 eur-a, ostvareno je 39,73% Plana za 2023. godinu, a u odnosu na prethodnu godinu 185,38%.

#### 4.7.RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini su realizirani u iznosu od 36.829,84 eur-a ostvareno je 99,54% za 2023. godinu

## 5. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Srednja škola Lovre Montija Knin nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

## 6. POSEBNI DIO

U Posebnom dijelu Financijskog plana svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Izvršenje po programskoj klasifikaciji, iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

Program/Aktivnost	Plan 2023	Izvršenje	Indeks 2/1
Srednješkolosko obrazovanje-standard	244.028,00	243.486,58	99,78
Srednješkolosko obrazovanje – operativni plan	2.986,00	1.805,00	60,45
Podizanje kvalitete i standarda kroz aktivnost škola	53.993,00	30.804,26	57,05
Prijevoz učenika s teškoćama	28.000,00	21.725,28	77,59
Škola za život-kurikularna reforma SŠ	7.389,09	3.073,12	41,59
Erasmus+	3.371,00	0,00	0



Kapitalna ulaganja i nabava opreme u SŠ	37.000,00	36.829,84	99,54
FN elektrana-Lokalni izvori čiste energije -SŠ	63.568,00	2.860,98	4,50
Zajedno do znanja uz više elana IV-	12.905,00	5761,29	44,64
Zajedno do znanja uz više elana V-	10,178,00	7.780,23	76,44
Izvanastavne aktivnosti OŠ,SŠ, i UD u školskoj 22/23	3.364,97	3.316,33	98,55
Opskrba školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština SŠ	794,00	793,03	99,88
Rad s darovitima – Biokemija SŠ Lovre Montija	3.839,94	3.839,94	100,00
Redovna djelatnost ( evidencijski prihodi )	1.108.892,00	1.110.746,92	100,17

**Aktivnost Osnovnoškolsko obrazovanje – standard** rashodi su planirani u iznosu od 244.028,00 eur-a, a ostvareni su u iznosu od 243.486,58 eur-a tj. 99,78% od godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti** : nesmetano odvijanje nastavnog procesa na temelju Nastavnog plana i programa za srednje škole, Godišnjeg plana i programa rada škole i školskog kurikulumuma.

**Aktivnost Osnovnoškolsko obrazovanje - Operativni plan** , rashodi su planirani u iznosu od 2.986,00 eur-a , a realizirani su u 60,45 % iznosu godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti** : tekuće održavanje školske zgrade.

Navedene dvije aktivnosti odnose se na financiranje materijalnih rashoda koji su se financirali iz izvora županijskih prihoda za decentralizirane funkcije.

**Aktivnost Podizanje kvalitete i standarda kroz aktivnost srednje** škole planirani su u iznosu 53.993,00 eur-a, a realizirani su u iznosu od 30.804,26 eur-a ili 57,05% godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti:** odnose se na financiranje rashoda za zaposlene(sudske presude), materijalnih rashoda, financijskih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Navedeni rashodi financirani su iz izvora prihoda za posebne namjene, vlastitih prihoda i pomoći .

**Aktivnost Prijevoz učenika s teškoćama,** rashodi su planirani u iznosu od 28.000,00 eur-a , a realizirani su u 77,59 % iznosu godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti** : prijevoz je učenika za dolazak u školu te povratak kući

**Aktivnost Škola za život – kurikularna reforma SŠ,** rashodi su planirani 7.389,09 eur-a dok je ostvareno 3.073,12 ili 41,59%.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti:** opremanje je školske ustanove ulaganjem u nefinancijsku imovinu.

**Aktivnost Erasmus+**, rashodi su planirani 3.371,00 eur-a.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti:** Projekt je završen – edukacija učenika i putovanja u inozemstvo time su ispunjeni u zadanom roku.

**Aktivnost Kapitalna ulaganja i nabavka opreme u SŠ**, rashodi su planirani u iznosu od 37.000,00 eur-a, a ostvareno 36.829,84 eur-a ili 99,54%.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti:** Ulaganje u sportsku dvoranu.

**Aktivnost FN elektrana – Lokalni izvori čiste energije SŠ**, rashodi su planirani u iznosu od 63.568,00 eur-a, a ostvareni su u iznosu od 2.860,98 eur-a tj. 4,50% od godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti :** Projekt je čija se povećana aktivnost prebacuje na 2024. godinu, dok je u 2023. godini izvršeno plaćanje intelektualnih usluga po projektu.

**Aktivnost Zajedno do znanja uz više elana IV SŠ**, rashodi su planirani u iznosu od 12.905,00 eur-a, a ostvareni su u iznosu od 5.761,29 eur-a tj. 44,64% od godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti :** Pomoć je učenicima prilikom usvajanja znanja od strane asistenata.

**Aktivnost Zajedno do znanja uz više elana V SŠ**, rashodi su planirani u iznosu od 10.178,00 eur-a, a ostvareni su u iznosu od 7.780,23 eur-a tj. 76,44% od godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti :** Pomoć je učenicima prilikom usvajanja znanja od strane asistenata. Škola ima 3 asistenta.

**Aktivnost Izvannastavne aktivnosti OŠ,SŠ i UD u školskoj 22/23**, rashodi su planirani u iznosu od 3.364,97 eur-a, a ostvareni su u iznosu od 3.316,33 eur-a tj. 98,55% od godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti** : Projekt u cijelosti završen u tekućoj godini - edukacija učenika.

**Aktivnost Opskrba školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština SŠ**, rashodi su planirani u iznosu od 794,00 eur-a, a ostvareni su u iznosu od 793,03 eur-a tj. 99,88% od godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti** : Donacija u naravi sa svrhom naslova aktivnosti.

**Aktivnost Rad s darovitima – Biokemija SŠ Lovre Montija**, rashodi su planirani u iznosu od 3.839,94 eur-a, a ostvareni su u iznosu od 3.839,94 eur-a tj. 100,00% od godišnjeg plana.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti** : Projekt kojim se potiče edukacija učenika na području biokemije.

**Aktivnost Redovna djelatnost Škole ( evidencijski prihodi )** planirani su rashodi u iznosu od 1.108.892,00 eur-a, a realizirani su u iznosu od 1.110.746,92 eur-a ili 100,17% godišnjeg plana. Rashodi se odnose na rashode za zaposlene, doprinose na plaće, ostale materijalne rashode. Rashodi su financirani iz izvora pomoći tj. iz državnog proračuna.

**Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti** : financiranje rashoda za zaposlene: plaće zaposlenika, isplate regresa, isplate jubilarnih nagrada i pomoći, dar djeci, božićnica.

## **7. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

### **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023. GODINE**

Srednja škola Lovre Montija nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

### **IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023. GODINE**

Srednja škola Lovre Montija Knin nema danih zajmova ni potraživanja po danim zajmovima u izvještajnom razdoblju.

### **IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Srednja škola Lovre Montija ima obveza po sudskim sporovima u izvještajnom razdoblju.

Ravnatelj:

Mirko Antunović, prof.fizike

Računovođa:

Slavica Stojak,dipl.oec.

