

KLASA: 602-01/25-01/11

URBOJ: 2189-35-03-25-1

Virovitica, 27. siječanj 2025. godine

Na temelju članka 33., 34., 35., 36., 37. i 38. Zakona o proračunu («Narodne novine», broj 144/2021) i članka 28. do 39. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna («Narodne novine», broj 1/2024) i članka 40. Statuta Industrijsko-obrtničke škole Virovitica ravnatelj Goran Horvat predlaže

FINANCIJSKI PLAN INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKE ŠKOLE VIROVITICA ZA 2025. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU

Članak 1.

Financijski plan se sastoji od plana za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine te sadrži opći i posebni dio i obrazloženje financijskog plana.

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Opći dio financijskog plana prema članku 29. Pravilnika sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja.

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Članak 3.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno očekivanih prihoda i primitaka te očekivanih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između očekivanih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
UKUPNI PRIHODI	1.123.063,78	1.077.406,26	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
6 Prihodi poslovanja	1.123.063,78	1.077.406,26	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	-	-	-	-	-
UKUPNI RASHODI	1.112.183,47	1.122.910,02	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
3 Rashodi poslovanja	1.108.420,06	1.113.410,02	1.363.627,99	1.363.277,99	1.363.277,99
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.763,41	9.500,00	28.562,24	28.562,24	28.562,24
VIŠAK / MANJAK	10.880,31	(45.503,76)	-	-	-
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	-	-	-	-	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	-	-	-	-	-
NETO FINANCIRANJE	-	-	-	-	-
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	-	45.503,76	35.000,00	35.000,00	35.000,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	-	45.503,76	35.000,00	35.000,00	35.000,00
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	10.880,31	-	35.000,00	35.000,00	35.000,00

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Članak 4.

Račun prihoda i rashoda financijskog plana sadrži prikaz ukupno očekivanih prihoda i rashoda iskazanih prema proračunskim klasifikacijama kako slijedi:

- Prihodi i rashodi na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije,
- Prihodi i rashodi na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- Rashodi na razini razreda i skupine financijske klasifikacije.

2.1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 5.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.123.063,78	1.077.406,26	1.357.190,23	1.356.840,23	1.356.840,23
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.060.901,23	1.017.772,00	1.264.260,00	1.264.260,00	1.264.260,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	13.063,34	11.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	1.128,19	2.070,00	15.150,00	15.150,00	15.150,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	47.971,02	46.564,26	62.780,23	62.430,23	62.430,23

3 Rashodi poslovanja	1.108.420,06	1.113.410,02	1.363.627,99	1.363.277,99	1.363.277,99
31 Rashodi za zaposlene	982.602,83	980.680,00	1.218.330,00	1.218.180,00	1.218.180,00
32 Materijalni rashodi	125.129,59	132.071,02	144.292,99	144.292,99	144.292,99
34 Financijski rashodi	44,79	59,00	105,00	105,00	105,00
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	-	-	300,00	100,00	100,00
38 Ostali rashodi	642,85	600,00	600,00	600,00	600,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.763,41	9.500,00	28.562,24	28.562,24	28.562,24
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.763,41	9.500,00	28.562,24	28.562,24	28.562,24

2.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Članak 6.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA					
SVEUKUPNI PRIHODI	1.123.063,78	1.077.406,26	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
Izvor 1. Opći prihodi i primici			17.726,24	17.376,24	17.376,24
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.123.063,78	1.077.406,26	1.374.463,99	1.374.463,99	1.374.463,99

SVEUKUPNI RASHODI	1.112.183,47	1.122.910,02	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
Izvor 1. Opći prihodi i primici	26,54	80,00	17.726,24	17.376,24	17.376,24
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.112.156,93	1.122.830,02	1.374.463,99	1.374.463,99	1.374.463,99

2.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 7.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Funkcijska klasifikacija	1.112.183,47	1.122.910,02	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.112.183,47	1.122.910,02	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
Funkcijska klasifikacija 092 Srednjoškolsko obrazovanje	1.112.183,47	1.122.910,02	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23

3. RAČUN FINANCIRANJA

Članak 8.

Račun financiranja sadrži prikaz ukupno očekivanih primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama kako slijedi:

- Primici i izdaci na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije
- Primici i izdaci na razini razreda i skupine izvora financiranja

3.1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 9.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
NETO FINANCIRANJE	34.623,46	45.503,76	35.000,00	35.000,00	35.000,00
9 Vlastiti izvori	34.623,46	45.503,76	35.000,00	35.000,00	35.000,00
92 Rezultat poslovanja	34.623,46	45.503,76	35.000,00	35.000,00	35.000,00

3.2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Članak 10.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	34.623,46	45.503,76	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	34.623,46	45.503,76	35.000,00	35.000,00	35.000,00

II. POSEBNI DIO

Članak 11.

Sukladno članku 35. Pravilnika posebni dio financijskog plana sadrži prikaz ukupno očekivanih rashoda i izdataka prema:

- organizacijskoj klasifikaciji (razdjel, glava, RKP),
- programskoj klasifikaciji (glavni program, program, aktivnost/projekt),
- izvorima financiranja (najniža razina),
- ekonomskoj klasifikaciji (razina razreda i skupine).

Posebni dio financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave ne sadrži glavni program.

Članak 12.

Organizacijska klasifikacija, izvor financiranja programa, aktivnost te račun ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
UKUPNO RASHODI I IZDATCI	1.075.283,97	1.122.910,02	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU	1.112.182,26	1.122.910,02	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
GLAVA 00703 Srednjoškolske ustanove i učenički domovi	1.112.182,26	1.122.910,02	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
PROR. KORISNIK 18936 Industrijsko-obrtnička škola Virovitica	1.112.182,26	1.122.910,02	1.392.190,23	1.391.840,23	1.391.840,23
Izvor 1. Opći prihodi i primici	26,54	80,00	17.726,24	17.376,24	17.376,24

Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		1.112.155,72	1.122.830,02	1.374.463,99	1.374.463,99	1.374.463,99
1021 Program: Ulaganja u srednje školstvo - zakonski standard		47.944,48	46.484,26	45.053,99	45.053,99	45.053,99
A100041 Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi srednjih škola i učeničkih domova - decentralizacija		44.979,98	44.988,97	45.053,99	45.053,99	45.053,99
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		44.979,98	44.988,97	45.053,99	45.053,99	45.053,99
3	Rashodi poslovanja	44.979,98	44.988,97	45.053,99	45.053,99	45.053,99
32	Materijalni rashodi	44.936,40	44.929,97	44.948,99	44.948,99	44.948,99
34	Financijski rashodi	43,58	59,00	105,00	105,00	105,00
T100002	Tekući projekt: Tekuće i investicijsko održavanje srednjih škola - decentralizacija	2.964,50	1.495,29	-	-	-
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		2.964,50	1.495,29	-	-	-
3	Rashodi poslovanja	2.964,50	1.495,29	-	-	-
32	Materijalni rashodi	2.964,50	1.495,29	-	-	-
1022	Program: Ulaganja u srednje školstvo - iznad zakonskog standarda	26,54	80,00	17.726,24	17.376,24	17.376,24
A100112	Aktivnost: Centri izvrsnosti	-	-	17.196,24	17.196,24	17.196,24
Izvor 1. Opći prihodi i primici		-	-	8.134,00	8.134,00	8.134,00
3	Rashodi poslovanja	-	-	8.134,00	8.134,00	8.134,00
32	Materijalni rashodi	-	-	8.134,00	8.134,00	8.134,00

4	Rashodi poslovanja	-	-	9.062,24	9.062,24	9.062,24
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	-	-	9.062,24	9.062,24	9.062,24
A100112	Aktivnost: Natjecanja učenika srednjih škola	26,54	80,00	530,00	180,00	180,00
Izvor 1. Opći prihodi i primici		26,54	80,00	530,00	180,00	180,00
3	Rashodi poslovanja	26,54	80,00	530,00	180,00	180,00
31	Rashodi za zaposlene	26,54	80,00	230,00	80,00	80,00
37	Naknade građanima i kućanstvima	-	-	300,00	100,00	100,00
1034	Program: Ulaganja u srednje školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola i učeničkih domova	1.064.211,24	1.076.345,76	1.329.410,00	1.329.410,00	1.329.410,00
A100067	Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda srednjih škola i učeničkih domova	1.063.026,50	1.074.573,76	1.317.150,00	1.317.150,00	1.317.150,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		1.063.026,50	1.074.573,76	1.317.150,00	1.317.150,00	1.317.150,00
3	Rashodi poslovanja	1.059.263,09	1.065.073,76	1.297.650,00	1.297.650,00	1.297.650,00
31	Rashodi za zaposlene	982.576,29	980.600,00	1.207.300,00	1.207.300,00	1.207.300,00
32	Materijalni rashodi	76.043,95	83.873,76	89.750,00	89.750,00	89.750,00
38	Ostali rashodi	642,85	600,00	600,00	600,00	600,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.763,41	9.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.763,41	9.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00

T100059	Tekući projekt: Projekt: "In-In - integracija i inkluzija"	-	-	12.260,00	12.260,00	12.260,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		-	-	12.260,00	12.260,00	12.260,00
3	Rashodi poslovanja	-	-	12.260,00	12.260,00	12.260,00
31	Rashodi za zaposlene	-	-	10.800,00	10.800,00	10.800,00
32	Materijalni rashodi	-	-	1.460,00	1.460,00	1.460,00
T100064	Tekući projekt: Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA"	1.184,74	1.772,00	-	-	-
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		1.184,74	1.772,00	-	-	-
3	Rashodi poslovanja	1.184,74	1.772,00	-	-	-
32	Materijalni rashodi	1.184,74	1.772,00	-	-	-

III. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA 2025. GODINE

Članak 13.

Prema članku 37. Pravilnika obrazloženje financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana.

Članak 14.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži: obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu/razdoblje odnosno obrazloženje prenesenog manjka ili viška iz prethodne godine i viška ili manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA

Prihodi i primici Industrijsko-obrtničke škole Virovitica u 2025. godini planirani su u iznosu od 1.392.190,23€, od čega se iznos od 35.000,00€ očekuje kao višak prihoda iz prethodne godine.

Povećani su prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, skupina konta 63. Dio u povećanju očekivanih prihoda su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika, tj. za plaće te materijalna prava. Te zapošljavanje pomoćnika u nastavi, tj. Provođenje projekta „IN-IN – integracija i inkluzija“.

Prihodi od administrativnih pristojbi, skupina konta 65, odnose se na prihode za financiranje redovne djelatnosti, tj. za osiguranje učenika, izradu duplikata svjedodžbi.

Prihodi skupine konta 66, prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihoda od donacija, očekivani su u iznosu od 15.000,00€ zbog usluge posredovanja pri zapošljavanju srednjoškolskih učenika.

Prihodi iz nadležnog proračuna, skupine konta 67, su prihodi za financiranje redovitog poslovanja škole.

U sklopu redovnog poslovanja škole započinje s radom Centar izvrsnosti te ja provedbu istoga planirani prihod u iznosu od 17.196,24€.

Za provedbu projekta „IN-IN – integracija i inkluzija“ očekuje se prihod u iznosu od 12.260,00€.

2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA

Rashodi i izdaci Industrijsko-obrtničke škole Virovitica u 2025. godini planirani su u iznosu od 1.392.190,23€.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika te isplatu ostalih materijalnih prava zaposlenika. Očekuje se izvršenje u iznosu od 1.218.180,00€

Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 144.292,99€. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za uredski materijal, osnovni nastavni materijal, usluge telefona, računalne usluge.

Očekujemo provedbu Erasmus projekta te su planirani rashodi za stručno usavršavanje, prijevoz te ostali rashodi kako bi se mogli pokriti organizacijski troškovi.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 105,00€ Odnose se na usluge platnog prometa koje proizlaze iz Ugovora s Financijskom agencijom.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 530,00€ planirane su za nagradu učeniku.

U planu je nabava opreme za poboljšanje standarda u iznosu od 28.562,24€. Nabava novih računala, oprema za grijanje/hlađenje.

3. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA

Očekuje se višak poslovanja u 2024. godini, te će se isti prenijeti i koristiti u narednom razdoblju. Višak prihoda ostvaruje se od sufinanciranja učenika, što se koristi za nabavu materijala do lipnja 2025. godine te višak ostvaren od provedbe projekata koji se koristi za poboljšanje uvjeta u školi.

Članak 15.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

Zbog pojave potrebe za zapošljavanjem pomoćnika u nastavi provodi se projekt „IN-IN – integracija i inkluzija“. Trenutno je potreba za zapošljavanjem 2 pomoćnika.

Provedba aktivnosti – Centar izvrsnosti odnosi se na promicanje i priliku za sudjelovanje na radionicama CAD-CAM-a i Robotike.

Članak 16.

Financijski plan Industrijsko-obrtničke škole Virovitica za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu objavit će se na mrežnoj stranici škole.