

KLASA: 602-01/25-01/12

URBOJ: 2189-35-03-25-1

Virovitica, 27. siječnja 2025. godine

Na temelju članka 81., 82., 83., 84., 85. i 86. Zakona o proračunu («Narodne novine«, broj 144/2021) i članka 30. do 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana («Narodne novine«, broj 85/2023) i članka 40. Statuta Industrijsko-obrtničke škole Virovitica ravnatelj Goran Horvat predlaže

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA INDUSTRIJSKO- OBRTNIČKE ŠKOLE VIROVITICA ZA 2024. GODINU

Članak 1.

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

I. OPĆI DIO

Članak 2.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana prema članku 31. 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 ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 31.12.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.123.063,78	1.039.913,97	1.343.046,29	1.361.811,51	121,26%	101,40%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	1.123.063,78	1.039.913,97	1.343.046,29	1.361.811,51	121,26%	101,40%
3 Rashodi poslovanja	1.108.420,06	1.063.783,97	1.354.250,05	1.360.317,24	122,73%	100,45%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.763,41	11.500,00	34.300,00	4.658,22	123,78%	13,58%
UKUPNI RASHODI	1.112.183,47	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	122,73%	98,30%
VIŠAK / MANJAK	10.880,31	-35.370,00	-45.503,76	-3.163,95	-29,08%	6,95%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	35.370,00	45.503,76	45.503,76	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA						
REZULTAT GODINE	10.880,31	0,00	0,00	42.339,81	389,14%	0,00%

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Članak 4.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Izvještaj o приходima i rashodima prema izvorima financiranja,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLAIFIKACIJI

Članak 5.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 31.12.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.123.063,78	1.039.913,97	1.343.046,29	1.361.811,51	121,26%	101,40%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.060.901,23	982.772,00	1.259.917,03	1.274.403,05	120,12%	101,15%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	993.025,07			1.217.576,74	122,61%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	993.025,07			1.217.576,74	122,61%	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	67.876,16			56.826,31	83,72%	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	67.876,16			56.826,31	83,72%	

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	13.063,34	11.000,00	14.427,00	19.687,24	150,71%	136,46%
652 Prihodi po posebnim propisima	13.063,34			19.687,24	150,71%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	13.063,34			19.687,24	150,71%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	1.128,19	1.100,00	17.288,00	17.517,69	1552,73%	101,33%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.128,19			17.367,69	1539,43%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	1.128,19			17.367,69	1539,43%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamst	0,00			150,00	0,00%	
6631 Tekuće donacije	0,00			150,00	0,00%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	47.971,02	45.041,97	51.414,26	50.203,53	104,65%	97,65%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	47.971,02			50.203,53	104,65%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	47.971,02			50.203,53	104,65%	
3 Rashodi poslovanja	1.108.420,06	1.063.783,97	1.352.754,76	1.360.317,24	122,73%	100,56%
31 Rashodi za zaposlene	982.602,83	974.853,00	1.197.569,00	1.207.597,87	122,90%	100,84%
311 Plaće (Bruto)	812.877,94			1.004.433,97	123,57%	
3111 Plaće za redovan rad	812.877,94			1.004.433,97	123,57%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	33.926,35			37.417,62	110,29%	

3121 Ostali rashodi za zaposlene	33.926,35			37.417,62	110,29%	
313 Doprinosi na plaće	135.798,54			165.746,28	122,05%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	134.134,11			165.606,28	123,46%	
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	1.664,43			140,00	8,41%	
32 Materijalni rashodi	125.129,59	88.871,97	154.495,36	152.066,30	121,53%	98,43%
321 Naknade troškova zaposlenima	40.509,51			41.184,87	101,67%	
3211 Službena putovanja	3.066,59			4.388,87	143,12%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	10.534,52			7.212,80	68,47%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	26.908,40			29.583,20	109,94%	
322 Rashodi za materijal i energiju	13.493,81			19.738,69	146,28%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.808,62			7.804,94	162,31%	
3222 Materijal i sirovine	5.493,15			5.268,25	95,91%	
3223 Energija				78,14		
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.962,16			3.631,51	185,08%	
3225 Sitni inventar i auto gume	1.172,78			2.878,40	0,00%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	57,10			77,45	0,00%	
323 Rashodi za usluge	31.026,73			31.899,39	102,81%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	7.146,55			11.527,55	161,30%	

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	9.637,16			4.938,64	51,25%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	0,00			491,72	0,00%	
3234 Komunalne usluge	87,50			87,50	0,00%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	1.272,00			1.274,16		
3237 Intelektualne i osobne usluge	8.775,61			7.950,11	90,59%	
3238 Računalne usluge	3.808,58			4.013,15	105,37%	
3239 Ostale usluge	299,33			1.616,56	540,06%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	40.099,54			59.243,35	147,74%	
3293 Reprezentacija	451,56			2.923,45	647,41%	
3295 Pristojbe i naknade	66,36			0,00	0,00%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	39.581,62			56.319,90	142,29%	
34 Financijski rashodi	44,79	59,00	59,00	21,67	48,38%	36,73%
343 Ostali financijski rashodi	44,79			21,67	48,38%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	42,74			18,35	42,93%	
3433 Zatezne kamate	1,21			0,00	0,00%	
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,84			3,32	0,00%	
38 Ostali rashodi	642,85		631,40	631,40	0,00%	100,00%
381 Tekuće donacije	642,85			631,40	0,00%	

3812 Tekuće donacije u naravi	642,85			631,40	0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.763,41	11.500,00	34.300,00	4.658,22	123,78%	13,58%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.763,41	11.500,00	34.300,00	4.658,22	123,78%	13,58%
422 Postrojenja i oprema	1.279,34			2.394,84	187,19%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu				1.825,00		
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.279,34			569,84	44,54%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	2.484,07			2.263,38	0,00%	
4241 Knjige	2.484,07			2.263,38	0,00%	

2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Članak 6.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 31.12.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA						
SVEUKUPNI PRIHODI	1.123.063,78	1.039.913,97	1.343.046,29	1.361.811,51	121,26%	101,40%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.123.063,78	1.039.913,97	1.343.046,29	1.361.811,51	121,26%	101,40%
SVEUKUPNI RASHODI	112.183,47	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	1216,73%	98,30%

Izvor 1. Opći prihodi i primici	26,54	53,00	4.930,00	3.728,77	14049,6232%	75,63%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.112.156,93	1.075.230,97	1.383.620,05	1.361.246,69	122,40%	98,38%

2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 7.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 31.12.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
Funkcijska klasifikacija	1.112.183,47	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	122,73%	98,30%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.112.183,47	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	122,73%	98,30%
Funkcijska klasifikacija 092 Srednjoškolsko obrazovanje	1.112.183,47	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	122,73%	98,30%

3. RAČUN FINANCIRANJA

Članak 8.

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 9.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 31.12.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
NETO FINANCIRANJE	45.503,76	35.370,00	45.503,76	42.339,81	93,05%	93,05%
9 Vlastiti izvori	45.503,76	35.370,00	45.503,76	42.339,81	93,05%	93,05%
92 Rezultat poslovanja	45.503,76	35.370,00	45.503,76	42.339,81	93,05%	93,05%
922 Višak/manjak	45.503,76	35.370,00	45.503,76	42.339,81	93,05%	93,05%

3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Članak 10.

Račun / opis	Izvršenje 01.01.- 31.12.2023.	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Indeks izvr. 2024./2023.	Indeks izvr. 2024./plan
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	45.503,76	35.370,00	45.503,76	42.339,81	93,05%	93,05%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	45.503,76	35.370,00	45.503,76	42.339,81	93,05%	93,05%

II. POSEBNI DIO

Članak 11.

Sukladno članku 40. Pravilnika posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji.

Članak 12.

Izvještaj po programskoj klasifikaciji proračunskog korisnika sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe.

Organizacijska klasifikacija, izvor financiranja programa, aktivnost te račun ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka	Izvorni plan 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 01.01.-31.12.2024.	Indeks izvr. 2024./plan
UKUPNO RASHODI I IZDATCI	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	98,30%
RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	98,30%
GLAVA 00703 Srednjoškolske ustanove i učenički domovi	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	98,30%
PROR. KORISNIK 18936 Industrijsko-obrtnička škola Virovitica	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	98,30%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	53,00	4.930,00	3.728,77	75,63%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.075.230,97	1.383.620,05	1.361.246,69	98,38%
A07 Glavni program: Unapređenje obrazovanja	1.075.283,97	1.388.550,05	1.364.975,46	98,30%
1021 Program: Ulaganja u srednje školstvo - zakonski standard	44.988,97	46.484,26	46.474,76	99,98%
A100041 Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi srednjih škola i učeničkih domova - decentralizacija	44.988,97	44.988,97	44.979,47	99,98%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	44.988,97	44.988,97	44.979,47	99,98%
32 Materijalni rashodi	44.929,97	44.929,97	44.957,80	100,06%
3211 Službena putovanja			4.343,87	

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			6.903,68	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			130,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			7.608,56	
3222	Materijal i sirovine			5.268,25	
3223	Energija			78,14	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			3.631,51	
3225	Sitni inventar i auto gume			2.878,40	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			77,45	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			1.165,72	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			3.443,35	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			491,72	
3234	Komunalne usluge			87,50	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			1.274,16	
3238	Računalne usluge			4.013,15	
3239	Ostale usluge			1.007,18	
3293	Reprezentacija			499,82	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			2.055,34	
34	Financijski rashodi	59,00	59,00	21,67	36,73%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			18,35	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi			3,32	
T100002	Tekući projekt: Tekuće i investicijsko održavanje srednjih škola - decentralizacija	0,00	1.495,29	1.495,29	100,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		0,00	1.495,29	1.495,29	100,00%
32	Materijalni rashodi	0,00	1.495,29	1.495,29	100,00%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.495,29	
1022	Program: Ulaganja u srednje školstvo - iznad zakonskog standarda		4.850,00	3.649,15	75,24%
A100087	Aktivnost: Centri izvrsnosti		4.850,00	3.649,15	75,24%
Izvor 1. Opći prihodi i primici			4.850,00	3.649,15	75,24%
32	Materijalni rashodi		4.850,00	3.649,15	75,24%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			196,38	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			2.110,00	

3237	Intelektualne i osobne usluge			999,14	
3293	Reprezentacija			343,63	
1022	Program: Ulaganja u srednje školstvo - iznad zakonskog standarda	53,00	80,00	79,62	99,53%
A100112	Aktivnost: Natjecanja učenika srednjih škola	53,00	80,00	79,62	99,53%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		53,00	80,00	79,62	99,53%
31	Rashodi za zaposlene	53,00	80,00	79,62	99,53%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			79,62	
1034	Program: Ulaganja u srednje školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola i učeničkih domova	1.030.242,00	1.337.135,79	1.314.771,93	98,33%
A100067	Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda srednjih škola i učeničkih domova	1.028.700,00	1.331.384,76	1.309.763,19	98,38%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		1.028.700,00	1.331.384,76	1.309.763,19	98,38%
31	Rashodi za zaposlene	974.800,00	1.194.090,00	1.204.447,18	100,87%
3111	Plaće za redovan rad			1.001.690,22	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			37.338,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			165.278,96	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti			140,00	
32	Materijalni rashodi	42.400,00	102.363,36	100.026,39	97,72%
3211	Službena putovanja			45,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			29.453,20	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			8.251,83	
3237	Intelektualne i osobne usluge			6.950,97	
3239	Ostale usluge			609,38	
3293	Reprezentacija			2.080,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			52.636,01	
38	Ostali rashodi	0,00	631,40	631,40	100,00%
3812	Tekuće donacije u naravi			631,40	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.500,00	34.300,00	4.658,22	13,58%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			1.825,00	

4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			569,84	
4241	Knjige			2.263,38	
T100059	Tekući projekt: Projekt: "In-In - integracija i inkluzija"		3.810,00	3.380,19	88,72%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene			3.810,00	3.380,19	88,72%
32	Materijalni rashodi		3.399,00	3.071,07	90,35%
3299	Ostali nspomenuti rashodi poslovanja			2.743,75	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			327,32	
32	Materijalni rashodi		411,00	309,12	75,21%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			309,12	
T100064	Tekući projekt: Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA"	1.542,00	1.941,03	1.628,55	83,90%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		1.542,00	1.941,03	1.628,55	83,90%
32	Materijalni rashodi	1.542,00	1.941,03	1.628,55	83,90%
3299	Ostali nspomenuti rashodi poslovanja			1.628,55	

III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA 2024. GODINE

Članak 13.

Prema članku 42. Pravilnika obrazloženje u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Članak 14.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži: obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje ostvarenog 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 2024. godini planirani su u iznosu od 1.343.046,29€, a ostvareni su u iznosu od 1.361.811,51€ što je ostvarenje od 101,40% kako je i prikazano u tablici 1.

Prihodi/primici konto	Izvršenje 2023.	Planirano 2024.	Ostvareno 2024.	% ostvarenja
63	1.060.901,23	1.259.917,03	1.274.403,05	101,15
65	13.063,34	14.427,00	19.687,24	136,46
66	1.128,19	17.288,00	17.517,69	101,33
67	47.971,02	51.414,26	50.203,53	97,65

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka

U odnosu na ostvarenje prihoda u 2023. godini ukupni prihodi su za 21,26% veći.

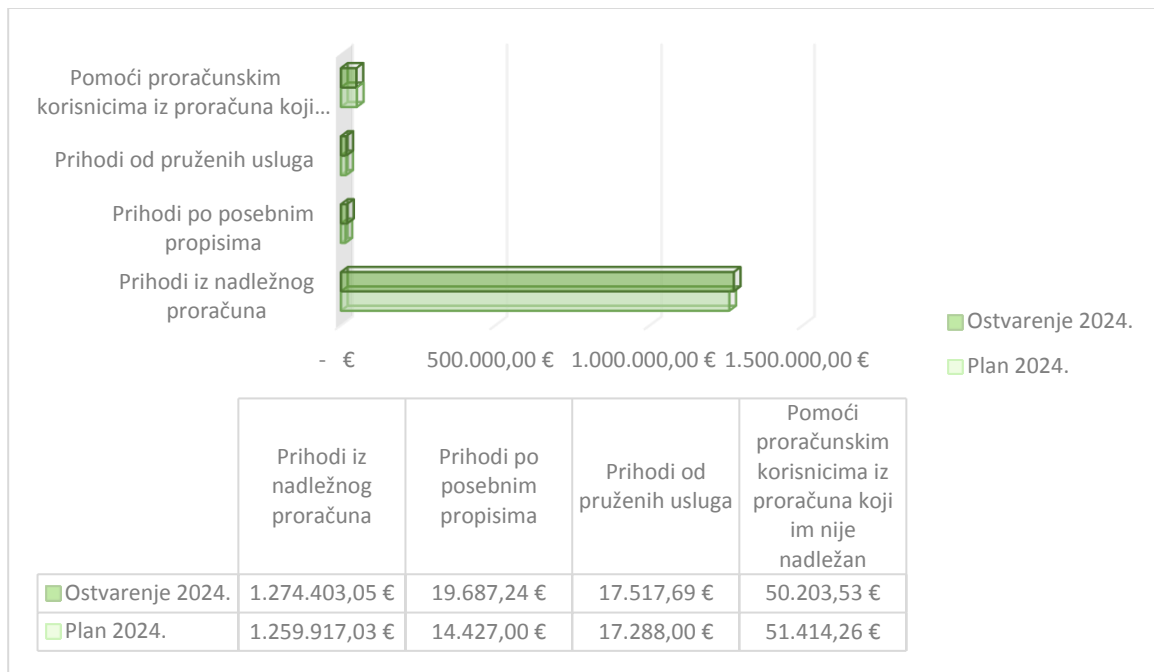
Gotovo za 20% povećani su prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, skupina konta 63, u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Najznačajniji dio u povećanju ostvarenja su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika, tj. za plaće te materijalna prava, s obzirom da su novim Temeljnim kolektivnim ugovor povećani koeficijenti djelatnika.

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

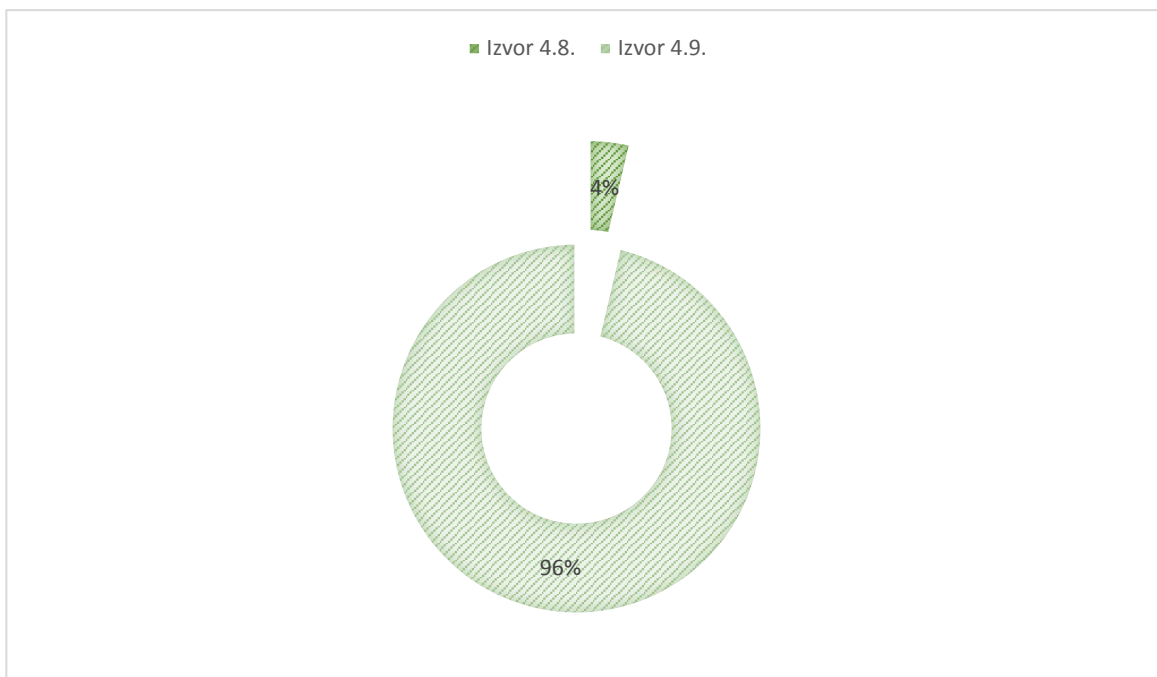
Prihodi skupine konta 66, prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihoda od donacija, ostvareni su za 1.452,73% više u odnosu na prethodnu godinu zbog suradnje s Obrtničkim učilištem „Pouka“ zbog omogućavanja obrazovanja odraslih. Također dodatno se povećalo ostvarenje navedenih prihoda zbog usluge posredovanja pri zapošljavanju srednjoškolskih učenika. Ostvarena je donacija u iznosu od 150,00€ za financiranje obroka učenika na natjecanju koje se održavalo u našoj školi.

Prihodi iz nadležnog proračuna, skupine konta 67, su prihodi ostvareni za financiranje redovitog poslovanja škole. Ostvarenje je za 4,65% odnosno 2.232,51€ veće u odnosu na prethodnu godinu.

U nastavku usporedni grafički prikaz planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka te udio u ostvarenju prihoda poslovanja.



Grafikon 1: Usporedni prikaz planiranih i ostvarenih prihoda poslovanja u 2024. godini



Grafikon 2: Usporedni prikaz ostvarenja prihoda prema izvoru financiranja

2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA

Rashodi i izdaci Industrijsko-obrtničke škole Virovitica u 2024. godini planirani su u iznosu od 1.388.550,05€, a ostvareni su u iznosu od 1.364.975,46€ što je ostvarenje od 122,73% kako je i prikazano u tablici 2.

Rashodi/izdaci konto	Izvršenje 2023.	Planirano 2024.	Ostvareno 2024.	% ostvarenja
31	982.602,83	1.197.569,00	1.207.597,87	100,84
32	125.129,59	154.495,36	152.066,30	98,43
34	44,79	59,00	21,67	36,73
38	642,85	631,40	631,40	100,00
42	3.763,41	34.300,00	4.658,22	13,58

Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka

U odnosu na ostvarenje rashoda u 2023. godini ukupni rashodi su za 22,73% veći.

Rashodi za zaposlene veći su za 22,90%, odnosno 224.995,04€, u odnosu na prethodnu godinu, obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika te isplatu ostalih materijalnih prava zaposlenika.

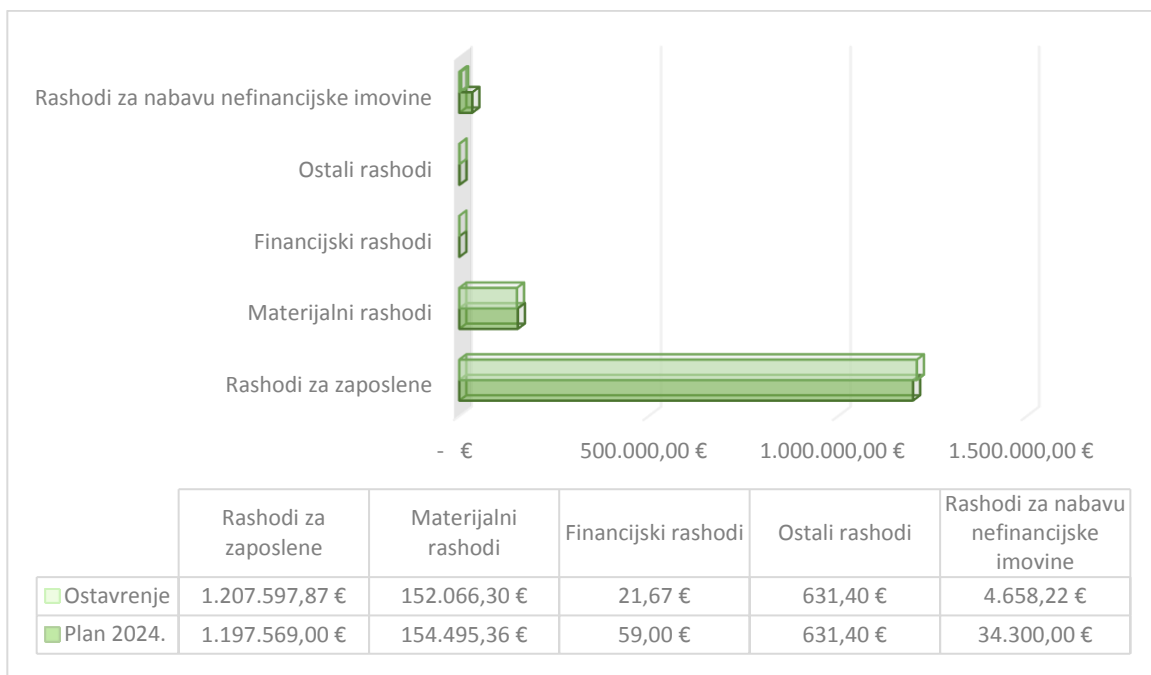
Materijalni rashodi su izvršeni u iznosu od 152.066,30€ što je 98,43% plana i 121,53% u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova

zaposlenicima, rashode za uredski materijal, osnovni nastavni materijal, usluge telefona, računalne usluge.

Provedbom Erasmus projekta znatno su povećani rashodi za stručno usavršavanje, usluge prijevoza te ostali rashodi gdje je uključeno osiguranje, smještaj te organizacijski troškovi od strane gospodarske komore.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 21,67€ što je 36,73% plana i 48,38% u odnosu na izvršenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Odnose se na usluge platnog prometa koje proizlaze iz Ugovora s Financijskom agencijom.

U nastavku usporedni grafički prikaz planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka te udio u ostvarenju materijalnih rashoda poslovanja.



Grafikon 3: Usporedni prikaz planiranih i ostvarenih rashoda poslovanja u 2024. godini

3. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan manjak prihoda u iznosu 3.163,95€. Navedenom dodajemo višak prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu od 45.503,76€ te je ukupan rezultat na kraju izvještajnog razdoblja višak u iznosu 42.339,81€ i isti će se koristiti u narednom razdoblju.

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Članak 15.

Posebni izvještaj iz članka 30. Pravilnika u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana su:

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- 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

Članak 16.

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima koje je ugovorio ili preuzeo proračunski i izvanproračunski korisnik u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Industrijsko-obrtnička škola Virovitica tijekom izvještajnog razdoblja nije imala zaduživanja.

Članak 17.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu po fondovima Europske unije, stanje potraživanja iz fondova Europske unije i stanje obveza za primljene predujmove iz fondova Europske unije na kraju proračunske godine.

U izvještajnom razdoblju provedeni su svi projekti za koje su primljeni predujmovi te su također primljene isplate po podnesenim završnim izvješćima.

Slijedom navedenog u 2024. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu 56.826,31€. Škola nema dodatnih potraživanja s obzirom da su ostvareni ukupni ugovoreni prihodi. Također škola nema dodatnih zaprimljenih predujmova s obzirom da nema aktivnih projekata.

Članak 18.

3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima sadrži pregled danih zajmova i potraživanja za dane zajmove koje su ugovorili proračunski korisnici za proračunsku godinu.

Industrijsko-obrtnička škola Virovitica tijekom izvještajnog razdoblja nije imala danih zajmova.

Članak 19.

4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova sadrži: podatke o stanju nenaplaćenih potraživanja za prihode proračunskog korisnika na kraju proračunske godine; podatke o stanju nepodmirenih dospjelih obveza proračunskog korisnika na kraju proračunske godine te podatke o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova proračunskog korisnika na kraju proračunske godine.

UKUPNA POTRAŽIVANJA	44.448,92
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	233,70
Ostala potraživanja	51,26
Potraživanja za prihode od imovine	0,07
Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun	43.756,34
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	407,55

Tablica 3. Prikaz stanja potraživanja

Najznačajniji dio potraživanja odnosi se na vlastita sredstva uplaćena u nadležni proračun, dok za ostala potraživanja nedostaje refundacija. Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na potraživanja po prodanim stanovima koja nije moguće naplatiti te će s predložiti otpis.

Članak 20.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Industrijsko-obrtničke škole Virovitica za 2024. godinu objavit će se na mrežnoj stranici škole.