**SŠ BARTULA KAŠIĆA**

Ante Starčevića 9, Pag

23 250 Pag

Pag, 08.07.2024.g.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.GODINU**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana SŠ Bartula Kašića sastoji se od općeg i posebnog dijela.

Opći dio sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i prikazuje se tablično.

Posebni dio godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

1. **OPĆI DIO**

**PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja za 2024. godinu planirani su u iznosu od 853 093,27 €, a ostvareni su u iznosu od 340 895,23 € što je ostvarenje od 39,96 %, kako je prikazano u tablici 1.

Tablica 1.Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda za 2024.godinu

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Prihodi/primici | Planirani iznos za 2024. | Ostvarenje u 2024. | % ostvarenja |
| **Prihodi poslovanja** | **853 093,27** | **340 895,23** | **38,21** |
| Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 706 468,46 | 285 800,64 | 40,45 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 7 712,00 | 4 605,59 | 59,72 |
| Prihodi po posebnim propisima | 3 364,00 | 0,00 |  |
| Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 135 548,81 | 50 489,00 | 37,25 |

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 285 800,64 € što je 38,21 % od plana te 24,14 % više od prethodne godine.

Prihodi se odnose na pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove plaća zaposlenika, materijalna prava zaposlenika, pomoć grada Paga za realizaciju škole čipke, te pomoći za realizaciju maturalne zabave od gradova i općina s otoka te realizaciju izvanučioničke nastave u Novsku i natjecanje iz informatike na Infobip u Zagrebu.

**Donacije od pravnih i fizičkih osoba-tekuće donacije te prihodi od pruženih usluga i prodaje proizvoda i robe**

Prihodi od tekućih donacija ostvareni su u visini 3 885,59 € što je 59,72% od plana te 23,85% manje od lani. Odnose se na donacije za maturalnu zabavu u iznosu od 2 925,59 €, tekuća donacija za dnevnice profesora za izvanučioničku nastavu u Češki Krumlov-Prag -Beč 960,00 €. Prihodi od najma poslovnog prostora u iznosu od 240,00 € te prihodi u iznosu od 480,00 € od prodaje proizvoda.

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Prihodi iz nadležnog proračunaostvareni su u visini 50 489,00 € što je 37,25 % od plana te 24,58 % manje od lani.

Ostvareni su prihodi za financiranje rashoda poslovanja u visini od 21 052,60 € i prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u visini od 29 436,40 €.

Prihodi iz nadležnog proračuna namijenjeni su financiranju materijalnih rashoda škole, za ugovorene obveze koje škola ima, te za nabavu nefinancijske imovine.

**RASHODI**

Ukupni rashodi za 2024.godinu iznose 796 838,39 €, a ostvareni su u iznosu od 304 464,31 €, što je 38,21 % od plana kako je prikazano u tablici 2.

Tablica 2.Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda u 2024.godini

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rashodi/izdaci | Planirani iznos za 2024. | Ostvarenje u 2024. | % ostvarenja |
| **Ukupni rashodi** | **870 395,82** | **353 801,36** | **40,65** |
| Rashodi za zaposlene | 692 114,96 | 278 437,02 | 40,23 |
| Materijalni rashodi | 98 430,96 | 44 612,78 | 45,32 |
| Ostali rashodi | 238,50 | 238,50 | 100,00 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 79 611,40 | 30 513,06 | 38,33 |

**Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 278 437 ,02 € što je 40,23 % plana, a 24,50 % više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorenih kolektivnim ugovorom, doprinose na plaće.

**Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 44 612,78 € što je 45,32 % od plana i 11,50% više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Odstupanja su nastala zbog porasta cijena.

**Ostali rashodi**

Rashodi za nabavu higijenskih potrepština-uložaka u ukupnom iznosu od 238,50 € što je 100,00% od plana.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 330 513,06 € što je 38,33 % plana.

Analizom Izvještaja o prihodima i rashodima ustanovljeno je da su prihodi za razdoblje 1.1.2024.-30.06.2024. godine planirani u visini 853 093,27 € , uvećani za preneseni višak prihoda poslovanja u iznosu od 17 302,55 € iz prethodnog obračunskog razdoblja , a ostvaren je prihod od 38,21% odnosno u iznosu od 340 895,23 €.

Rashodi za razdoblje 1.1.2024.-30.06.2024. godine planirani su u visini od 870 395,82 €, a ostvareni u iznosu od 353 801,36 € odnosno 40,65 % ukupno planiranih rashoda.

Omjerom prihoda nad rashodima za 2024. godinu utvrđen je pozitivan poslovni rezultat odnosno višak prihoda raspoloživ u narednom obračunskom razdoblju u iznosu od 4 396,42 €.

1. **POSEBNI DIO**

**Program: 2204-Srednje školstvo-standard**

Ukupni rashodi po ovom programu iznose 329 966,16 €.

Program obuhvaća različite aktivnosti kao što su A2204-01 Djelatnost srednjih škola (Aktivnost obuhvaća financiranje redovne djelatnosti škole. Sredstva za financiranje redovne djelatnosti su sredstva iz proračuna Zadarske županije. Sredstva se koriste za podmirenje materijalnih rashoda škole te za ugovorene obveze koje Škola ima), A2204-07 Administracija i upravljanje (Aktivnost obuhvaća isplate materijalnih prava i ostalih naknada zaposlenima u školi, izvor financiranja je Ministarstvo znanosti i obrazovanja), tekući projekt T2204-04 Hitne intervencije u srednjim školama; K2204-02 Opremanje poslovnih prostorija.

Opći ciljevi: Redovito podmirivanje svih troškova za što kvalitetnije i uspješnije odvijanje nastavnog procesa.

Posebni ciljevi: Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz zadovoljenje svih potrebnih zahtjeva učenika i djelatnika.

Ostvareni ciljevi programa: Sve obveze škola je podmirila pravovremeno. Dotrajala oprema je zamijenjena novom.

Pokazatelji uspješnosti: Zadovoljstvo učenika i nastavnika nastavnim planom i programom.

**Program:2205-Srednje školstvo-iznad standarda**

Ukupni rashodi po ovom programu iznose 23 835,20 €.

Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu, različite aktivnosti kao što su A2205-01 Javne potrebe u prosvjeti, A2205-09 Obrazovanje odraslih, A2205-12 Podizanje kvalitete i standarda u školstvu, A2205-22 Natjecanja i smotre u SŠ, A2205-37 Zalihe menstrualnih potrepština, T2205-38 Pag na meniju II. faza, T4302-52 projekt potpore za pripravništvo.

Ciljevi: Poticanje i vrednovanje učeničkih znanja, vještina i kreativne sposobnosti. Motiviranje učenika za sudjelovanje na različitim sportskim i predmetnim natjecanjima.

Ravnateljica:

Marija Pećirko, prof.