

EKONOMSKA ŠKOLA ŠIBENIK
PUT GIMNAZIJE 64, ŠIBENIK
Klasa:602-03/24-01/41
UrBroj:2182-42-01-24-01
Šibenik, 18.ožujka 2024.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA EKONOMSKE ŠKOLE ŠIBENIK ZA 2023. GODINU

UVOD

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) propisan je izgled, sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja, donošenja i objave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio:

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

2. Posebni dio:

- izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

3. Obrazloženje:

- obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

4. Posebni izvještaji:

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju sredstava fondova EU,
- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima,
- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovu sudskih sporova.

1. OPĆI DIO:

1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

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.

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.	Rebalans za 2023. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	1.106.051,74	1.136.499,00	1.166.697,58	105,48	102,66
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.106.051,74	1.136.499,00	1.166.697,58	105,48	102,66
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.076.379,05	1.182.358,00	1.192.280,31	110,77	100,84
3 RASHODI POSLOVANJA	1.050.135,87	1.165.134,00	1.185.379,47	112,88	101,74
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	26.243,18	17.224,00	6.900,84	26,30	40,07
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	29.672,69	-45.859,00	-25.582,73		55,79

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.	Rebalans za 2023. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.166.697,58 eura, što je za 2,66 % više od financijskog plana odnosno rebalansa za 2023. godinu.

Ukupni rashodi i izdaci za 2023. godinu iznose 1.192.280,31 eura, te su za 0,84% veći u odnosu na financijski plan odnosno rebalansa za 2023.godinu.

U tablici Sažetka podaci o prenesenom višku/manjku , iskazuje se preneseni višak koji je iskorišten u 2023.g.

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.	Rebalans za 2023. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*		45.859,00		0,00	0,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	8.506,86	45.859,00	36.689,52	431,30	80,00

Planirali smo po rebalansu za 2023. godinu višak prihoda u iznosu od 45.859,00 eura, no nismo utrošili cijeli iznos.

1.2. Račun prihoda i rashoda

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

1.2.1. Izvještaj o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.	Rebalans za 2023. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.106.051,74	1.136.499,00	1.166.697,58	105,48	102,66
6	Prihodi poslovanja	1.106.051,74	1.136.499,00	1.166.697,58	105,48	102,66
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	951.753,28	981.617,00	1.029.019,82	108,12	104,83
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	915.103,95		1.028.894,02	112,43	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	914.573,06		1.028.363,02	112,44	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	530,89		531,00	100,02	
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	36.649,33		125,80	0,34	
6381	Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	36.649,33		125,80	0,34	
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00		
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	11.287,03	16.673,00	16.488,47	146,08	98,89
652	Prihodi po posebnim propisima	11.287,03		16.488,47	146,08	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	11.287,03		16.488,47	146,08	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	9.018,24	7.573,00	7.750,03	85,94	102,34
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	684,85		1.215,33	177,46	
6615	Prihodi od pruženih usluga	684,85		1.215,33	177,46	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	8.333,39		6.534,70	78,42	
6631	Tekuće donacije	8.333,39		6.534,70	78,42	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a	133.993,19	130.636,00	113.439,26	84,66	86,84

	temeljem ugovornih obveza					
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	133.993,19		113.439,26	84,66	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	116.871,95		108.439,95	92,79	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	17.121,24		4.999,31	29,2	
Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.	Rebalans za 2023. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	1.076.379,05	1.182.358,00	1.192.280,31	110,77	100,84
3	Rashodi poslovanja	1.050.135,87	1.165.134,00	1.185.379,47	112,88	101,74
31	Rashodi za zaposlene	953.291,06	1.024.302,00	1.052.983,92	110,46	102,8
311	Plaće (Bruto)	788.855,76		870.986,03	110,41	
3111	Plaće za redovan rad	788.855,76		870.986,03	110,41	
312	Ostali rashodi za zaposlene	34.267,88		38.285,11	111,72	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	34.267,88		38.285,11	111,72	
313	Doprinosi na plaće	130.167,42		143.712,78	110,41	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	130.118,94		143.712,78	110,45	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	48,48		0,00	0	
32	Materijalni rashodi	92.957,99	132.140,00	130.631,61	140,53	98,86
321	Naknade troškova zaposlenima	23.993,78		37.647,20	156,9	
3211	Službena putovanja	7.166,49		20.062,94	279,95	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.462,48		16.631,65	107,56	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.295,79		952,61	73,52	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	69,02		0,00	0	
322	Rashodi za materijal i energiju	14.685,11		16.423,90	111,84	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	12.285,24		14.037,96	114,27	
3222	Materijal i sirovine	271,37		772,84	284,79	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	984,69		733,04	74,44	
3225	Sitni inventar i auto gume	525,04		162,10	30,87	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	618,77		717,96	116,03	
323	Rashodi za usluge	37.365,10		26.967,32	72,17	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	9.898,28		6.508,68	65,76	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.903,82		2.794,98	23,48	
3234	Komunalne usluge	6.029,89		6.796,65	112,72	
3235	Zakupnine i najamnine	3.693,01		3.397,69	92	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.794,75		3.812,12	212,4	

3237	Intelektualne i osobne usluge	1.104,91		1.666,16	150,8	
3238	Računalne usluge	1.797,04		1.428,34	79,48	
3239	Ostale usluge	1.143,40		562,70	49,21	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00		31.840,79		
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00		31.840,79		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	16.914,00		17.752,40	104,96	
3292	Premije osiguranja	1.027,27		1.474,12	143,5	
3293	Reprezentacija	41,82		675,28	1614,73	
3294	Članarine i norme	132,72		139,82	105,35	
3295	Pristojbe i naknade	3.270,29		3.328,85	101,79	
3296	Troškovi sudskih postupaka	891,73		0,00	0	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	11.550,17		12.134,33	105,06	
34	Financijski rashodi	1.002,35	585,00	0,00	0	0
343	Ostali financijski rashodi	1.002,35		0,00	0	
3433	Zatezne kamate	1.002,35		0,00	0	
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	929,06	0,00	0,00	0	
369	Prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna	929,06		0,00	0	
3691	Tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna	929,06		0,00	0	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.955,41	7.299,00	956,68	48,92	13,11
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.955,41		956,68	48,92	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1.955,41		956,68	48,92	
38	Ostali rashodi	0,00	808,00	807,26		99,91
381	Tekuće donacije	0,00		807,26		
3812	Tekuće donacije u naravi	0,00		807,26		
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	26.243,18	17.224,00	6.900,84	26,3	40,07
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.243,18	17.224,00	6.900,84	26,3	40,07
422	Postrojenja i oprema	25.496,91		6.124,31	24,02	
4221	Uredska oprema i namještaj	25.032,38		6.124,31	24,47	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	464,53		0,00	0	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	746,27		776,53	104,05	
4241	Knjige	746,27		776,53	104,05	

1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.	Rebalans za 2023. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.106.051,74	1.136.499,00	1.166.697,58	105,48	102,66
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ	133.993,19	130.636,00	113.439,26	84,66	86,84
11	ŠKŽ OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.223,80	12.078,00	1.985,30	61,58	16,44
12	SŠ SREDSTVA ZA DEC FUNKCIJE	83.274,42	64.142,00	64.111,76	76,99	99,95
15	SŠ PREDFINANC.EU PROJEKATA IZ SREDSTAVA ŠKŽ	47.494,97	54.416,00	47.342,20	99,68	87,00
3	VLASTITI PRIHODI	684,85	900,00	1.215,33	177,46	135,04
31	SŠ VLASTITI PRIHODI	684,85	900,00	1.215,33	177,46	135,04
4	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	11.287,03	16.673,00	16.488,47	146,08	98,89
43	SŠ PRIHODI POSEBNE NAMJENE	11.287,03	16.673,00	16.488,47	146,08	98,89
5	POMOĆI	951.753,28	981.617,00	1.029.019,82	108,12	104,83
51	SŠ POMOĆI EU	36.649,33	0,00	125,80	0,34	0,00
52	SŠ POMOĆI IZ PRORAČUNA	915.103,95	981.617,00	1.028.894,02	112,43	104,82
6	DONACIJE	8.333,39	6.673,00	6.534,70	78,42	97,93
61	SŠ DONACIJE	8.333,39	6.673,00	6.534,70	78,42	97,93
Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.	Rebalans za 2023. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	1.076.379,05	1.182.358,00	1.192.280,31	110,77	100,84
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ	133.993,15	130.636,00	113.439,26	84,66	86,84
11	ŠKŽ OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.223,80	12.078,00	1.985,30	61,58	16,44
12	SŠ SREDSTVA ZA DEC FUNKCIJE	83.274,40	64.142,00	64.111,76	76,99	99,95
15	SŠ PREDFINANC.EU PROJEKATA IZ SREDSTAVA ŠKŽ	47.494,95	54.416,00	47.342,20	99,68	87,00
3	VLASTITI PRIHODI	158,40	2.231,00	1.382,13	872,56	61,95
31	SŠ VLASTITI PRIHODI	158,40	2.231,00	1.382,13	872,56	61,95
4	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	18.856,91	20.656,00	13.098,07	69,46	63,41
43	SŠ PRIHODI POSEBNE NAMJENE	18.856,91	20.656,00	13.098,07	69,46	63,41
5	POMOĆI	914.100,23	1.020.489,00	1.060.001,55	115,96	103,87
51	SŠ POMOĆI EU	0,00	36.649,00	36.648,52	0,00	100,00
52	SŠ POMOĆI IZ PRORAČUNA	914.100,23	983.840,00	1.023.353,03	111,95	104,02
6	DONACIJE	9.270,36	8.346,00	4.359,30	47,02	52,23
61	SŠ DONACIJE	9.270,36	8.346,00	4.359,30	47,02	52,23

1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 31.12.2022.	Rebalans za 2023. godinu	Izvršenje 31.12.2023.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	1.076.379,05	1.182.358,00	1.192.280,31	110,77	100,84
09 Obrazovanje	1.076.379,05	1.182.358,00	1.192.280,31	110,77	100,84
<i>092 Srednjoškolsko obrazovanje</i>	<i>1.076.379,05</i>	<i>1.182.358,00</i>	<i>1.192.280,31</i>	<i>110,77</i>	<i>100,84</i>

1.3. Račun financiranja

Ekonomska škola Šibenik nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

2. POSEBNI DIO:

2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans za 2023. godinu	Izvršenje 31.12.2023.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
GLAVA 30003	G-2022 SREDNJE ŠKOLE	206.688,00	173.807,81	84,09
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici ŠKŽ	12.078,00	1.985,30	16,44
Izvor financiranja 12	Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija	64.142,00	64.111,76	99,95
Izvor financiranja 15	Predfinanciranje EU projekata iz sr.ŠKŽ	54.416,00	47.342,20	87,00
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	2.231,00	1.382,13	61,95
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene	20.656,00	13.098,07	63,41
Izvor financiranja 51	Pomoći EU	36.649,00	36.648,52	100,00
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	8.170,00	4.880,53	59,74
Izvor financiranja 61	Donacije	8.346,00	4.359,30	52,23
PROGRAM 1007	OSNOVNO I SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE	206.688,00	173.807,81	84,09
Aktivnost A1007-10	SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - STANDARD	57.443,00	57.412,71	99,95
<i>Izvor financiranja 12</i>	<i>Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija</i>	<i>57.443,00</i>	<i>57.412,71</i>	<i>99,95</i>
3	Rashodi poslovanja	57.443,00	57.412,71	99,95
32	Materijalni rashodi	57.428,00	57.412,71	99,97
321	Naknade troškova zaposlenima		21.553,76	
3211	Službena putovanja		4.711,63	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		15.889,52	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		952,61	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
322	Rashodi za materijal i energiju		14.586,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		12.972,90	

3222	Materijal i sirovine		0,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		733,04	
3225	Sitni inventar i auto gume		162,10	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		717,96	
323	Rashodi za usluge		20.321,46	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.633,68	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.095,24	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3234	Komunalne usluge		6.796,65	
3235	Zakupnine i najamnine		3.397,69	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.812,12	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.595,04	
3238	Računalne usluge		1.428,34	
3239	Ostale usluge		562,70	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		951,49	
3293	Reprezentacija		338,88	
3294	Članarine i norme		139,82	
3295	Pristojbe i naknade		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		472,79	
34	Financijski rashodi	15,00	0,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi		0,00	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		0,00	
3433	Zatezne kamate		0,00	
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi		0,00	
Aktivnost A1007-11	SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - OPERATIVNI PLAN	1.699,00	1.699,74	100,04
<i>Izvor financiranja 12</i>	<i>Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija</i>	1.699,00	1.699,74	100,04
3	Rashodi poslovanja	1.699,00	1.699,74	100,04
32	Materijalni rashodi	1.699,00	1.699,74	100,04
323	Rashodi za usluge		1.699,74	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.699,74	
Aktivnost A1007-12	PODIZANJE KVALITETE I STANDARDA KROZ AKTIVNOSTI ŠKOLA	35.941,00	23.232,47	64,64
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici ŠKŽ</i>	1.991,00	1.985,30	99,71
3	Rashodi poslovanja	1.991,00	1.985,30	99,71
32	Materijalni rashodi	1.991,00	1.985,30	99,71
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.985,30	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.985,30	

Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	2.231,00	1.382,13	61,95
3	Rashodi poslovanja	1.767,00	1.382,13	78,22
31	Rashodi za zaposlene	649,00	0,00	0,00
311	Plaće (Bruto)		0,00	
3111	Plaće za redovan rad		0,00	
313	Doprinosi na plaće		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0,00	
32	Materijalni rashodi	1.118,00	1.382,13	123,63
323	Rashodi za usluge		0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.382,13	
3293	Reprezentacija		336,40	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.045,73	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	464,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	464,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema		0,00	
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene	19.329,00	13.098,07	67,76
3	Rashodi poslovanja	8.233,00	11.905,46	144,61
32	Materijalni rashodi	8.233,00	11.905,46	144,61
322	Rashodi za materijal i energiju		1.065,06	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.065,06	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		0,00	
323	Rashodi za usluge		4.875,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		4.875,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		5.965,40	
3292	Premije osiguranja		1.060,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		4.905,40	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.096,00	1.192,61	10,75
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.096,00	1.192,61	10,75
422	Postrojenja i oprema		1.125,00	
4221	Uredska oprema i namještaj		1.125,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		67,61	
4241	Knjige		67,61	
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	4.044,00	2.407,67	59,54

3	Rashodi poslovanja	4.044,00	2.407,67	59,54
31	Rashodi za zaposlene	1.478,00	688,04	46,55
311	Plaće (Bruto)		590,60	
3111	Plaće za redovan rad		590,60	
313	Doprinosi na plaće		97,44	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		97,44	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		0,00	
32	Materijalni rashodi	1.996,00	1.719,63	86,15
323	Rashodi za usluge		71,12	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		71,12	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.648,51	
3295	Pristojbe i naknade		0,00	
3296	Troškovi sudskih postupaka		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.648,51	
34	Financijski rashodi	570,00	0,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi		0,00	
3433	Zatezne kamate		0,00	
Izvor financiranja 61	Donacije	8.346,00	4.359,30	52,23
3	Rashodi poslovanja	8.346,00	4.359,30	52,23
32	Materijalni rashodi	8.346,00	4.359,30	52,23
321	Naknade troškova zaposlenima		2.282,70	
3211	Službena putovanja		2.282,70	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		2.076,60	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		2.076,60	
Aktivnost A1007-28	PRIJEVOZ UČENIKA S TEŠKOĆAMA - SŠ	7.299,00	956,68	13,11
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici ŠKŽ	3.318,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	3.318,00	0,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.318,00	0,00	0,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		0,00	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		0,00	
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene	1.327,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	0,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.327,00	0,00	0,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		0,00	

3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		0,00	
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	2.654,00	956,68	36,05
3	Rashodi poslovanja	2.654,00	956,68	36,05
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.654,00	956,68	36,05
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		956,68	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		956,68	
Tekući projekt T1007-45	ŠKOLA ZA ŽIVOT - KURIKULARNA REFOTMA /SŠ	664,00	708,92	106,77
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	664,00	708,92	106,77
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	664,00	708,92	106,77
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	664,00	708,92	106,77
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		708,92	
4241	Knjige		708,92	
Aktivnost A1007-70	KAPITALNA ULAGANJA I NABAVA OPREME U SREDNJEM ŠKOLSTVU	5.000,00	4.999,31	99,99
Izvor financiranja 12	Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija	5.000,00	4.999,31	99,99
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.000,00	4.999,31	99,99
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	4.999,31	99,99
422	Postrojenja i oprema		4.999,31	
4221	Uredska oprema i namještaj		4.999,31	
Tekući projekt T1007-15	ŠKOLSKA SHEMA-SŠ	1.189,00	772,84	65,00
Izvor financiranja 15	Predfinanciranje EU projekata iz sr.ŠKŽ	1.189,00	772,84	65,00
3	Rashodi poslovanja	1.189,00	772,84	65,00
32	Materijalni rashodi	1.189,00	772,84	65,00
322	Rashodi za materijal i energiju		772,84	
3222	Materijal i sirovine		772,84	
Tekući projekt T1007-79	ZAJEDNO DO ZNANJA UZ VIŠE ELANA IV - SŠ	31.456,00	26.475,40	84,17
Izvor financiranja 15	Predfinanciranje EU projekata iz sr.ŠKŽ	31.456,00	26.475,40	84,17
3	Rashodi poslovanja	31.456,00	26.475,40	84,17
31	Rashodi za zaposlene	30.793,00	26.070,47	84,66
311	Plaće (Bruto)		20.669,49	
3111	Plaće za redovan rad		20.669,49	
312	Ostali rashodi za zaposlene		1.990,40	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.990,40	
313	Doprinosi na plaće		3.410,58	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.410,58	
32	Materijalni rashodi	663,00	404,93	61,08
321	Naknade troškova zaposlenima		404,93	

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		404,93	
Tekući projekt T1007-85	ASK 4 IT - PRAKTIČNIM AKTIVNOSTIMA DO VJEŠTINE I ZNANJA (SŠ EKONOMSKA)	45.849,00	45.323,52	98,85
Izvor financiranja 15	Predfinanciranje EU projekata iz sr.ŠKŽ	9.200,00	8.675,00	94,29
3	Rashodi poslovanja	9.200,00	8.675,00	94,29
32	Materijalni rashodi	9.200,00	8.675,00	94,29
321	Naknade troškova zaposlenima		2.675,00	
3211	Službena putovanja		2.675,00	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		6.000,00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		6.000,00	
Izvor financiranja 51	Pomoći EU	36.649,00	36.648,52	100,00
3	Rashodi poslovanja	36.649,00	36.648,52	100,00
32	Materijalni rashodi	36.649,00	36.648,52	100,00
321	Naknade troškova zaposlenima		10.393,61	
3211	Službena putovanja		10.393,61	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		25.840,79	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		25.840,79	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		414,12	
3292	Premije osiguranja		414,12	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	
Tekući projekt T1007-87	ZAJEDNO DO ZNANJA UZ VIŠE ELANA V - SŠ	19.340,00	11.418,96	59,04
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici ŠKŽ	6.769,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	6.769,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	6.537,00	0,00	0,00
311	Plaće (Bruto)		0,00	
3111	Plaće za redovan rad		0,00	
313	Doprinosi na plaće		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0,00	
32	Materijalni rashodi	232,00	0,00	0,00
321	Naknade troškova zaposlenima		0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0,00	
Izvor financiranja 15	Predfinanciranje EU projekata iz sr.ŠKŽ	12.571,00	11.418,96	90,84
3	Rashodi poslovanja	12.571,00	11.418,96	90,84
31	Rashodi za zaposlene	12.140,00	11.081,76	91,28
311	Plaće (Bruto)		9.512,25	
3111	Plaće za redovan rad		9.512,25	
313	Doprinosi na plaće		1.569,51	

3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.569,51	
32	Materijalni rashodi	431,00	337,20	78,24
321	Naknade troškova zaposlenima		337,20	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		337,20	
Tekući projekt T1007-34	OPSKRBA ŠKOLSKIH USTANOVA BESPLATNIM ZALIHAMA MENSTRUALNIH HIGIJENSKIH POTREPŠTINA - SŠ	808,00	807,26	99,91
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	808,00	807,26	99,91
3	Rashodi poslovanja	808,00	807,26	99,91
38	Ostali rashodi	808,00	807,26	99,91
381	Tekuće donacije		807,26	
3812	Tekuće donacije u naravi		807,26	
GLAVA 30004	G-2022 DJELATNOST OSNOVNIH I SREDNJIH ŠKOLA IZVAN PRORAČUNA ŠKZ	975.670,00	1.018.472,50	104,39
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	975.670,00	1.018.472,50	104,39
PROGRAM 1007	OSNOVNO I SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE	975.670,00	1.018.472,50	104,39
Aktivnost A1007-58	REDOVNA DJELATNOST ŠKOLA (EVIDENCIJSKI PRIHODI)-SŠ	975.670,00	1.018.472,50	104,39
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	975.670,00	1.018.472,50	104,39
3	Rashodi poslovanja	975.670,00	1.018.472,50	104,39
31	Rashodi za zaposlene	972.705,00	1.015.143,65	104,36
311	Plaće (Bruto)		840.213,69	
3111	Plaće za redovan rad		840.213,69	
312	Ostali rashodi za zaposlene		36.294,71	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		36.294,71	
313	Doprinosi na plaće		138.635,25	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		138.635,25	
32	Materijalni rashodi	2.965,00	3.328,85	112,27
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		3.328,85	
3295	Pristojbe i naknade		3.328,85	

3. OBRAZLOŽENJE:

Ukupni prihodi proračuna u izvještajnog razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.166.697,58 eura, što predstavlja 102,66 % ostvarenja godišnjeg plana;

- prihoda od pomoći (skupina 63) ostvareno je 104,83% u odnosu na godišnji financijski plan (čine ga tekuće pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan – plaće, materijalna prava zaposlenih i ostalo iz državnog proračuna),
- prihoda od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (skupina 65) ostvareno je 98,89% u odnosu na godišnji financijski plan (prihodi od učenika – upisnine, kazalište, stručni izleti, maturalni ples, i sl.)

- prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihoda od donacija (skupina 66) ostvareno je 102,34% u odnosu na godišnji financijski plan (u najvećem djelu prihodi od izrade duplikata svjedodžbi i tekućih donacija za maturalni ples),
- prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67) ostvareni su 86,84% u odnosu na godišnji financijski plan. Odnose se na prihode koje škola ostvaruje iz proračuna osnivača, Šibensko-kninske županije (decentralizirana sredstva). Smanjenje je rezultat manjeg ulaganja u opremu i investicijsko održavanje.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.192.280,31 eura, što predstavlja 100,84% ostvarenja godišnjeg financijskog plana za 2023. godinu;

- rashoda za zaposlene (konto 31) koji obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za zaposlene, ostvareno je 102,80% u odnosu na godišnji financijski plan,
- materijalnih rashoda (konto 32) realizirano je 98,86% u odnosu na godišnji financijski plan,
- naknada građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (konto 37) realizirano je 13,11% u odnosu na godišnji financijski plan. Odnose se na troškove prijevoza učenika s teškoćama u razvoju.
- ostali rashodi-tekuće donacije u naravi odnosi se na opskrbu školskih ustanova besplatnim menstrualnim potrepštinama (konto 38) – ostvareno je 99,91 % u odnosu na plan
- rashoda za nabavku nefinancijske imovine (konto 42) ostvareno je 40,07% u odnosu na godišnji financijski plan. Odnosi se na nabavu računala i knjiga. Dio sredstava dobiven je od strane CARNET-a te su unesena u izvan bilančne zapise.

Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja sadrži prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja iskazanih na razini razreda i skupine sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama. Odnosi se na:

- 1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ
- 3.VLASTITI PRIHODI
- 4.OSTALE PRIHODE ZA POSEBNE NAMJENE
- 5.POMOĆI
- 6.DONACIJE

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, a podaci se iskazuju na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Funkcijska klasifikacija je prikaz rashoda proračunskih korisnika razvrstan prema njegovoj namjeni SKUPINA 092 - srednjoškolsko obrazovanje.

Izvršenje za 2023 godinu u odnosu na rebalans financijskog plana za 2023.g. iznosi 100,84 %, a u odnosu na izvršenje 2022.g. 110,77 %.

Tablica preneseni višak/manjak odnosi se na preneseni višak koji je iskorišten/ostvaren u tekućoj godini. Do većeg odstupanja je došlo u izvršenju viška prihoda iz 2022.g. koji je prenesen u sljedećoj godini 2023 , za koji se radi izveštaj. Odnosi se na realizaciju projekta ASK 4 IT, što znači da smo sredstva trošili iz viška prihoda.

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.	Rebalans za 2023. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
9	Vlastiti izvori	0,00		0,00		0
92	Rezultat poslovanja					0
922	Višak/manjak prihoda	8.506,86	45.859,00	36.689,52	431,30	80
9221	Višak prihoda					
Ukupno						

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se u Izvještaju po programskoj klasifikaciji.

Sadrži prikaz RASHODA I IZDATAKA iskazanim po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od **aktivnosti i projekata**.

Svaka aktivnost i projekt ima svoj cilj:

- A1007-10 Aktivnost srednjoškolsko obrazovanje – standard; cilj je financiranje minimalnog standarda za odvijanje redovitog nastavnog procesa
- A1007-11 Operativni plan ; cilj je tekuće održavanje školske zgrade i opreme
- A1007-12 Podizanje kvalitete i standarda kroz aktivnosti škole ; cilj je pokriće materijalnih rashoda za koja nisu dovoljna sredstva iz decentralizacije, nabava osnovnih sredstava, pomoći učenicima, razne aktivnosti i ostalo .
- A1007-28 Prijevoz učenika s teškoćama u razvoju; cilj je omogućiti učenicima odnosno roditeljima besplatni prijevoz do škole i natrag po Odluci MZO.
- T1007-45 Škola za život; cilj je nabava knjiga za knjižnicu i besplatnih udžbenika za učenike slabijeg imovinskog stanja
- A1007-70 Kapitalna ulaganja ; cilj je nabava osnovnih sredstava za školu
- T1007-15 Školska shema ; cilj je nabavka voća za učenike (kruške, jabuke, mandarine i sl)-uvođenje zdrave prehrane
- T 1007-79 i T 1007-87 Zajedno do znanja uz više elana; cilj je omogućavanje učenicima s teškoćama u razvoju da imaju pomagače u nastavi /asistente/
- T1007-85-ASK 4 IT Projekt EU- mobilnosti ; cilj ove mobilnosti je edukacija učenika i nastavnika te odlazak na stručnu praksu u Španjolsku.
- T 1007-34 Opskrba školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih potrepština; cilj ovog projekta je podjela besplatnih higijenskih potrepština učenicama.
- A1007-56 Redovna djelatnost škola; cilj je financiranje rashoda za zaposlene , naknada i ostalog. Sva plaćanja idu izvan proračuna ŠKŽ, preko COP-a i FINE.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI:

4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Ekonomska škola Šibenik se u izvještajnom razdoblju nije zaduživala.

4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Ekonomska škola Šibenik u izvještajnom razdoblju koristila je sredstva fondova Europske unije.

4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Ekonomska škola Šibenik u izvještajnom razdoblju nije davala zajmove niti ima potraživanja.

4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Ekonomska škola Šibenik ima obvezu po osnovi sudskog spora za isplatu razlike plaće od 6% (za godine 2015 – 2017) za jednu djelatnicu, što će biti isplaćeno u 2024. godini.

Voditeljica računovodstva:
Živana Valdec

Ravnatelj:
Igor Friedrich, dipl. teolog