



SREDNJA STRUKOVNA ŠKOLA

**PRIJEDLOG GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
SREDNJE STRUKOVNE ŠKOLE
ZA 2024. GODINU**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA
FINANCIJSKOG PLANA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

Varaždin, 28.03.2025

KLASA: 400-02/25-01/1

UR.BROJ: 2186-152-01-25-1

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/22), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 85/23), članka 29. Odluke o izvršavanju Proračuna Varaždinske županije za 2024. godinu (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 110/22) i članka 28. Statuta Srednje strukovne škole, na prijedlog ravnatelja, Školski odbor Srednje strukovne škole na sjednici održanoj 28.03.2025. godine, donosi:

Prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Srednje strukovne škole za 2024. godinu

U Varaždinu, 28.03.2025.

PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA

Dean Mencinger, prof.



SADRŽAJ

Sadržaj

1. U V O D	1
2. OPĆI I POSEBNI DIO	2
3.1 . PRIHODI I PRIMICI	21
3.1.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	21
3.2. RASHODI I IZDACI	21
3.2.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	21
3.2.2. MATERIJALNI RASHODI	21
3.2.3. FINANCIJSKI RASHODI	22
3.2.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	22
3.2.5. OSTALI RASHODI	22
3.2.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	22
3.3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	22
3.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE	23
3.5. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA	23
3.6. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA	23
3.7. REZULTAT POSLOVANJA	24
NAZIV PROGRAMA:	26
<i>Definicija</i>	26
<i>Jedinica</i>	26
NAZIV PROGRAMA:	27
<i>Definicija</i>	28
<i>Jedinica</i>	28
NAZIV PROGRAMA:	28
NAZIV PROGRAMA:	29
<i>Definicija</i>	29
<i>Jedinica</i>	29

1. UVOD

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, godišnji izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- **Opći dio** - prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji
- **Poseban dio** - uključuje raspodjelu po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
- **Obrazloženje općeg dijela** - ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka
- **Posebni izvještaji** - 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 i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
- **Obrazloženje posebnog dijela** – prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji

Prijedlog financijskog plana Srednje strukovne škole za 2004. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je školski odbor na sjednici održanoj 26.10.2023. godine u iznosu od 3.199.595,00 eura i objavljeno na Internet stranicama škole (<https://sss-vz.hr/>).

I.Izmjene i dopune Financijskog plana donijete su na sjednici održanoj 25.09.2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od **3.915.491,00 eura** i objavljen na Internet stranicama škole.

II.Izmjene i dopune Financijskog plana donijete su na sjednici održanoj 20.12.2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 3.963.491,00 eura.

2. OPĆI I POSEBNI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Oznaka	Izvršenje 2023. (1)	Rebalans 2024	Tekući plan 2024. (3)	Izvršenje 2024. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	3.599.122,29	3.963.491,00	3.963.491,00	4.346.479,85	120,76	109,66
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		100	100	67		67
3 Rashodi poslovanja	3.457.363,75	3.882.631,00	3.882.631,00	4.242.815,55	122,72	109,28
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	267.699,43	102.607,00	102.607,00	91.929,47	34,34	89,59
Razlika - višak/manjak	-125.940,89	-21.647,00	-21.647,00	11.801,83	-9,37	-54,52
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	3.599.122,29	3.963.591,00	3.963.591,00	4.346.546,85	120,77	109,66
2. RASHODI I IZDACI	3.725.063,18	3.985.238,00	3.985.238,00	4.334.745,02	116,37	108,77
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-125.940,89	-21.647,00	-21.647,00	11.801,83	-9,37	-54,52
UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*						
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*	17.051,29			28.853,12		
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)	96.480,74	21.647,00	21.647,00	13.588,44	14,08	62,77
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-29.460,15	0	0	25.390,27	-86,19	0

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi).

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni manjak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (preneseni višak/manjak).

Od ukupno planiranog viška za prijenos iz prethodne godine u iznosu 96.480,74 eur, ukupno je utrošeno 13.588,44 eur u tekućem razdoblju.

Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci ostvareni su, odnosno izvršeni u 2024. godini u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja, uz usporedbu prethodne godine, kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Oznaka	Izvršenje 2023. (1)	Rebalans 2024.	Tekući plan 2024. (3)	Izvršenje 2024. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	3.599.122,29	3.963.491,00	3.963.491,00	4.346.479,85	120,76	109,66
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.656.026,37	2.935.845,00	2.935.845,00	3.196.242,59	120,34	108,87
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.610.951,16	0	0	3.134.295,58	120,04	0
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.610.022,16			3.133.498,58	120,06	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	929			797	85,79	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	20.806,66	0	0	15.173,90	72,93	0
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	20.806,66			15.173,90	72,93	
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	24.268,55	0	0	46.773,11	192,73	0
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	23.600,52			16.355,90	69,3	
6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	668,03			30.417,21	4.553,27	
64 Prihodi od imovine	1.566,32	900	900	484,88	30,96	53,88

641 Prihodi od financijske imovine	1.566,32	0	0	484,88	30,96	0
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	1.566,32			484,88	30,96	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	4.110,11	4.300,00	4.300,00	7.609,88	185,15	176,97
652 Prihodi po posebnim propisima	4.110,11	0	0	7.609,88	185,15	0
6526 Ostali nespomenuti prihodi	4.110,11			7.609,88	185,15	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrtati po protestiranim jamstvima	510.904,45	494.435,00	494.435,00	587.494,77	114,99	118,82
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	509.351,24	0	0	586.991,83	115,24	0
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	487.461,24			559.289,73	114,74	
6615 Prihodi od pruženih usluga	21.890,00			27.702,10	126,55	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	1.553,21	0	0	502,94	32,38	0
6631 Tekuće donacije	1.553,21			502,94	32,38	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	426.515,04	528.011,00	528.011,00	554.647,73	130,04	105,04
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	426.515,04	0	0	554.647,73	130,04	0
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	382.571,29			534.647,73	139,75	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	43.943,75			20.000,00	45,51	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	100	100	67	0	67
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0	100	100	67	0	67
722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0	0	0	67	0	0
7227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene				67		
SVEUKUPNO PRIHODI	3.599.122,29	3.963.591,00	3.963.591,00	4.346.546,85	120,77	109,66
3 Rashodi poslovanja	3.457.363,75	3.882.631,00	3.882.631,00	4.242.815,55	122,72	109,28

31 Rashodi za zaposlene	2.806.542,60	3.341.705,00	3.341.705,00	3.539.317,42	126,11	105,91
311 Plaće (Bruto)	2.305.206,10	0	0	2.919.406,16	126,64	0
3111 Plaće za redovan rad	2.305.206,10			2.917.214,96	126,55	
3113 Plaće za prekovremeni rad				2.191,20		
312 Ostali rashodi za zaposlene	120.907,69	0	0	137.751,21	113,93	0
3121 Ostali rashodi za zaposlene	120.907,69			137.751,21	113,93	
313 Doprinosi na plaće	380.428,81	0	0	482.160,05	126,74	0
3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje				6.115,90		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	380.428,81			476.044,15	125,13	
32 Materijalni rashodi	642.998,46	533.306,00	533.306,00	694.163,69	107,96	130,16
321 Naknade troškova zaposlenima	142.367,86	0	0	189.293,02	132,96	0
3211 Službena putovanja	13.345,11			40.276,23	301,81	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	128.222,75			147.091,24	114,72	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	800			1.925,55	240,69	
322 Rashodi za materijal i energiju	314.304,64	0	0	316.791,86	100,79	0
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	28.448,62			31.541,99	110,87	
3222 Materijal i sirovine	189.908,30			167.428,42	88,16	
3223 Energija	80.342,56			101.587,64	126,44	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	12.781,85			8.092,72	63,31	
3225 Sitni inventar i autogume	2.004,18			3.821,27	190,67	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	819,13			4.319,82	527,37	
323 Rashodi za usluge	177.470,97	0	0	169.286,58	95,39	0
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	21.523,50			22.229,69	103,28	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	16.534,50			18.105,22	109,5	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.333,29			1.968,57	147,65	
3234 Komunalne usluge	19.126,83			17.821,09	93,17	
3235 Zakupnine i najamnine	6.046,35			4.606,92	76,19	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	12.282,40			9.299,32	75,71	
3237 Intelektualne i osobne usluge	29.037,05			23.227,75	79,99	
3238 Računalne usluge	3.950,13			5.410,67	136,97	
3239 Ostale usluge	67.636,92			66.617,35	98,49	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0	0	8.526,00	0	0
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa				8.526,00		
329 Ostali nespomenuti rashodi	8.854,99	0	0	10.266,23	115,94	0

poslovanja									
3292 Premije osiguranja	3.496,68					3.070,85		87,82	
3293 Reprezentacija	2.505,39					3.598,97		143,65	
3294 Članarine i norme	763,29					731		95,77	
3295 Pristojbe i naknade	352,28					292,73		83,1	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.737,35					2.572,68		148,08	
34 Financijski rashodi	5.168,72	6.900,00	6.900,00	0	6.557,97	126,88		95,04	
343 Ostali financijski rashodi	5.168,72	0	0	0	6.557,97	126,88		0	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.320,68				5.815,96	134,61			
3433 Zatezne kamate	848,04				742,01	87,5			
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	919,22	720	720	0	1.044,38	113,62		145,05	
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	919,22	0	0	0	1.044,38	113,62		0	
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	919,22				1.044,38	113,62			
38 Ostali rashodi	1.734,75	0	0	0	1.732,09	99,85		0	
381 Tekuće donacije	1.734,75	0	0	0	1.732,09	99,85		0	
3812 Tekuće donacije u naravi	1.734,75				1.732,09	99,85			
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	267.699,43	102.607,00	102.607,00	0	91.929,47	34,34		89,59	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	158.109,13	96.607,00	96.607,00	0	91.929,47	58,14		95,16	
422 Postrojenja i oprema	127.049,41	0	0	0	90.803,34	71,47		0	
4221 Uredska oprema i namještaj	79.165,45				2.259,99	2,85			
4223 Oprema za održavanje i zaštitu					238,61				
4226 Sportska i glazbena oprema					16.014,63				
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	47.883,96				72.290,11	150,97			
423 Prijevozna sredstva	30.100,00	0	0	0	0	0		0	
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	30.100,00								
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	959,72	0	0	0	1.126,13	117,34		0	
4241 Knjige	959,72				1.126,13	117,34			
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	109.590,30	6.000,00	6.000,00	0	0	0		0	
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	109.590,30	0	0	0	0	0		0	

4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	109.590,30					
SVEUKUPNO RASHODI	3.725.063,18	3.985.238,00	3.985.238,00	4.334.745,02	116,37	108,77

Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Oznaka	Izvršenje 2023. (1)	Rebalans 2024.	Tekući plan 2024. (3)	Izvršenje 2024. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	25.448,62	180.946,00	180.946,00	179.699,52	706,13	99,31
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	25.448,62	180.946,00	180.946,00	179.699,52	706,13	99,31
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	510.917,56	493.900,00	493.900,00	587.476,71	114,98	118,95
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	510.917,56	493.900,00	493.900,00	587.476,71	114,98	118,95
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	379.869,26	361.300,00	361.300,00	391.641,56	103,1	108,4
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	4.110,11	4.300,00	4.300,00	7.609,88	185,15	176,97
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	375.759,15	357.000,00	357.000,00	384.031,68	102,2	107,57
Izvor: 5 POMOĆI	2.681.333,64	2.925.910,00	2.925.910,00	3.187.159,12	118,86	108,93
Izvor: 51 Pomoći EU	21.474,69	34.900,00	34.900,00	45.591,11	212,3	130,63
Izvor: 52 Ostale pomoći	2.659.858,95	2.891.010,00	2.891.010,00	3.141.568,01	118,11	108,67
Izvor: 6 DONACIJE	1.553,21	1.435,00	1.435,00	502,94	32,38	35,05
Izvor: 61 Donacije	1.553,21	1.435,00	1.435,00	502,94	32,38	35,05
Izvor: 7 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA						
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine		100	100	67		67
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine		100	100	67		67
SVEUKUPNO PRIHODI	3.599.122,29	3.963.591,00	3.963.591,00	4.346.546,85	120,77	109,66
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	25.448,62	180.946,00	180.946,00	185.305,27	728,15	102,41
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	25.448,62	180.946,00	180.946,00	185.305,27	728,15	102,41
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	432.134,22	423.900,00	423.900,00	448.508,19	103,79	105,81
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	432.134,22	423.900,00	423.900,00	448.508,19	103,79	105,81

Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	379.745,98	361.300,00	361.300,00	421.811,25	111,08	116,75
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	4.110,11	4.300,00	4.300,00	7.609,88	185,15	176,97
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	375.635,87	357.000,00	357.000,00	414.201,37	110,27	116,02
Izvor: 5 POMOĆI	2.882.001,93	3.011.450,00	3.011.450,00	3.275.906,42	113,67	108,78
Izvor: 51 Pomoći EU	30.946,24	48.440,00	48.440,00	60.596,45	195,81	125,1
Izvor: 52 Ostale pomoći	2.851.055,69	2.963.010,00	2.963.010,00	3.215.309,97	112,78	108,51
Izvor: 6 DONACIJE	1.553,21	1.435,00	1.435,00	502,94	32,38	35,05
Izvor: 61 Donacije	1.553,21	1.435,00	1.435,00	502,94	32,38	35,05
Izvor: 7 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA	4.179,22	6.207,00	6.207,00	2.710,95	64,87	43,68
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	4.179,22	6.207,00	6.207,00	2.710,95	64,87	43,68
SVEUKUPNO RASHODI	3.725.063,18	3.985.238,00	3.985.238,00	4.334.745,02	116,37	108,77

Tablica 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Oznaka	Izvršenje 2023. (1)	Rebalans 2024	Tekući plan 2024. (3)	Izvršenje 2024. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
Funk. klas: 09 Obrazovanje	3.725.063,18	3.985.238,00	3.985.238,00	4.334.745,02	116,37	108,77
092 Srednjoškolsko obrazovanje	3.720.093,30	3.985.238,00	3.985.238,00	4.333.012,93	116,48	108,73
098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	4.969,88			1.732,09	34,85	
SVEUKUPNO RASHODI	3.725.063,18	3.985.238,00	3.985.238,00	4.334.745,02	116,37	108,77

B. RAČUN FINANCIRANJA

Tablica 4. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv računa primitaka i izdataka	Izvršenje 2023. 2	Rebalans 2024. 3	Tekući plan 2024. 4	Izvršenje 2024. 5	Indeks % 6=5/2*100	Indeks % 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja						
84 Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

8422 Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	0,00	-
844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	0,00	-
8443 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	0,00	-
SVEUKUPNO PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova					
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova					
542 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5422 Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru	0,00	0,00	0,00	0,00	-
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	0,00	-
5445 Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	0,00	0,00	0,00	-
SVEUKUPNO IZDACI	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Tablica 5. Račun financiranja – analitika

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	I	Izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %	Indeks %
	1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
PRIMICI PO IZVORIMA FINANCIRANJA							
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI							
		0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 11 Opći prihodi i primici		0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE							
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene		0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA							
Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja		0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
SVEUKUPNO PRIMICI		0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

**IZDACI PO IZVORIMA
FINANCIRANJA**

Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I

PRIMICI

Izvor: 11 Opći prihodi i primici

Izvor: 4 PRIHODI ZA

POSEBNE NAMJENE

Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene

Izvor: 44 Decentralizirana sredstva

SVEUKUPNO IZDACI

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

2.2. POSEBNI DIO

Članak 3.

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu Financijskog plana iskazani po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, izvršeni su kako slijedi:

IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Oznaka	Izvorni plan (1.)	Tekući plan (2.)	Ostvarenje (3.)	Indeks (3./2.)
SVEUKUPNO	3.985.238,00	3.985.238,00	4.334.745,02	108,77
Razdjel: 015 UPRAVNI ODJEL ZA PROSVJETU, KULTURU I SPORT	3.985.238,00	3.985.238,00	4.334.745,02	108,77
Glava: 01503 SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE	3.985.238,00	3.985.238,00	4.334.745,02	108,77
19302 SREDNJA STRUKOVNA ŠKOLA VARAŽDIN	3.985.238,00	3.985.238,00	4.334.745,02	108,77
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	180.946,00	180.946,00	185.305,27	102,41
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	423.900,00	423.900,00	448.508,19	105,81
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	4.300,00	4.300,00	7.609,88	176,97
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	357.000,00	357.000,00	414.201,37	116,02
Izvor: 51 Pomoći EU	48.440,00	48.440,00	60.596,45	125,1
Izvor: 52 Ostale pomoći	2.963.010,00	2.963.010,00	3.215.309,97	108,51
Izvor: 61 Donacije	1.435,00	1.435,00	502,94	35,05
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	6.207,00	6.207,00	2.710,95	43,68
Program: 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA	69.385,00	69.385,00	81.905,93	118,05
T114010 Međunarodni projekti iz EU fondova	28.140,00	28.140,00	33.729,05	119,86
Izvor: 51 Pomoći EU	28.140,00	28.140,00	33.729,05	119,86
31 Rashodi za zaposlene	2.240,00	2.240,00	2.240,00	100
3121 Ostali rashodi za zaposlene			2.240,00	
32 Materijalni rashodi	25.900,00	25.900,00	31.489,05	121,58
3211 Službena putovanja			21.618,96	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			308,24	
3222 Materijal i sirovine			519,85	

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza				166	
3239 Ostale usluge				80	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa				8.526,00	
3293 Reprezentacija				270	
T114017 Asistenti u nastavi	41.245,00	41.245,00	48.176,88	116,81	
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	9.935,00	9.935,00	14.689,22	147,85	
31 Rashodi za zaposlene	8.955,00	8.955,00	13.484,06	150,58	
3111 Plaće za redovan rad			10.611,70		
3121 Ostali rashodi za zaposlene			1.400,00		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			1.472,36		
32 Materijalni rashodi	980	980	1.205,16	122,98	
3211 Službena putovanja			76,43		
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život					
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge			914,61		
Izvor: 51 Pomoći EU	20.300,00	20.300,00	214,12		
31 Rashodi za zaposlene	13.600,00	13.600,00	26.240,10	192,94	
3111 Plaće za redovan rad			22.488,08		
3121 Ostali rashodi za zaposlene			1.200,00		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			2.552,02		
32 Materijalni rashodi	6.700,00	6.700,00	627,3	9,36	
3211 Službena putovanja			158,84		
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život					
Izvor: 52 Ostale pomoći	11.010,00	11.010,00	468,46		
31 Rashodi za zaposlene	10.550,00	10.550,00	1.837,13	17,41	
3111 Plaće za redovan rad					
3121 Ostali rashodi za zaposlene			400		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			1.437,13		
32 Materijalni rashodi	460	460	4.783,13	1.039,81	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			457,11		
3223 Energija			4.326,02		

Program: 1210 JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA					
A121006 Centri izvrsnosti	734.861,00	734.861,00	820.958,81	111,72	
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	15.200,00	15.200,00	15.395,33	101,29	
32 Materijalni rashodi	15.200,00	15.200,00	15.395,33	101,29	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			342,49		
3222 Materijal i sirovine			1.276,35		
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			700		
3237 Intelektualne i osobne usluge			13.076,49		
A121016 Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	587.541,00	587.541,00	673.205,05	114,58	
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	3.691,00	3.691,00	4.594,38	124,48	
31 Rashodi za zaposlene	0	0	400	0	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			400		
32 Materijalni rashodi	3.691,00	3.691,00	4.194,38	113,64	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.674,83		
3222 Materijal i sirovine			159		
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			420		
3237 Intelektualne i osobne usluge			732,55		
3239 Ostale usluge			1.208,00		
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	328.850,00	328.850,00	339.555,84	103,26	
31 Rashodi za zaposlene	268.100,00	268.100,00	237.768,56	88,69	
3111 Plaće za redovan rad			178.230,71		
3121 Ostali rashodi za zaposlene			32.458,41		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			27.079,44		
32 Materijalni rashodi	60.350,00	60.350,00	101.458,15	168,12	
3211 Službena putovanja			799,97		
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			20.522,58		
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			65,98		
3222 Materijal i sirovine			73.513,80		
3223 Energija			2.123,34		
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			606,94		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			805,79		

3234 Komunalne usluge				659,87	
3237 Intelektualne i osobne usluge				1.859,88	
3294 Članarine i norme				500	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	400			329,13	82,28
4241 Knjige				329,13	
Izvor: 52 Ostale pomoći	252.000,00			327.836,47	130,09
31 Rashodi za zaposlene	145.760,00			164.651,08	112,96
3111 Plaće za redovan rad				139.990,72	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje				24.660,36	
32 Materijalni rashodi	28.240,00			94.234,63	333,69
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život				19.053,13	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				191,13	
3222 Materijal i sirovine				66.500,00	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje				5.105,72	
3225 Sitni inventar i autogume				3.384,65	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	72.000,00			68.950,76	95,76
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene				68.950,76	
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	6.000,00			0	0
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	3.000,00			1.218,36	40,61
32 Materijalni rashodi	3.000,00			1.218,36	40,61
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja				1.218,36	
A121019 Prehrana učenika	720			1.044,38	145,05
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	720			1.044,38	145,05
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	720			1.044,38	145,05
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu				1.044,38	
A121023 Građanski odgoj	1.400,00			1.400,00	100
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.400,00			1.400,00	100
32 Materijalni rashodi	1.400,00			1.400,00	100
3222 Materijal i sirovine				1.400,00	

A121025 Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potrepštinama	0	0	1.732,09	0
Izvor: 52 Ostale pomoći			1.732,09	
38 Ostali rashodi	0	0	1.732,09	0
3812 Tekuće donacije u naravi			1.732,09	
A121029 Zaštitna radionica	130.000,00	130.000,00	128.181,96	98,6
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	130.000,00	130.000,00	128.181,96	98,6
31 Rashodi za zaposlene	130.000,00	130.000,00	128.181,96	98,6
3111 Plaće za redovan rad			109.066,06	
3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje			6.115,90	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			13.000,00	
Program: 1220 ŽUPANIJSKA DODATNA KAPITALNA ULAGANJA U OBRAZOVANJU	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100
K122001 Izgradnja i ulaganje u objekte srednjih i osnovnih škola	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.000,00	20.000,00	20.000,00	100
4221 Uredska oprema i namještaj			1.900,00	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			238,61	
4226 Sportska i glazbena oprema			16.014,63	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			1.846,76	
Program: 1240 ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA SŠ	3.160.992,00	3.160.992,00	3.411.880,28	107,94
A124001 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje	3.156.685,00	3.156.685,00	3.410.027,70	108,03
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	93.950,00	93.950,00	108.952,35	115,97
31 Rashodi za zaposlene	77.000,00	77.000,00	91.639,89	119,01
3111 Plaće za redovan rad			73.655,59	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			5.644,86	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			12.339,44	
32 Materijalni rashodi	15.950,00	15.950,00	14.666,83	91,96
3211 Službena putovanja			2.193,09	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			1.531,53	

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.933,55	
3222 Materijal i sirovine			214,41	
3223 Energija			1.399,81	
3225 Sitni inventar i autogume				
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			130,48	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			50	
3234 Komunalne usluge			595,84	
3237 Intelektualne i osobne usluge			600	
3238 Računalne usluge			960,45	
3239 Ostale usluge			75,79	
3293 Reprezentacija			2.403,27	
3294 Članarine i norme			146	
3295 Pristojbe i naknade			284,36	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			2.148,25	
34 Financijski rashodi	1.000,00	1.000,00	2.645,63	264,56
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa			2.227,51	
3433 Zatezne kamate			418,12	
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	4.300,00	4.300,00	7.609,88	176,97
32 Materijalni rashodi	4.300,00	4.300,00	7.609,88	176,97
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			254,1	
3222 Materijal i sirovine			2.090,78	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			5.265,00	
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	357.000,00	357.000,00	414.201,37	116,02
32 Materijalni rashodi	353.000,00	353.000,00	410.289,03	116,23
3211 Službena putovanja			15.428,94	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			104.143,82	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			1.925,55	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			26.628,72	
3222 Materijal i sirovine			21.754,23	
3223 Energija			93.738,47	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			2.380,06	
3225 Sitni inventar i autogume			436,62	

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća				4.319,82	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza				15.548,21	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja				16.081,07	
3233 Usluge promidžbe i informiranja				1.918,57	
3234 Komunalne usluge				16.565,38	
3235 Zakupnine i najamnine				4.606,92	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge				9.085,20	
3237 Intelektualne i osobne usluge				1.509,32	
3238 Računalne usluge				4.450,22	
3239 Ostale usluge				65.253,56	
3292 Premije osiguranja				3.070,85	
3293 Reprezentacija				925,7	
3294 Članarine i norme				85	
3295 Pristojbe i naknade				8,37	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja				424,43	
34 Financijski rashodi	4.000,00	4.000,00	4.000,00	3.912,34	97,81
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa				3.588,45	
3433 Zatezne kamate				323,89	
Izvor: 52 Ostale pomoći	2.700.000,00		2.700.000,00	2.879.121,15	106,63
31 Rashodi za zaposlene	2.685.500,00	2.685.500,00	2.685.500,00	2.872.874,64	106,98
3111 Plaće za redovan rad				2.383.172,10	
3113 Plaće za prekovremeni rad				2.191,20	
3121 Ostali rashodi za zaposlene				94.007,94	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje				393.503,40	
32 Materijalni rashodi	12.600,00	12.600,00	12.600,00	5.449,51	43,25
3237 Intelektualne i osobne usluge				5.449,51	
34 Financijski rashodi	1.900,00	1.900,00	1.900,00	0	0
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	0	0	797	0
4241 Knjige				797	
Izvor: 61 Donacije	1.435,00		1.435,00	142,95	9,96
32 Materijalni rashodi	1.435,00	1.435,00	1.435,00	142,95	9,96
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				142,95	
K124001 Izgradnja i održavanje školskih objekata	4.207,00	4.207,00	4.207,00	1.852,58	44,04
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	1.000,00		1.000,00		

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	1.000,00	0	0
4227 Uredajji, strojevi i oprema za ostale namjene				
Izvor: 61 Donacije			359,99	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	0	359,99	0
4221 Uredska oprema i namještaj			359,99	
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	3.207,00	3.207,00	1.492,59	46,54
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.207,00	3.207,00	1.492,59	46,54
4227 Uredajji, strojevi i oprema za ostale namjene			1.492,59	
T124001 Investicijsko održavanje školskih objekata i opreme	100	100	0	0
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	100	100		
32 Materijalni rashodi	100	100	0	0

3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Članak 4.

3.1. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom, odnosno zadnjim rebalansom Srednje strukovne škole za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 3.963.491,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su realizirani u iznosu od 4.346.479,85 eura, odnosno 9,66 % više od godišnjeg plana.

Izvršenje u odnosu na plan realizirano je u većem iznosu iz razloga povećanih plaća (povećanje koeficijenata od 01.03.2024) i materijalnih prava osoba zaposlenih preko MZO temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske, primljenih sredstava od osnivača za pokrivanje troškova plaća zaposlenika Zaštitne radionice, primljenih sredstava temeljem Javnog natječaja za dodjelu posebnih sredstava za razvoj poslovnih procesa u cilju održavanja zaposlenosti u zaštitnim ili integrativnim radionicama po Ugovoru br. 77/2024 te naplaćenih prihoda od prodaje proizvoda i usluga krajem 2024. godine.

3.1.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 54.742,14 eura, a na kraju 2024. godine iznosi 94.901,04 eura.

3.2. RASHODI I IZDACI

U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 4.334.745,02 eura, a planirani su bili u iznosu 3.985.238,00 eura, što je 8,77 % veće u odnosu na planirane vrijednosti, dok su u odnosu na izvršenje 2023. godine povećani za 16,37 %.

3.2.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene ostvareni su u 5,91 % većem iznosu od planirane vrijednosti temeljem povećanja broja zaposlenih i rasta plaća preko MZO, te povećanja iznosa temeljem potpisanih kolektivnih ugovora za isplatu materijalnih prava u javnim službama.

3.2.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi povećani su u odnosu na planirane vrijednosti za 30,16%, odnosno planirani iznos za materijalne rashode bio je u iznosu 533.306,00 eura, a ostvareni su u iznosu 694.163,69 eur. Razlog povećanja u odnosu na planirano ponajviše se odnosi na trošak materijala i sirovina koji su povećani zbog povećane gospodarske djelatnosti školskih praktikuma i Zaštitne radionice i zbog rasta cijena proizvoda i sirovina uzrokovanih

inflacijom, te također povećanih rashoda za energiju zbog rasta cijena energenata. Materijalni rashodi su se povećali i zbog naknadno dobivene Odluke od ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih o dodjeli bespovratnih sredstava za nabavku dijagnostičkih instrumenata.

3.2.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi ostvareni su u 4,96 % manjem iznosu u odnosu na planirani iznos, odnosno planirani financijski rashodi iznosili su 6.900,00 eur a ostvareni su u iznosu 6.557,97 eur.

3.2.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su u iznosu 1.044,38 eur, dok su od strane osnivača planirane u iznosu 720,00 eur obzirom da osnivač financira rashod za sufinanciranje prehrane učenicima slabijeg imovinskog stanja. Povećanje rashoda veće je u odnosu na planirano zbog povećanja broja učenika koji ostvaruju pravo na navedenu pomoć.

3.2.5. OSTALI RASHODI

Tekuće donacije u naravi ostvarene su u iznosu 1.732,09 eur, a iznos od 1730,14 eura na teret ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike temeljem Zaključka od 04.lipnja 2024.godine.

3.2.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 102.607,00 eur, dok su ostvareni u iznosu 91.929,47 eur, odnosno za 10,41 % manje od planiranog. Najveći dio realiziranih rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na nabavu imovine temeljem natječaja za namjenska sredstva objavljenog i realiziranog od strane Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom i to u iznosu 68.950,76 eur, dok se nabava nefinancijske imovine u iznosu 20.000,00 eur odnosi na nabavu sportske i ostale opreme financiranu od strane osnivača iz općih prihoda i primitaka. Ostatak je financiran iz prenesenog viška iz 2023.godine iz prihoda od nefinancijske imovine.

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

Srednja strukovna škola u toku 2024. godine nije ugovorila niti jedan dugoročni kredit ili jamstvo.

3.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Tablica: Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

NAZIV FONDA	ŠIFRA I NAZIV PROJEKTA U PRORAČUNU VŽ u okviru koje su planirani rashodi	RKP KORISNIK	STATUS KORISNIKA SREDSTAVA	UKUPNO UGOVORENA SREDSTVA (u ugovoru o dostavi sredstava) od početka provedbe projekta IZVOR 51	% ugovorenih sredstava	UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA od početka provedbe projekta do 31.12.2024. IZVOR 51	% ugovorenih sredstava	IZVRŠENJE PROJEKATA U FP u razdoblju od 1.1.2024.-31.12.2024.		STANJE POTRAŽIVANJA IZ EU FONDOVA na dan 31.12.2024.	STANJE OBEZA PREMA EU FONDOVIMA na dan 31.12.2024.
								UKUPNO UPLAĆENA SREDSTVA u 2024. godini IZVOR 51	% ugovorenih sredstava	UKUPNI RASHODI I IZDACI u 2024. godini IZVOR 51	
Erasmus +	T114010 - Međunarodni projekti iz EU fondova	Srednja strukovna škola Varaždin	Partner	36.579,00 €	100,00%	29.263,20 €	80%	14.631,60 €	40%	33.729,05 €	0,00 €
UKUPNO				36.579,00 €		29.263,20 €		14.631,60 €		33.729,05 €	0,00 €

Temeljem realiziranih sredstava od strane fondova Europske unije, Srednja strukovna škola je u 2023. godini realizirala jedan Erasmus+ projekt na razdoblje od kraja 2023. godine do završno 2025. godine. Temeljem potpisanog ugovora o provođenju projekta „Digital literacy – Readnes 4ALL“, ugovorena je ukupna isplata sredstava u iznosu 36.579,00 eur, dok je također temeljem ugovora realizirana prva isplata u 2023. godini u iznosu 14.631,60 eur, druga isplata u travnju 2024.godine u iznosu od 14.631,60 eura. Ostatak iznosa od 7.315,80 eura bit će uplaćen po završetku projekta u 2025.godini.

3.5. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Srednja strukovna škola u 2024. godini nije realizirala dana jamstva te nema potraživanja prema istima.

3.6. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Tablica: Stanje nenaplaćenih potraživanja i nepodmirenih dospjelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka na kraju 2024. godine

		Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
Srednja škola	strukovna	57.011,52	0,00	35.130,75	0,00

Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 57.011,52 eur odnose se na potraživanja od prodaje proizvoda i usluga Zaštitne radionice škole i školskih radionica realiziranih krajem 2024. godine sa rokom dospeljeća u 2025. godini.

Nepodmirene dospjele obaveze odnose se na rashode za materijalne rashode za račune koji su pristigli krajem godine i rokom plaćanja unutar 2024. godine, no većim dijelom se odnose na obaveze prema HZZO-u za naknade bolovanja za koje nije izvršena refundacija.

Srednja strukovna škola nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza.

3.7. REZULTAT POSLOVANJA

Zajedno sa prenesenim rezultatima iz prethodnog razdoblja, odnosno prenesenog viška u iznosu 17.051,29 eur, a nakon provedenih korekcija rezultata temeljem članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna, Škola je ostvarila ukupan višak prihoda poslovanja u iznosu 25.390,27 eur, višak prihoda od nefinancijske imovine 3.462,85 eur, te je ostvaren ukupan višak rezultata za prijenos u iduće razdoblje u iznosu 28.853,12 eur. Temeljem članka 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna korigiran je rezultat iz poslovnih aktivnosti za iznos od 527.682,44 eur, odnosno ostvarenih prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 24.201,98 eur.

Rezultat poslovanja za prijenos u iduće obračunsko razdoblje prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Tablica: Rezultat iskazan na podskupini 922 po izvorima:

31 Vlastiti prihodi	68.914,68 EUR
44 Decentralizirana sredstva	-30.641,72 eur
51 Pomoći EU	-5.016,07 eur
52 Ostale pomoći	-2.260,87 eur
71 Prihodi od nefinancijske imovine	3.462,85 eur
11 Opći prihodi i primici	-5.605,75 eur

Manjak prihoda poslovanja po izvoru 51 – Pomoći EU nastao je financiranjem provedbe ugovorenog Erasmus+ projekta iz vlastitih sredstava, dok će sredstva stići u 2025.godini te će se taj manjak pokriti. Manjak na izvoru 52 odnosi se na sredstva iz državnog proračuna, a pokrit će se uplatom tijekom 2025.godine. Višak na izvoru 71 koristit će se za nabavu nefinancijske imovine i trošak održavanja iste. Višak na izvoru 31 utrošit će se na poboljšanje uvjeta rada zaposlenika Zaštitne radionice i učenika školskih radionica, dok je manjak na izvoru 44 tzv. metodološki manjak i pokriven je sredstvima osnivača u siječnju 2024. godine.

Manjak prihoda po izvoru 11 – Opći prihodi i primici odnosi se na plaće asistenata u nastavi za prosinac 2024.godine, a pokriven je uplatom osnivača u siječnju 2025.

Višak prihoda u ukupnom iznosu 28.853,12 eur uključit će se, sukladno izvoru, u Financijski plan škole za 2025. godinu.

4. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

NAZIV PROGRAMA:	PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA																										
OPIS PROGRAMA:	Srednja strukovna škola jedan je od partnera Varaždinske županije u projektu za osiguravanje asistenata u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju pod nazivom „Zajedno možemo“ i „Zajedno možemo više“. Škola je partner na ukupno 2 Erasmus+ projekta temeljem sporazuma sklopljenih sa Agencijom za mobilnost i programe EU. Riječ je o projektima : „Stride for Stride“ i „Digital Literacy-Readiness 4 ALL“.																										
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 151/22, 156/23), Sporazumi o dodjeli bespovratnih sredstava za provođenje Erasmus+ projekata sklopljeni sa Agencijom za mobilnost i programe EU.																										
PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA ZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI/ PROJEKTE :	Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu planirana su sredstva u iznosima kako slijedi: <table border="1" data-bbox="459 1003 1453 1308"> <thead> <tr> <th>R.b.</th> <th>Naziv aktivnosti/projekta</th> <th>Plan 2024.</th> <th>Izvršenje 2024.</th> <th>Indeks %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01.</td> <td>Međunarodni projekti iz EU fondova</td> <td>28.140,00</td> <td>33.729,05</td> <td>119,86</td> </tr> <tr> <td>02.</td> <td>Asistenti u nastavi</td> <td>41.245,00</td> <td>48.176,88</td> <td>116,81</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Ukupno:</td> <td>69.385,00</td> <td>81.905,93</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %	01.	Međunarodni projekti iz EU fondova	28.140,00	33.729,05	119,86	02.	Asistenti u nastavi	41.245,00	48.176,88	116,81	Ukupno:		69.385,00	81.905,93	
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %																							
01.	Međunarodni projekti iz EU fondova	28.140,00	33.729,05	119,86																							
02.	Asistenti u nastavi	41.245,00	48.176,88	116,81																							
Ukupno:		69.385,00	81.905,93																								
CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA: CILJ: Povećanje broja učenika koji su uključeni u pomoć asistenata u nastavi <table border="1" data-bbox="142 1619 1458 1872"> <thead> <tr> <th>Pokazatelj</th> <th>Definicija</th> <th>Jedinica</th> <th>Polazna vrijednost</th> <th>Izvor podataka</th> <th>Ciljana vrijednost 2024.</th> <th>Izvršenje 2024.</th> <th>Indeks %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Povećanje broja učenika koji su uključeni u pomoć asistenata u nastavi</td> <td>Učenici uz pomoć asistenata mogu bolje svladavati nastavno gradivo te pohađati nastavu</td> <td>broj</td> <td>3</td> <td>Škola</td> <td>4</td> <td>4</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table>								Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %	Povećanje broja učenika koji su uključeni u pomoć asistenata u nastavi	Učenici uz pomoć asistenata mogu bolje svladavati nastavno gradivo te pohađati nastavu	broj	3	Škola	4	4	100				
Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %																				
Povećanje broja učenika koji su uključeni u pomoć asistenata u nastavi	Učenici uz pomoć asistenata mogu bolje svladavati nastavno gradivo te pohađati nastavu	broj	3	Škola	4	4	100																				

NAZIV PROGRAMA:	JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA																																								
OPIS PROGRAMA:	Unutar programa Javne potrebe u obrazovanju iznad zakonskog standarda planirani su rashodi vezani uz poslovanje Zaštitne radionice koja djeluje u sklopu škole od 2007.godine, zapošljava 36 djelatnika (više od polovice su osobe s invaliditetom),a čija je osnovna djelatnost proizvodnja i prodaja zaštitne odjeće. Škola Zaključkom Osnivača izvodi programe u sklopu Centara izvrsnosti Varaždinske županije pod nazivom Centar izvrsnosti iz likovne umjetnosti.																																								
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 151/22, 156/23),Statut Škole, Ugovori o radu sa djelatnicima, ugovori o poslovnoj suradnji sa dobavljačima i kupcima. Statut Varaždinske županije, članak 32.																																								
PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA ZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI/ PROJEKTE :	Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu planirana su sredstva u iznosima kako slijedi: <table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti/projekta</th><th>Plan 2024.</th><th>Izvršenje 2024.</th><th>Indeks %</th></tr><tr><td>01.</td><td>Centri izvrsnosti</td><td>15.200,00</td><td>15.395,33</td><td>101,29</td></tr><tr><td>02.</td><td>Programi u školstvu iznad zakonskog standarda</td><td>587.541,00</td><td>673.205,05</td><td>114,58</td></tr><tr><td>03.</td><td>Građanski odgoj</td><td>1.400,00</td><td>1.400,00</td><td>100</td></tr><tr><td>04.</td><td>Prehrana učenika</td><td>720,00</td><td>1.044,38</td><td>145,05</td></tr><tr><td>05.</td><td>Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potrepštinama</td><td>0,00</td><td>1.732,09</td><td>0</td></tr><tr><td>06.</td><td>Zaštitna radionica</td><td>130.000,00</td><td>128.181,96</td><td>98,60</td></tr><tr><td></td><td>Ukupno:</td><td>734.861,00</td><td>820.958,81</td><td>111,72</td></tr></table>	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %	01.	Centri izvrsnosti	15.200,00	15.395,33	101,29	02.	Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	587.541,00	673.205,05	114,58	03.	Građanski odgoj	1.400,00	1.400,00	100	04.	Prehrana učenika	720,00	1.044,38	145,05	05.	Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potrepštinama	0,00	1.732,09	0	06.	Zaštitna radionica	130.000,00	128.181,96	98,60		Ukupno:	734.861,00	820.958,81	111,72
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %																																					
01.	Centri izvrsnosti	15.200,00	15.395,33	101,29																																					
02.	Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	587.541,00	673.205,05	114,58																																					
03.	Građanski odgoj	1.400,00	1.400,00	100																																					
04.	Prehrana učenika	720,00	1.044,38	145,05																																					
05.	Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potrepštinama	0,00	1.732,09	0																																					
06.	Zaštitna radionica	130.000,00	128.181,96	98,60																																					
	Ukupno:	734.861,00	820.958,81	111,72																																					
CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA: CILJ: Održavanje broja učenika polaznika Centra izvrsnosti iz likovne umjetnosti CILJ: Održavanje zaposlenosti i redovna isplata plaća zaposlenicima u Zaštitnoj radionici																																									

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %
Održavanje broja učenika polaznika Centra izvrsnosti iz likovne umjetnosti	Razvijanje umjetničkih sposobnosti kod djece školske dobi	Broj polaznika	64	Škola/ koordinator centra	64	68	106,25
Održavanje zaposlenosti i redovna isplata plaća zaposlenicima u Zaštitnoj radionici	Osiguranje financijskih sredstava za isplatu plaća zaposlenicima i nabavku materijala za potrebe poslovanja	Broj zaposlenih	35	Škola	35	36	102,86

NAZIV PROGRAMA:	IZGRADNJA I ULAGANJE U OBJEKTE SREDNJIH I OSNOVNIH ŠKOLA															
OPIS PROGRAMA:	Za potrebe unapređenja i podizanja kvalitete odgojno obrazovnog sustava u školi sredstva su namijenjena za opremanje, izgradnju i rekonstrukciju školskih objekata.															
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19), Statut Škole, Ugovori o radu sa djelatnicima, ugovori o poslovnoj suradnji sa dobavljačima i kupcima. Statut Varaždinske županije, članak 32.															
PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA ZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI/ PROJEKTE :	Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu planirana su sredstva u iznosima kako slijedi: <table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti/projekta</th><th>Plan 2024.</th><th>Izvršenje 2024.</th><th>Indeks %</th></tr><tr><td>01.</td><td>Izgradnja i ulaganje u objekte srednjih i osnovnih škola</td><td>20.000,00</td><td>20.000,00</td><td>100</td></tr><tr><td></td><td>Ukupno:</td><td>20.000,00</td><td>20.000,00</td><td></td></tr></table>	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %	01.	Izgradnja i ulaganje u objekte srednjih i osnovnih škola	20.000,00	20.000,00	100		Ukupno:	20.000,00	20.000,00	
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %												
01.	Izgradnja i ulaganje u objekte srednjih i osnovnih škola	20.000,00	20.000,00	100												
	Ukupno:	20.000,00	20.000,00													
I. Izmjenama i dopunama financijskog plana škole za 2024. godinu usvojeno je dodatnih 17.000,00 eura u programu izgradnja i ulaganje u objekte srednjih i osnovnih škole, a sredstva su bila namijenjena za izgradnju sportskog igrališta za potrebe izvođenja nastave, uz opremanje istog.																

NAZIV PROGRAMA:	ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA																									
OPIS PROGRAMA:	Srednja strukovna škola provodi programe i aktivnosti u skladu sa važećim zakonima i propisima u provedbi obrazovanja u 8 primarnih stručnih odjeljenja, od toga 17 struka: tekstil, likovna umjetnost i dizajn, obrada kože, obrada drva prehrana, usluge zaštite, osobne usluge i ostale usluge. Unutar programa Zakonski standard javnih ustanova planirana su sredstva za materijalne troškove redovnog poslovanja Škole, sredstva za tekuće i investicijsko održavanje škole te rashodi za zaposlene.																									
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19). Statut Škole.																									
PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA ZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI/ PROJEKTE :	Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu planirana su sredstva u iznosu kako slijedi: <table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti/projekta</th><th>Plan 2024.</th><th>Izvršenje 2024</th><th>Indeks %</th></tr><tr><td>01.</td><td>Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje i</td><td>3.156.685,00</td><td>3.410.027,70</td><td>108,03</td></tr><tr><td>02.</td><td>Izgradnja i održavanje školskih objekata</td><td>4.207,00</td><td>1.852,58</td><td>44,04</td></tr><tr><td>03.</td><td>Investicijsko održavanje školskih objekata i opreme</td><td>100,00</td><td>0,00</td><td>0</td></tr><tr><td colspan="2">Ukupno:</td><td>3.160.992,00</td><td>3.411.880,28</td><td>107,94</td></tr></table>	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 2024	Indeks %	01.	Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje i	3.156.685,00	3.410.027,70	108,03	02.	Izgradnja i održavanje školskih objekata	4.207,00	1.852,58	44,04	03.	Investicijsko održavanje školskih objekata i opreme	100,00	0,00	0	Ukupno:		3.160.992,00	3.411.880,28	107,94
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 2024	Indeks %																						
01.	Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje i	3.156.685,00	3.410.027,70	108,03																						
02.	Izgradnja i održavanje školskih objekata	4.207,00	1.852,58	44,04																						
03.	Investicijsko održavanje školskih objekata i opreme	100,00	0,00	0																						
Ukupno:		3.160.992,00	3.411.880,28	107,94																						
CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA: CILJ: Poboljšanje uvjeta rada i provedbe odgojno-obrazovnih mjera																										
Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks %																			
Povećanje broja upisanih učenika i razrednih odjela	Poboljšanjem uvjeta rada i opremanjem škole osigurati provođenje nastavnog plana i programa	Broj učenika / broj razrednih odjela	652/34	Evidencija škole/ e-matica	665/34	643/32	99																			
Isplata plaće i naknada zaposlenicima u skladu sa važećim propisima i rokovima	Osigurana isplata plaće i naknada zaposlenicima	Broj zaposlenih	108	Registar zaposlenih u javnom sektoru	108	108	100																			