**SREDNJA ŠKOLA BAN JOSIP JELAČIĆ, Trg dr. Franje Tuđmana 1, 10290 Zaprešić**

E-mail : ured@ss-ban-jjelacic-zapresic.skole.hr Tel: 01/3399-984

IBAN: HR5423600001101655558 Matični broj: 01721208 OIB: 38660216794

Broj RKDP: 23858 Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8532 Razdjel: 000

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

**I. UVOD**

**1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Srednja škola Ban Josip Jelačić je srednjoškolska institucija u kojoj izvodimo 10 obrazovnih programa: Opća gimnazija (općeobrazovni program), Hotelijersko turistički tehničar, Ekonomist, Tehničar za računalstvo (4.-godišnji strukovni programi), Prodavač, Frizer JMO, Kozmetičar JMO, Kuhar JMO, Slastičar JMO, Konobar JMO (3.-godišnji strukovni programi).

Škola je započela s radom u školskoj godini 2003./2004. što znači da se nalazi u dvadesetoj godini rada. Kvalitetnim obrazovnim i poticajnim odgojnim nastojanjima temeljenim na vrijednostima, vodimo svakog učenika u osobnom i profesionalnom rastu i razvoju i tako ga pripremamo ne samo za nastavak obrazovanja i/ili tržište rada već i za život. Naša vizija je kvalitetna i suvremena, sigurna i prepoznatljiva, otvorena i poticajna škola koja odgovara na potrebe svih svojih dionika i kontinuirano razvija svoju kulturu.

**2. Organizacijska struktura**

U Školi se ustrojavaju dvije službe:

1. stručno-pedagoška i

2. administrativno-tehnička.

Stručno-pedagoška služba obavlja poslove u svezi s izvođenjem nastavnog plana i programa, neposrednog odgojno obrazovnog rada s učenicima, vođenjem pedagoške dokumentacije i evidencije, aktivnostima u skladu sa potrebama i interesima učenika te promicanje stručno-pedagoškog rada Škole, u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (u daljnjem tekstu: Zakon), provedbenim propisima, godišnjim planom i programom rada Škole i školskim kurikulumom.

Administrativno-tehnička služba obavlja opće, pravne i kadrovske poslove, računovodstvene i knjigovodstvene poslove, poslove čuvanja pedagoške dokumentacije i evidencije, ostvarivanja prava učenika, roditelja i radnika, poslove tehničkog održavanja i rukovanja opremom i uređajima, poslove održavanja čistoće objekata i okoliša te druge poslove u skladu sa Zakonom, provedbenim propisima i godišnjim planom i programom rada Škole.

**3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole**

* *Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, ( NN br.* [*87/08*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=66)*,*[*86/09*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=67)*,*[*92/10*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=68)*,*[*105/10*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=69)*,*[*90/11*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=70)*,*[*5/12*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=71)*,*[*16/12*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=72)*,*[*86/12*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=73)*,*[*126/12*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=182)*,*[*94/13*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=480)*,*[*152/14*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=1671)*,*[*07/17*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=17751)*, 68/18)*
* *Zakon o proračunu (NN*[*87/08*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=210)*,*[*136/12*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=211)*,*[*15/15*](http://www.zakon.hr/cms.htm?id=4582)*, 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10 i 120/13.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.* [*124/14*](http://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2014_10_124_2374.html)*,*[*115/15*](http://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2015_10_115_2198.html)*,*[*87/16*](http://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/full/2016_09_87_1886.html) *i 3/18, 98/19, 64/20)*
* *Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi*
* *Uredba o načinu izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave*
* *Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjeg školstva*
* *Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje od 2023.-2025.*

*Upravnog odjela za prosvjetu kulturu, šport i tehničku kulturu Zagrebačke županije od rujna 2022. godine*

* *Godišnji izvedbeni odgojno – obrazovni plan i program rada za školsku godinu 2022./2023. (skraćeno: GPP)*
* *Školski kurikulum SŠ Ban Josip Jelačić, nastavne i izvannastavne aktivnosti za školsku godinu 2022./2023.*

**4. Izvori sredstava za financiranje rada škole su:**

* Opći prihodi i primici, skupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine
* Pomoći, skupina 636, državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika
* Pomoći, skupina 636, Grad Zaprešić za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine
* Vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora, skupina 661, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine
* Vlastiti prihodi u programu obrazovanja odraslih, skupina 661, za provedbu programa obrazovanja odraslih, te za financiranje materijalnih troškova škole i obnovu nefinancijske imovine
* Prihodi po posebnim propisima sastoje se od prihoda od sufinanciranja, tj. uplate roditelja za povećane troškove obrazovanja
* Donacije – sredstva županijskog školskog sportskog kluba za održavanje sportskih natjecanja
* Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za financiranje EU projekata

**II. IZVRŠENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

Izvršenje općeg dijela financijskog plana Srednje škole Ban Josip Jelačić za 2023. godinu sastoji se od:

A. SAŽETKA RAČUNA PRIHODA I RASHODA



B. SAŽETKA RAČUNA FINANCIRANJA



C. PRENESENOG VIŠKA



Ukupno je ostvareno 1.184.519,45 EUR prihoda odnosno 55,3% od ukupno planiranih prihoda u 2023. godini. Ukupni rashodi iznose 1.216.717,43 EUR što iznosi 55,4% ukupno planiranih rashoda u ovoj godini. Manjak u iznosu 32.197,98 EUR pokriven je prenesenim viškom iz prethodne godine.

**Stanje novčanih sredstava:**

01.01.2023. – 115.295,20 EUR

30.06.2023. – 81.920,69 EUR

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

* **PRIHODI POSLOVANJA - realizacija 30.6.2023.**

Planirani prihodi Srednje škole Ban Josip Jelačić sastoje se od sljedećih izvora:

* ***1.1. Opći prihodi i primici*** – obuhvaćaju prihode iz nadležnog proračuna za financiranje minimalnog i pojačanog standarda u srednjem školstvu; realizacija 113.677,44 EUR, smanjenje u odnosu na isti period prošle godine za 13,3%.
* ***3.4. Vlastiti prihodi*** – obuhvaćaju prihode od najma prostora i izvođenja nastave u programu obrazovanja odraslih; realizacija 46.259,11 EUR, povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 6,2%.
* ***4.M. Ostali prihodi za posebne namjene*** – obuhvaćaju prihode od naknada za povećane troškove obrazovanja; realizacija 283,78 EUR, smanjenje u odnosu na isti period prošle godine za 91,9%.
* ***5.L. Pomoći*** – obuhvaćaju prihode resornog ministarstva za financiranje rada zaposlenih, financiranje određenih projekata i aktivnosti. Uključuju i pomoći grada Zaprešića za nabavu nefinancijske imovine, tekuće i investicijsko održavanje te financiranje projekata i aktivnosti. Realizacija 997.548,26 EUR, povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 17,9%.
* ***5.S. Pomoći*** – obuhvaćaju prihode od pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za financiranje EU projekata; realizacija 24.153,16 EUR, smanjenje u odnosu na isti period prošle godine za 56,7%.
* ***6.4. Donacije*** – obuhvaćaju prihode od županijskog školskog sportskog saveza za financiranje sportskih natjecanja i nabavu sportske opreme te donacije za financiranje troškova učeničke zadruge Ban, realizacija 2.597,70 EUR, smanjenje u odnosu na isti period prošle godine za 18,3%.
* **RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja Srednje škole Ban Josip Jelačić sastoje se od sljedećih skupina:

* ***31 Rashodi za zaposlene*** – obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika te ostale rashode za zaposlene (regres, božićnica, pomoći, jubilarne nagrade); realizacija 1.010.255,34 EUR, povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 13,2% zbog povećanja osnovice za isplatu plaća.
* ***32 Materijalni rashodi*** –obuhvaćaju rashode za naknade troškovima zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje), rashode za materijal i energiju (uredski materijal, literatura, materijal i sredstva za čišćenje i higijenske potrebe, namirnice za nastavu, energenti, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje), rashode za usluge (usluge telefona, poštarina, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, sistematski pregledi zaposlenika, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge), ostale nespomenute rashode poslovanja (premije osiguranja, pristojbe, novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom, troškovi sudskih postupaka, troškovi natjecanja, troškovi Erasmusa, troškovi stručnih vijeća); realizacija 188.285,99 EUR, smanjenje u odnosu na isti period prošle godine za 6,7%.
* ***34 Financijski rashodi*** – obuhvaćaju rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa i zatezne kamate za plaće po sudskim presudama;realizacija 7.630,00 EUR, povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 653,6% zbog isplata plaća po sudskim presudama.
* ***36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna*** – obuhvaća prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna, realizacija 135,00 EUR.
* ***37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja*** – obuhvaća rashode za prijevoz učenika s teškoćama i rashode za program školske sheme; realizacija 3.051,91 EUR, povećanje u odnosu na isti period prošle godine za 607,6% zbog provođenja programa školske sheme.
* ***38 Ostali rashodi*** – obuhvaćaju rashode za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština; realizacija 1.651,72 EUR.
* ***42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*** – obuhvaćaju rashode za nabavu opreme; realizacija 5.707,47 EUR, smanjenje u odnosu na isti period prošle godine za 8,4%.

**B. RAČUN FINANCIRANJA**

Srednja škola Ban Josip Jelačić nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

**C. PRENSESENI VIŠAK**

Financijsko stanje razdoblja 30.06.2023. je sljedeće:

Ukupni prihodi: 1.184.519,45 EUR

Ukupni rashodi: 1.216.717,43 EUR

Preneseni višak: 108.311,57 EUR

**Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju: 76.113,59 EUR**

Višak prihoda odnosi se na sljedeće izvore financiranja:

* **5.S. EU Pomoći** u iznosu u iznosu 25.222,67 EUR
	+ višak prihoda za provođenje Erasmus+ projekata,
* **3.4. Vlastiti prihodi** u iznosu 33.391,47 EUR
	+ iskazani višak vlastitih prihoda odnosi se na prihode ostvarene od najma školske sportske dvorane te će biti utrošen za potrebe redovnog poslovanja, tekućeg i investicijskog održavanja te nabavu nefinancijske imovine;
* **5.L. Pomoći** u iznosu 2.121,45 EUR:
	+ višak prihoda Grada Zaprešića u iznosu 701,88 EUR za nabavu sportske opreme,
	+ višak prihoda Agencije za odgoj i obrazovanje za financiranje troškova stručnih vijeća u iznosu 1419,57 EUR;
* **4.M. Prihodi za posebne namjene** u iznosu 10.599,13 EUR
	+ iskazani višak po izvoru prihoda za posebne namjene odnosi se na prihode od uplata učenika za povećane troškove obrazovanja te će biti utrošen za potrebe redovnog poslovanja školske ustanove;
* **4.6. Donacije** u iznosu 593,98 EUR
	+ višak za financiranje aktivnosti učeničke zadruge Ban
* **1.1. Opći prihodi i primici** u iznosu 4.185,29 EUR
	+ višak prihoda Zagrebačke županije za financiranje troškova županijskih stručnih vijeća u iznosu 1.450,29 EUR,
	+ višak prihoda Zagrebačke županije za financiranje troškova obilježavanja obljetnice škole u iznosu 663,61 EUR
	+ višak prihoda Zagrebačke županije za financiranje troškova programa Školske sheme u iznosu 2.071,39 EUR.

Zaprešić, 12.07.2023. Ravnatelj: dr.sc. Alan Labus

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_