

SREDNJA ŠKOLA LUDBREG

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2023. GODINU**

Ludbreg, 2024.

SADRŽAJ

1. U V O D	1
2. PRIHODI I PRIMICI	3
2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	3
3. RASHODI I IZDACI	3
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	4
3.2. MATERIJALNI RASHODI	4
3.3. FINANCIJSKI RASHODI	4
3.4. SUBVENCije	4
3.5. POMOĆI	4
3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	5
3.7. OSTALI RASHODI.....	5
3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE.....	5
3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	5
4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	6
5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....	8
6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA.....	9
7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA.....	9
8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA	POGREŠKA! KNJIŽNA OZNAKA NIJE DEFINIRANA.
9. REZULTAT POSLOVANJA	10

1. U V O D

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, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **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.

Prijedlog financijskog plana Srednje škole Ludbreg za 2023. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je školski odbor na sjednici održanoj 06.10.2022. godine u iznosu od 1.143.316,00 eura (objavljeno na web stranici škole). **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 18.09.2023. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 1.412.528,00 eura (objavljen na web stranici škole.). Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Opis	Ostvarenje / izvršenje 2022.	Rebalans 2023.	Tekući plan 2023.	Ostvarenje / izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
					%	%
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.303.141,52	267.412,00	1.410.728,00	1.438.790,28	110,4	102,0
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	895,88	1.800,00	1.800,00	528,00	58,9	29,3
3 Rashodi poslovanja	1.238.882,60	219.072,00	1.310.040,00	1.329.127,69	107,3	101,5
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	38.840,24	50.140,00	62.140,00	53.510,51	137,8	86,1
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	26.314,56	0,00	40.348,00	56.680,08		
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	40.231,60	0,00	40.348,00	40.231,60	100,0	99,7
NETO FINANCIRANJE	-40.231,60	0,00	-40.348,00	-40.231,60		
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO						
PRIHODI I PRIMICI	1.304.037,40	269.212,00	1.412.528,00	1.439.318,28	110,4	101,9
RASHODI I IZDACI	1.317.954,44	269.212,00	1.412.528,00	1.422.869,80	108,0	100,7
RAZLIKA - višak/manjak	-13.917,04	0,00	0,00	16.448,48		
<i>UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>						
	-39.280,13			-14.438,16		
<i>UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>						
	0,00			0,00		
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	246.822,69	0,00	0,00	293.916,17		
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	280.453,29	0,00	0,00	301.281,98		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	-39.280,13	0,00	0,00	-14.438,16		
RAZLIKA - višak/manjak	-53.197,17	0,00	0,00	2.010,32		

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 pokrivanje, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (**preneseni višak/manjak**).

Prema podacima navedenim u sažetku tablice br.1, iskazani su ostvareni prihodi i rashodi kroz 2022.g. i 2023.g., kao i primici i izdaci. U 2022g. ostvaren je ukupni manjak u iznosu od -13.917,04 eura, dok je u 2023.g ostvaren višak u iznosu od 16.648,48 eura

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom (SREDNJA ŠKOLA LUDBREG) za 2023. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.143.316,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 1.439.318,28 eura, odnosno **25,89 % više od godišnjeg plana**.

U toku godine vršile su se izmjene financijskog plana pri čemu su se prihodi i primici povećali za 269.212,00 eura. Prihodi poslovanja su iznosili 267.412,00 i prihodi od prodaje nefinancijske imovine 1.800,00 eura.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2023. godine bilo je -78.414,86 eura, a na kraju 2023. godine iznosi -87.116,04 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U 2023. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 1.422.869,80 eura, što je 24,45 % više od godišnjeg plana i 7,96 % više u odnosu na godinu ranije.

U toku godine vršile su se izmjene financijskog plana pri čemu su se rashodi i izdaci povećali za 269.212,00 eura. Rashodi poslovanja iznosili su 219.072,00 eura i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 50.140,00 eura.

Početni plan rashoda i izdataka iznosio je 1.143.316,00 eura.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene iznose 1.128.841,53 eura u ukupnom iznosu, a odnose se na:

Rashode za zaposlene- Asistenti u nastavi 16.154,29 eura,

RCK- 25.429,75 eura, Mzo- 1.071.397,17 eura, Hzz-pripravništvo- 11.665,16 eura, Mzo-Rck- 4.195,16 eura

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi ukupno iznose 192.869,35 eura, a odnose se na materijalne rashode za asistente u nastavi 671,31 euro, zatim rashodi preko projekta RCK u poljoprivredi u iznosu od 7.041,05 eura, materijalni rashodi koji se odnose na vlastite prihode u iznosu od 11.897,50 eura, zatim mat.rashodi od primljenih donacija u iznosu od 3.933,40 eura, mat.rashodi koji se odnose na projekt „Građanski odgoj“ u iznosu od 199,14 eura, mat.rashodi iz izvora prihodi za posebne prihode u iznosu od 8.606,14 eura, mat.rashodi iz izvora decentraliziranih sredstava Županije u iznosu od 146.848,18 eura, materijalni rashodi iz izvora MZO, te HZZ-pripravništvo.

3.3. FINACIJSKI RASHODI

Finacijski rashodi se odnose na kamate za primljene kredite i ostale finacijske rashode, po izvorima financiranja, vlastitih prihoda, županijska decentralizirana sredstva u iznosu od 48.676,62 eura.

3.4. SUBVENCIJE

Nema

3.5. POMOĆI

Nema

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima odnose se na rashode iz izvora donacija, te izvora Županije za potrebe sufinanciranja prehrane učenicima slabijeg imovinskog stanja, prema visini dječjeg doplatka u iznosu od 2.203,81 euro, te nagrada kroz donacije za učenike za postignute rezultate.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose na financiranje rashoda iz izvora, 31,43,44,52. To su premije osiguranja imovine, premije osiguranja djece, novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom te ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Ostali rashodi ukupno iznose: 5.426,11 eura.

3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na potrebu nabavljanja postrojenja i opreme, te dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Izvori financiranja su Agencija za mobilnost za europske fondove, Grad Ludbreg te Varaždinska županija . Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose: 52.310,50 eura.

3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate odnose se na otplatu glavnice dugoročnog kredita kojeg SŠ LUDBREG ima na rok od 8 godina za potrebe kupnje nekretnine(radiona). Izdaci su u ukupnom iznosu za 2023.g. 40.231,60 eura.

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

Srednja škola Ludbreg kratkoročno je zadužena na rok otplate od 1 godine dana kod Zagrebačke banke, u iznosu od 100.000,00 eura, tzv. CASH POOL. Rok isteka kratkoročnog zaduženja je 25.07.2024.god.

Srednja škola Ludbreg također ima dugoročni kredit koji se financira iz izvora 11-Županijska dodatna kapitalna ulaganja u obrazovanju. Ukupni iznos kredita je 321.852,81 euro na rok otplate od 8 godina. Rata (glavnice) iznosi 10.057,90 eura svaka 4 mj.+ redovne kamate

Tablica 2: Pregled zaduživanja Županije i proračunskih i izvanproračunskih korisnika na dan 31.12.2022. godine

Red. br.	Korisnik i namjena kredita	Davatelj kredita	Godišnja iznosa/ugovornost	Rok otplate (početk)	Datum dospijeća kredita	FINANCIJSKI PODACI O KREDITU U HRK					
						Ugovoreni iznos	Is korišteni iznos kredita	Stanje kredita 01.01.2022.	Primljeni krediti u tek. god.	Orplaćeno glavnice	Stanje kredita 31.12.2022.
ZADUŽIVANJE VARAŽDINSKE ŽUPANIJE											
1.	Dvorac Šnalovec Kupnja nekretnine	ZABA	2018.	1,30% fiksna (+1 god)	01.04.2030	2.070.001,00	2.070.001,00	1.748.193,74	0,00	199.927,09	1.548.266,65
2.	OS Martijanec Kupnja nekretnine	ZABA	2020.	1,30% fiksna (+1 god)	02.11.2032	6.999.855,80	6.999.855,80	6.999.855,80	0,00	116.664,28	6.883.191,52
3.	Vodotoranj Energetska obnova	HBOR	2018.	0,50% fiksna (31.05.2022.)	31.12.2034.	2.113.187,97	2.113.187,97	2.113.187,97	0,00	162.552,92	1.950.635,05
4.	Poliklinika OBV Energetska obnova	HBOR	2018.	0,50% fiksna (31.07.2022.)	30.04.2035.	1.404.525,94	1.404.525,94	1.404.525,94	0,00	266.509,18	1.138.016,76
5.	Psijhijatrija OBV Energetska obnova	HBOR	2018.	0,50% fiksna (31.07.2022.)	30.04.2035.	1.113.260,00	1.113.260,00	1.113.260,00	0,00	42.817,70	1.070.442,30
6.	Mikrobiologija i rentgena OBV Energetska obnova	HBOR	2018.	0,50% fiksna (30.09.2022.)	30.06.2035.	908.952,84	908.952,84	908.952,84	0,00	34.959,72	873.993,12
7.	Uređenje Vodotoranja Energetska obnova	PBZ	2021.	1,28% fiksna (+1 god)	28.02.2031.	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	626.504,19	0,00	626.504,19
ZADUŽIVANJE VARAŽDINSKE ŽUPANIJE - UKUPNO						20.609.783,55	15.236.287,74	14.287.976,29	626.504,19	823.430,89	14.091.049,59
ZADUŽIVANJE PRORAČUNSKIH I IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA											
1.	SS Ludbreg Kupnja nekretnine	ZABA	2018.	1,80% fiksna (+1 god)	30.01.2028	2.425.000,00	2.425.000,00	1.894.531,25	0,00	303.125,00	1.591.406,25
2.	Sanacija ceste i klizišta Investicija	HBOR	2016.	2,00% fiksna (30.09.2018.)	30.06.2026	20.000.000,00	20.000.000,00	11.249.999,96	0,00	2.500.000,00	8.749.999,96
3.	Održavanje ŽC i LC Investicija*	ZABA	2020.	1,40% fiksna	30.06.2028.	14.894.363,34	14.894.363,34	12.336.150,55	2.558.212,79	1.401.661,42	13.492.701,92
4.	Medicinska škola Varaždin Projekt RCK Medicinska Investicija*	ZABA	2022.	3-rijetasčni EURIBOR + 2,55% promjenjiva	01.10.2033	9.794.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	SS "Arbor" Projekt RCK Arboretum Investicija*	ZABA	2022.	3-rijetasčni EURIBOR + 2,55% promjenjiva	01.06.2034.	9.794.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Strankovna i Gos podarska Energetska obnova	HBOR	2013.	3,00% fiksna	31.10.2027.	5.510.874,99	5.510.874,99	2.545.627,10	0,00	411.814,21	2.133.812,89
7.	Elek trojarska, Promena, Graditeljska i učenički dom Energetska obnova	HBOR	2013.	3,00% fiksna	31.10.2027	15.022.797,50	15.022.797,50	6.939.449,65	0,00	1.122.616,93	5.816.832,72
8.	Klenovnik OBV Energetska obnova	ZABA	2019.	1,55% fiksna (+1 god)	01.06.2032.	3.667.447,48	3.667.447,48	3.667.447,48	0,00	170.194,99	3.497.252,49
9.	Skup zgrada OBV Energetska obnova*	ZABA	2020.	2,30% fiksna (+1 god)	01.08.2032.	4.449.727,26	4.449.727,26	4.449.727,26	0,00	132.254,20	4.317.473,06
10.	Financijski leasing Nabava 8 električnih vozila d.o.o.	BKS-leasing Croatia d.o.o.	2021.	3,00% fiksna	21.07.2026.	1.382.315,44	1.382.315,44	1.244.250,39	0,00	262.842,84	981.407,55
11.	Skup zgrada SBVZT Energetska obnova	HBOR	2019.	0,25% fiksna (31.07.2022.)	31.07.2034.	16.931.639,13	16.931.639,13	16.931.639,13	0,00	651.216,88	16.280.422,25
12.	Lovrina kupelj Energetska obnova	HBOR	2019.	0,25% fiksna (31.07.2022.)	30.04.2035.	3.978.233,67	3.978.233,67	3.978.233,67	0,00	153.008,98	3.825.224,69
13.	Minerava Energetska obnova	HBOR	2018.	0,25% fiksna (30.06.2022.)	31.03.2035.	25.670.952,60	25.670.952,60	25.670.952,60	0,00	1.481.016,51	24.189.936,09
14.	Specijalna bolnica Energetska obnova	ZABA	2019.	1,50% fiksna (+1 god)	31.12.2034	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00	769.230,78	9.230.769,22
15.	Grad-obrt.radovi i oprema SBVZT Energetska obnova	ZABA	2020.	2,50% fiksna (+2 god)	30.04.2036.	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	20.000.000,00
16.	DŽ u Lepoglavi, Novom Marofu i Vž. Toplicama Energetska obnova	ZABA	2019.	1,50% fiksna (+1 god)	31.01.2032	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	0,00	238.333,37	2.361.666,63
17.	Dom za starije i nemoćne osobe Varaždin Energetska obnova	HBOR	2019.	0,50% fiksna (30.11.2021.)	31.08.2034.	10.599.430,55	10.599.430,55	10.599.430,55	0,00	2.962.499,94	7.636.930,61
18.	Radovi i popravak krovišta Doma Energetska obnova*	ZABA	2020.	1,60% fiksna	30.09.2031.	1.894.441,92	1.894.441,92	1.878.703,81	0,00	189.330,58	1.689.373,23
ZADUŽIVANJE PRORAČUNSKIH I IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA - UKUPNO						178.616.923,86	159.027.223,88	135.986.143,40	2.558.212,79	12.749.146,63	125.795.209,56
ZADUŽENJE VARAŽDINSKE ŽUPANIJE TE PRORAČUNSKIH I IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA - UKUPNO						199.226.707,43	174.269.511,62	150.274.119,69	3.184.716,98	13.572.577,52	139.886.259,15

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Srednja škola Ludbreg sudjelovala je kao partner u projektu RCK „Arboretum Opeka“ Marčan. Razdoblje provedbe projekta od 29. lipnja 2020. do 29. prosinca 2023. godine i traje 42 mjeseca.

Sredstva koja je SŠ LUDBREG dobila prijenosom sredstava po ZNS-ovima za 2023.g. iznose 7.020,47 eura.

Erasmus+ projekti:

1. VR EDUCATION kao partner s Gradom Ludbregom. Ukupna vrijednost projekta je 189.751,00 euro. Sredstva dobivena u 2023.g -6.112,00 eura, preostala sredstva po projektu

2. Kreiraj svoju budućnost u 3D- početak projekta 01.09.2023-31.08.2024. Ukupni iznos bespovratnih sredstava je 36.562,00 eura
Sredstva dobivena u 2023.g.- 80% iznosa uplaćenih od strane Agencije za mobilnost (29.249,60 eura)

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Srednja škola nema dane zajmove ni potraživanja.

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

Ukupne nepodmirene dospjele obveze iznose 385.076,56 eura, a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 126.976,21 euro (obveze prema zaposlenima i obveze za mat.rashode), te obveze za financijsku imovinu koje podrazumijevaju obveze za cash pool-kratkoročno zaduživanje u iznosu od 87.116,04 eura i dug.kredit u iznosu 170.984,31 euro.

Tablica 3: Stanje nenaplaćenih potraživanja i nepodmirenih dospjelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka na kraju 2023. godine

(u eurima)

	Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
SREDNJA ŠKOLA LUDBREG	2.600,00	0,00	385.076,56	1.990,84

Ukupno

8. REZULTAT POSLOVANJA

Ukupni REZULTAT POSLOVANJA za 2023.god. iznosi -14.438,16 eura , iznesen u bilanci i PR-RAS, a odnosi se na manjak prihoda poslovanja tekuće godine i preneseni manjak.

Prema izvorima financiranja: 31- (-6.938,45 eura), 52- (51.608,14 eura), 51-(5.092,23 eura), 43-(-319,67 eura), 44-(-69.002,55 eura-metodološki manjak), 61-(4.594,14 eura), 71-(528,00 eura).

Nastali manjak pokrit će se jednim dijelom iz vlastitih prihoda na temelju prihoda ostvarenih iz mikro kvalifikacija, kroz obrazovanje odraslih i prekvalifikacija.

.....
Nastavno na ovo obrazloženje, daje se detaljan opis programa rada za 2023. godinu iskazan u Posebnom dijelu Financijskog plana.

