**REPUBLIKA HRVATSKA**

**ŽUPANIJA DUBROVAČKO-NERETVANSKA**

**GIMNAZIJA METKOVIĆ, METKOVIĆ**

**20350 METKOVIĆ, Kralja Zvonimira 12**

Broj RKP-a: 18514

OIB: 17892901700

Matični broj; 03985733

Oznaka razine: 31

Djelatnosti: 85.31

Žiro-račun: HR8424070001100587216

Metkoviću, 28. ožujka 2025.

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA RAZDOBLJE 01. siječnja 2024. – 31. prosinca 2024.**

Sukladno čl. 76. st. 3. Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23), propisana je obveza i sadržaj izvještavanja o polugodišnjem i godišnjem izvršenju financijskog plana. Pitanjem br. 62 Upitnika o fiskalnoj odgovornosti , koji se sastavlju sukladno Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (NN 95/19) traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana, te dostavu istoga upravljačkom tijelu proračunskog korisnika. Zakon o proračunu u čl. 81. propisuje da se Izvještaj o izvršenju financijskog plana sastoji od:

a) općeg dijela,

b) posebnog dijela,

c) obrazloženja izvršenja financijskog plana i

d) posebnog izvještaja.

Gimnazija Metković posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Gimnazija Metković kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave financira se iz sljedećih izvora:

a) DNŽ (opći prihodi i primici, investicijska ulaganja, kapitalna ulaganja, inatjecanja),

b) Vlastitih izvora prihoda,

c) Prihoda za posebne namjene,

d) Donacija i

e) Pomoći iz državnog proračuna (MZO).

U izvještajnom razdoblju 1.1.2024. - 31.12.2024. godine najznačajniji izvor prihoda i primitaka i s njima povezanih rashoda i izdataka poslovanja čine novčana sredstva doznačena iz državnog proračuna (MZO) za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika.

Sljedeći najznačajniji izvor prihoda i primitaka i s njima povezanih rashoda i izdataka su novčana sredstava od strane osnivača (DNŽ) za materijalne rashode i ostale rashode poslovanja (investicijsko ulaganje, kapitalna ulaganja I natjecanja).

Gimnazija Metković uključena je u više EU projekata programa mobilnosti Erasmus+.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA**

Opći dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

a) Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

b) Računa prihoda i rashoda

c) Računa financiranja

**Račun Prihoda i rashoda i Račun financiranja**

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke, te rashoda i izdataka na razni ekonomske klasifikacije.

Ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 1.573.725,50 eura, a ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 1.616.172,53 eura. Financijski rezultat u izvještajnom razdoblju je manjak od 42.447,03 eura, zbog troškova vezanih za provedbu Erasmus+ projekta, a sredstva za njih su uplaćena 2023. godine. Ukupno višak Prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 29.760,79 eura.

Najznačajniji izvor prihoda poslovanja čine novčana sredstva doznačena iz državnog proračuna (MZO) za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika, u iznosu od 1.442.248,28 eura. Sljedeći najznačajniji izvor prihoda su novčana sredstava od strane osnivača (DNŽ) za materijalne rashode i ostale rashode poslovanja, u iznosu od 103.105,66 eura. Prihodi za Erasmus+ projekte u iznosu od 151.783,79 eura. Prihodi po posebnim namjenama iznose 15.907,54 eura. Prihodi od pružanja usluga i donacija iznose 12.163,59 eura.

Najznačajniji rashodi su plaće i materijalna prava zaposlenika u iznosu od 1.277.437,20 eura. Materijani rashodi iznose 324.511,66 eura, a Rashodi za usluge 133.793,39 eura.

**Račun Prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji**

U Računu prihoda i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji, detaljno je prikazana struktura i iznosi prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka. Iz navedenog izvještaja vidljivo je da ostvareni prihodi i primici u iznosu od 1.573.725,50 eura čine 91,05% planiranih prihoda i primitaka, a ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 1.616.172,53 eura čine 89,76% planiranih rashoda i izdataka.

**Račun Prihoda i rashoda prema izvorima financiranja**

U Računu prihoda i rashodi prema izvorima financiranja, detaljno je prikazana struktura i iznosi prihoda i rashoda po pojedinim izvorima financiranja. Najznačajniji izvor prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka čine pomoći iz državnog proračuna za plaće i materijalna prava zaposlenika, te za Erasmus projekte. Ostvareni prihodi i primici iznose 1.573.725,50 eura, a ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 1.616.172,53 eura.

**Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji**

U Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji nema podataka jer Gimnazija Metković nije se zaduživala na financijskom tržištu.

**Račun financiranja prema izvorima financiranja**

U Računu financiranja prema izvorima financiranja prikazani su podaci o iivršenju financijskog planaod Općih prihoda i primitaka, te Vlastitih prihoda. Izdaci od Opći prihodi iznose 1.292.483,32 eura, aod vlastitih prihoda iznose 31.146,77 eura.

**Račun Prihoda i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji**

U Računu prihoda i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, prikazuje ukupne rashode prema njihovoj funkciji, odnosno namjeni, a vežu se uz ukupne rashode iskazane sukladno računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti odnosno projekta.

Klasifikacija škole je 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje. Iz navedenog izvještaja vidljivo je da ostvareni iznos od 1.616.172,53 eura čine 93,51% planiranih rashoda i izdataka, (razred 3 + razred 4, ekonomske klasifikacije).

**Potraživanja i obveze**

|  |  |
| --- | --- |
| **PK 18514 - GIMNAZIJA METKOVIĆ** | **STANJE NA 31.12.2023.** |
| **OPIS** |
| Nenaplaćena potraživanja | 174,98 |
| Dospjele obveze | 143.389,70 |

Stanje obveza na 30. lipnja 2024. iznose 143.389,70 eura. Iznos dospjelih obveza je 27.066,68 eura, dok je iznos nedospjelih obveza 116.323,02 eura.

Od navedenog iznosa nedospjelih obveza iznos od 105.945,91 eura odnosi se na obveze (rashode) za plaću 12/2024, materijalne troškove i bolovanje koje refundira HZZO, dok se iznos od 10.377,11 eura odnosi na obveze za rashode poslovanja.

**Stanje novčanih sredstava**

|  |  |
| --- | --- |
| **PK 18514 - GIMNAZIJA METKOVIĆ** | **IZNOS** |
| **OPIS** |
| Stanje novčanih sredstava 01.01.2024. | 111.788,54 |
| Stanje novčanih sredstava 31.12.2024. | 55.915,01 |

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA**

Poseban dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

- Izvještaja po Aktivnostima sukladno programskoj klasifikaciji

Gimnazija Metković je prihode i primitke, te s njima povezane rashode i izdatke ostvarila kroz sljedeće programe i aktivnosti:

1. Program 1207 - Zakonski standardi ustanova u obrazovanju

a) *Aktivnost 120704 - Osiguranje uvjeta rada za redovito poslovanje srednjih škola i učeničkih domova*

Za obavljanje osnovne djelatnost sukladno fincijskom planu je planirano 1.491.169,00 eura. Škola je utrošila 1.353.497,17 eura, što čini 90,77% planiranih sredstva. Od navedenog iznosa na sredstva MZO su u iznosu od 1.289.077,17 eura, a decentralizirana sredstva u iznosu od 64.420,00 eura.

b) *Aktivnost 120706 - Investicijsko ulaganje u srednje škole i učeničke domove*

Za investicijsko ulaganje sukladno fincijskom planu je planirano 27.745,00 eura. Za investicijsko ulaganje utrošeno je 27.660,00 eura, što čini 99,69% planiranih sredstva.

c) *Aktivnost 120707 - Kapitalna ulaganja u srednje škole i učeničke domove*

Za dodatna ulaganja sukladno fincijskom planu je planirano 6.220,00 eura. Za dodatna ulaganja utrošeno je 6.211,08 eura, što čini 99,86% planiranih sredstava.

1. Program 1208 - Programi ustanova u obrazovanju iznad standarda

a) *Aktivnost 12803 - Natjecanje u znanju učenika*

Financijskim planom za natjecanja u znanju učenika planiran je iznos od 4.815,00 eura, a utrošeno je 4.814,58 eura, što čini 99,99% planiranih sredstava.

b) *Aktivnost 12804 - Financiranje školskih projekata*

Financijskim planom za financiranje školskih projekata planiran je iznos od 247.667,82 eura, što se odnosi na Erasmus+ projekte za koje su sredstva uplaćena u 2023. godini a izvršenje će biti u 2024. godini, kao i nove projekte. Za izvještajno razdoblje utrošeno je 171.868,77 eura, što čini 69,39% planiranih sredstava.

c) *Aktivnost 12813 - Ostale aktivnosti srednjih škola i učeničkih domova*

Za ostale aktivnosti za izvještajno razdoblje utrošeno je 17.268,31 eura, što čini 132,80% planiranih sredstava.

d) *Aktivnost 12814 - Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova*

Za dodatne djelatnosti za izvještajno razdoblje utrošeno je 31.446,47 eura.

e) *Aktivnost 12820 - Opskrba školskih ustanova higij. potrepštinama za učenice sred. škola*

Za izvještajno razdoblje utrošeno je 3.406,15 eura.

Osoba za kontaktiranje: Zakonski zastupnik:

Anđelko Palinić Jozo Jurković, prof.