

SREDNJA ŠKOLA KONJŠČINA
Matije Gupca 5, Konjščina
Klasa: 400-02/26-01/01
Urbroj: 2140-87-26-3

Broj RKP: **16971**
MB Škole: **03126838**
OIB Škole: **10810483829**

Razina: **31**
Šifra djelatnosti: **8532**
Razdjel: **000**

Konjščina, 27. ožujka 2026.

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu izrađen je sukladno članku 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna (NN 85/2023) te obuhvaća pregled ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka u odnosu na planirane iznose za izvještajno razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine.

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

Izvještaj prikazuje izvršenje financijskog plana za 2025. godinu kroz usporedbu s izvršenjem u prethodnoj godini te s izvornim i tekućim planom za 2025. godinu uz prikaz odgovarajućih indeksa ostvarenja.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 1.577.261,23 EUR, što predstavlja 89,55 % u odnosu na planirani iznos.

Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu 1.699.400,42 EUR, odnosno 89,31 % planiranog iznosa.

Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu -122.139,19 EUR. Navedeni rezultat posljedica je primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 154/24) koji se primjenjuje od 1. siječnja 2025. godine (iskazivanje metodološkog manjka za plaće za prosinac 2024. zbog novog načina knjiženja). Manjak prihoda i primitaka pokriva se prenesenim viškom sredstava iz prethodnog razdoblja.

Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu 1.761.350,14 EUR, a ostvareni su u iznosu 1.577.209,73 EUR (89,55%).

6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2025. godini ostvareni prihodi su povećani za 12,56% u odnosu na ostvarene prihode u isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja osnovice za obračun plaća u javnim službama.

6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarena su u iznosu 61.851,40 EUR, a odnose se na sredstva iz programa ERASMUS+ 2025-1-HR01-KA121-VET-000315177 u iznosu 50.296,00 EUR i na sredstva iz programa ERASMUS+ 2024-1-HR01-KA121-VET-000236218 u iznosu 11.555,40 EUR.

6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe

U 2025. godini ostvareni prihodi od prodaje proizvoda i robe ostvareni su u iznosu 120,00 EUR, što je povećanje od 181,69% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja je što je UZ Konjić ostvarila veći prihod od prodaje proizvoda na Uskrsnom sajmu.

6615 Prihodi od pruženih usluga

U 2025. godini ostvareni su prihodi od najma školske kuhinje, najma školskog stana, najma školske dvorane i izdavanja duplikata svjedodžbi i provjere vjerodostojnosti svjedodžbi. U izvještajnom razdoblju ostvareno je povećanje prihoda od pruženih usluga zbog povećanja cijene najma školske kuhinje.

6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Navedeni prihodi ostvaruju se od osnivača (KZZ) i služe za pokriće osnovnih materijalno financijskih rashoda škole.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu 1.807.496,71 EUR, a izvršeni su u iznosu 1.675.976,20 EUR (92,72%).

31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u 2025. planirani su u iznosu 1.523.607,05 EUR, a izvršeni su u iznosu 1.480.664,40 EUR, odnosno 97,18%. U izvještajnom razdoblju tekuće godine, rashodi za zaposlene veći su u usporedbi s istim izvještajnim razdobljem prethodne godine zbog primjene Uredbe o novim koeficijentima zaposlenih u obrazovanju, kao i zbog povećanja osnovice za obračun plaća u javnim službama. Na povećanje rashoda za zaposlene utjecala je primjena novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu i različitim knjigovodstvenim evidencijama rashoda.

3213 Stručno usavršavanje zaposlenika

U 2025. godini ostvareni su rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika koji se odnose na troškove nastavnika pratitelja po projektu ERASMUS+ u iznosu 1.793,99 EUR.

3225 Sitni inventar i autogume

U 2025. godini nabavljeni su dresovi za sportska natjecanja učenika.

3234 Komunalne usluge

Rashodi za komunalne usluge u 2025. godini su veći u usporedbi s prethodnim izvještajnim razdobljem zbog sklopljenog ugovora s tvrtkom Komunalac d.d. za veću zapremninu kontejnera za smeće.

3235 Zakupnine i najamnine

Rashodi za zakupnine i najamnine izvršene su u iznosu 1.000,00 EUR. U 2025. godini sklopljen je Ugovor o korištenju poligona s Gradom Zabokom za razdoblje od 5 mjeseca, dok je u 2024. godini bio sklopljen za 3 mjeseca.

3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

U 2025. godini naknade troškova osobama izvan radnog odnosa izvršene su u iznosu 34.830,00 EUR. Navedeno se odnosi na isplate po ugovorima o ERASMUS+ (dnevnicama učenicima, smještaj i prehranu).

3295 Pristojbe i naknade

Pristojbe i naknade izvršene su u većem iznosu u usporedbi s istim izvještajnim razdobljem prethodne godine za 25,55% zbog povećanja iznosa naknade za nezapošljavanje invalida.

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na rashode za izvanučeničku nastavu (kazalište, kino, izleti, maturano putovanje i sl.). U 2025. godini su rashodi povećani za 44,50% u usporedbi s istim izvještajnim razdobljem prethodne godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

4212 Poslovni objekti

Rashodi za poslovne objekte u 2025. godini iznose 3.562,50 EUR, a odnose se na projektno-tehničku dokumentaciju za izradu budućeg poligona.

4223 Oprema za održavanje i zaštitu

U izvještajnom razdoblju provedena je minimalna sigurnosna zaštita škole prema uputama MZO. KZŽ je financirala ugradnju uređaja za kontrolu pristupa, digitalni video snimač, video kamere, sigurnosne kugle na sva vanjska vrata u iznosu 8.522,98 EUR.

4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

U 2025. godini nabavljena je CNC glodalica sa radnim programom, pisac skener i kopirka.

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio financijskog plana prikazuje rashode i izdatke po programima, aktivnostima i izvorima financiranja Srednje škole Konjščina, u skladu s programskom klasifikacijom.

Program: SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - ZAKONSKI STANDARD

Aktivnost: Redovni poslovi ustanova srednješkolskog obrazovanja SŠ

U okviru ovog programa osiguravaju se sredstva za redovno poslovanje Srednje škole Konjščina sukladno zakonskim obvezama. Planirana sredstva u 2025. godini iznose 90.547,00 EUR, a ostvarena sredstva iznose 90.547,00 EUR (100%). Sredstva su utrošena za materijalne rashode (energija, prijevoz zaposlenika, uredski materijal i sl.). Izvršenje programa je u potpunosti realizirano, što ukazuje na stabilno financiranje osnovne djelatnosti škole.

Program: DOPUNSKI NASTAVNI I VANNASTAVNI PROGRAM ŠKOLA I OBRAZ. INSTIT.

Ovaj program obuhvaća aktivnosti vezane za dodatne obrazovne sadržaje, projekte i razvojne aktivnosti škole. Planirana sredstva iznose 1.812.364,33 EUR, a ostvarena sredstva su 1.598.633,43 EUR (88,21%).

Aktivnost: Dopunski nastavni i vannastavni program škola i obrazovnih institucija

Izvršenje programa po ovoj aktivnosti iznosi 50,86%. Sredstva su korištena za materijalne rashode i naknade učenicima.

Aktivnost: Financiranje - ostali rashodi SŠ

Najveći dio rashoda po ovoj aktivnosti odnosi se na rashode za zaposlene (97,22%), materijalne rashode (55,32%) i rashode za nabavu opreme i knjiga (33,13%).

Aktivnost: Program građanskog odgoja u školama

Izvršenje programa po ovoj aktivnosti iznosi 13,86%.

Aktivnost: Razvoj poduzetništva kod djece i mladih

Izvršenje programa po ovoj aktivnosti iznosi 52,58%.

Aktivnost: Fotonapon PPA

Projekt nije realiziran u izvještajnom razdoblju.

Tekući projekt: Dopunska sredstva za materijalne rashode i opremu škola

Izvršenje projekta iznosi 106,11%. Došlo je do povećanja ulaganja, osobito u opremu te računalnu i tehničku infrastrukturu.

Tekući projekt: Baltazar 8

Izvršenje ovog projekta iznosi 90%. Sukladno članku 99. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Državnom pedagoškom standardu srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN 63/08 i 90/10.), Pravilniku o pomoćnicima u nastavi i stručnim komunikacijskim posrednicima (Narodne novine 102/18, 59/10 i 22/20) u rad škola uključuju se pomoćnici u nastavi/stručni komunikacijski posrednici radi uspostave jednako kvalitetnih uvjeta obrazovanja za sve učenike sukladno njihovim sposobnostima i programu koji samostalno svladavaju u primarnoj sredini. Pomoćnici u nastavi/stručni komunikacijski posrednici sa školama sklapaju neki od ugovora: ugovor o radu, ugovor o djelu, ugovor o obavljanju studentskog posla, ugovor o volontiranju i dr., na određeno i nepuno radno vrijeme, najdulje do kraja nastavne godine. Za školsku godinu 2024./2025. škola je sklopila ugovor o radu na određeno vrijeme s dva pomoćnika u nastavi. Projekt Baltazar 8 financira se iz tri izvora: Opći prihodi i primici KZZ i Pomoći - MZOM i MZOM – Prijenos EU.

Financijski plan je u najvećem dijelu realiziran sukladno planu, uz ukupno izvršenje od 89,31%. Najznačajniji dio rashoda odnosi se na plaće zaposlenika i redovno poslovanje škole.