**MEDICINSKA ŠKOLA**

**KLASA:404-04/24-01/5**

**UrBroj:2182-47-24-1**

**Šibenik, 28. ožujka 2024.**

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ MEDICINSKE ŠKOLE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2023. GODINU**

**UVOD**

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) propisan je izgled, sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja, donošenja i objave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. **Opći dio:**
   * sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
   * Račun prihoda i rashoda i
   * Račun financiranja.
2. **Posebni dio:**
   * izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.
3. **Obrazloženje:**

* obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

1. **Posebni izvještaji:**

* izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
* izvještaj o korištenju sredstava fondova EU,
* izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima,
* izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovu sudskih sporova.

1. **OPĆI DIO:**
   1. **Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja**

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

**A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.111.856,15** | **1.162.336,00** | **1.227.336,23** | **110,39** | **105,59** | |  |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.111.856,15 | 1.162.336,00 | 1.227.336,23 | 110,39 | 105,59 | |  |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.102.879,53** | **1.196.572,00** | **1.197.964,14** | **108,62** | **100,12** | |  |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.099.365,81 | 1.191.263,00 | 1.192.133,59 | 108,44 | 100,07 | |  |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 3.513,72 | 5.309,00 | 5.830,55 | 165,94 | 109,82 | |  |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **8.976,62** | **-34.236,00** | **29.372,09** | **327,21** | **-** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |  |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |  |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| 92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* | 6.953,35 | 34.236,00 | 1.336,60 | 19,22 | 3,90 | |  |
| **92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **18.522,56** | **34.236,00** | **33.115,93** | **178,79** | **96,73** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT** |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Napomena:  \* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.** | | | | | |  |  |

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.227.336,23 eura, što je za 5,59 % više od financijskog plana odnosno rebalansa za 2023. godinu.

Ukupni rashodi i izdaci za 2023. godinu iznose 1.197.964,14 eura, te su za 0,12% veći u odnosu na financijski plan odnosno rebalans za 2023. godinu.

U 2023. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 29.372,09 eura.

Višak prihoda na kraju 2023.g. iznosi 63.605,13 eura.

Sastoji se od viška prihoda na sljedećim sredstvima:

-**prihodi posebne namjene: 11.677,76 eur**

-**vlastita sredstva: 10.246,28 eur**

-**tekuće donacije: 6.034,05 eur.** Od toga:

-maturalni ples: 3.348,73 eur

-Euroschool sport projekt: 1.235,32 eur i

-projekt Erasmus od UHSR-a: 1.450,00 eur

-**tekuće pomoći: 1.483,38 eur.** Od toga:

-maturalni ples: 250,00 eur

-preostala sredstva za higijenske potrepštine: 4,56 eur i

-sredstva za psihodijagnostičke testove: 1.228,82 eur

-**kapitalne pomoći: 0,45 eur** (preostala sredstva za knjige i stručnu literaturu)

-**pomoći EU: 34.163,21 eur.** Od toga:

-projekt Erasmus-Zdravstvo u Europi-radimo i učimo: 6.825,16 eur

-projekt Erasmus-Get over Obesity: 7.144,75 eur i

-projekt Erasmus-Zdravlje-izazovi novog doba: 20.193,30 eur

U tablici C) Preneseni višak ili preneseni manjak u retku 92 UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA iskazan je iskorišteni preneseni višak iz prethodne godine (2021.-prvi stupac i 2022.-treći stupac). U retku 92 VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI iskazan je preostali višak prihoda od ukupno prenesenog viška prihoda iz prethodne godine koji je preostao nakon oduzimanja iskorištenog prenesenog viška iz prethodne godine iskazanom u prvom retku. Zbirno prvi i drugi redak odgovaraju ukupnom iznosu prenesenog viška prihoda na dan 1.1. 2022. g. (prvi stupac) i na dan 1.1. 2023. g. (treći stupac). Tablica je rađena na osnovu biltena Vijesti iz struke-VIST 3/2024. (46. i 47. stranica) s tim da je stupac Rebalans za 2023. godinu, ostao u istom zatečenom i formiranom stanju (unutar tablice).

* 1. **Račun prihoda i rashoda**

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se izvještajima prema proračunskim klasifikacijama:

* + 1. **Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.111.856,15** | **1.162.336,00** | **1.227.336,23** | **110,39** | **105,59** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.111.856,15** | **1.162.336,00** | **1.227.336,23** | **110,39** | **105,59** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **998.080,79** | **1.041.121,00** | **1.106.814,20** | **110,89** | **106,31** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 945.360,59 |  | 1.012.124,80 | 107,06 |  |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 944.829,70 |  | 1.011.593,80 | 107,07 |  |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 530,89 |  | 531,00 | 100,02 |  |
| 638 | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 51.791,14 |  | 94.689,40 | 182,83 |  |
| 6381 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 51.791,14 |  | 94.689,40 | 182,83 |  |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 929,06 |  | 0,00 | 0 |  |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 929,06 |  | 0,00 | 0 |  |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **7.830,65** | **9.990,00** | **10.080,00** | **128,72** | **100,9** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 7.830,65 |  | 10.080,00 | 128,72 |  |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 7.830,65 |  | 10.080,00 | 128,72 |  |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **11.346,10** | **25.464,00** | **24.749,94** | **218,14** | **97,2** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 2.754,00 |  | 3.594,13 | 130,51 |  |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 2.754,00 |  | 3.594,13 | 130,51 |  |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 8.592,10 |  | 21.155,81 | 246,22 |  |
| 6631 | Tekuće donacije | 8.592,10 |  | 21.155,81 | 246,22 |  |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **94.598,61** | **85.761,00** | **85.692,09** | **90,58** | **99,92** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 94.598,61 |  | 85.692,09 | 90,58 |  |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 91.615,66 |  | 80.392,09 | 87,75 |  |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 2.982,95 |  | 5.300,00 | 177,68 |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.102.879,53** | **1.196.572,00** | **1.197.964,14** | **108,62** | **100,12** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.099.365,81** | **1.191.263,00** | **1.192.133,59** | **108,44** | **100,07** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **902.734,09** | **911.149,00** | **979.605,39** | **108,52** | **107,51** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 747.169,68 |  | 810.976,46 | 108,54 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 747.169,68 |  | 810.976,46 | 108,54 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 32.083,35 |  | 34.804,20 | 108,48 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 32.083,35 |  | 34.804,20 | 108,48 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 123.481,06 |  | 133.824,73 | 108,38 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 122.858,65 |  | 133.782,22 | 108,89 |  |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 622,41 |  | 42,51 | 6,83 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **185.606,22** | **278.042,00** | **210.470,59** | **113,4** | **75,7** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 30.694,94 |  | 35.116,33 | 114,4 |  |
| 3211 | Službena putovanja | 18.557,78 |  | 23.608,32 | 127,22 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 11.451,78 |  | 10.052,51 | 87,78 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 685,38 |  | 1.455,50 | 212,36 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 26.951,20 |  | 27.232,26 | 101,04 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 17.088,80 |  | 18.786,80 | 109,94 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 983,03 |  | 1.306,53 | 132,91 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 6.822,77 |  | 5.592,96 | 81,97 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 2.056,60 |  | 1.545,97 | 75,17 |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 61.141,01 |  | 61.160,87 | 100,03 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 3.706,58 |  | 5.406,72 | 145,87 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 14.200,47 |  | 5.257,98 | 37,03 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 0,00 |  | 74,34 |  |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 6.007,61 |  | 6.115,92 | 101,8 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 3.843,65 |  | 4.694,44 | 122,13 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.886,72 |  | 2.389,05 | 82,76 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 25.785,69 |  | 32.994,85 | 127,96 |  |
| 3238 | Računalne usluge | 2.782,44 |  | 1.932,20 | 69,44 |  |
| 3239 | Ostale usluge | 1.927,85 |  | 2.295,37 | 119,06 |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 23.180,50 |  | 54.577,16 | 235,44 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 23.180,50 |  | 54.577,16 | 235,44 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 43.638,57 |  | 32.383,97 | 74,21 |  |
| 3292 | Premije osiguranja | 328,89 |  | 642,36 | 195,31 |  |
| 3293 | Reprezentacija | 4.014,74 |  | 2.707,95 | 67,45 |  |
| 3294 | Članarine i norme | 33,18 |  | 35,00 | 105,49 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 2.513,44 |  | 1.704,34 | 67,81 |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 10.856,93 |  | 1.016,16 | 9,36 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 25.891,39 |  | 26.278,16 | 101,49 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **10.770,73** | **849,00** | **840,65** | **7,8** | **99,02** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 10.770,73 |  | 840,65 | 7,8 |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 0,00 |  | 0,32 |  |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 10.770,73 |  | 840,33 | 7,8 |  |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **22,27** | **0,00** | **0,00** | **0** |  |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 22,27 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 22,27 |  | 0,00 | 0 |  |
| **38** | **Ostali rashodi** | **232,50** | **1.223,00** | **1.216,96** | **523,42** | **99,51** |
| 381 | Tekuće donacije | 232,50 |  | 1.216,96 | 523,42 |  |
| 3811 | Tekuće donacije u novcu | 232,50 |  | 264,94 | 113,95 |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 0,00 |  | 952,02 |  |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.513,72** | **5.309,00** | **5.830,55** | **165,94** | **109,82** |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **5.309,00** | **5.300,00** |  | **99,83** |
| 412 | Nematerijalna imovina | 0,00 |  | 5.300,00 |  |  |
| 4124 | Ostala prava | 0,00 |  | 5.300,00 |  |  |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **3.513,72** | **0,00** | **530,55** | **15,1** |  |
| 422 | Postrojenja i oprema | 2.982,95 |  | 0,00 | 0 |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 2.982,95 |  | 0,00 | 0 |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 530,77 |  | 530,55 | 99,96 |  |
| 4241 | Knjige | 530,77 |  | 530,55 | 99,96 |  |

* + 1. **Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |  | |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |  | |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.111.856,15** | **1.162.336,00** | **1.227.336,23** | **110,39** | **105,59** | |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ* | *94.598,61* | *85.761,00* | *85.692,09* | *90,58* | *99,92* |  | |
| 11 | ŠKŽ OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 166,70 | 1.864,00 | 1.864,00 | **1.118,18** | 100,00 |  | |
| 12 | SŠ SREDSTVA ZA DEC FUNKCIJE | 89.366,41 | 83.897,00 | 83.828,09 | **93,80** | 99,92 |  | |
| 15 | SŠ PREDFINANC.EU PROJEKATA IZ SREDSTAVA ŠKŽ | 5.065,50 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |  | |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *2.754,00* | *3.630,00* | *3.594,13* | *130,51* | *99,01* |  | |
| 31 | SŠ VLASTITI PRIHODI | 2.754,00 | 3.630,00 | 3.594,13 | **130,51** | 99,01 |  | |
| *4* | *OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *7.830,65* | *9.990,00* | *10.080,00* | *128,72* | *100,90* |  | |
| 43 | SŠ PRIHODI POSEBNE NAMJENE | 7.830,65 | 9.990,00 | 10.080,00 | **128,72** | 100,90 |  | |
| *5* | *POMOĆI EU* | *998.080,79* | *1.041.121,00* | *1.106.814,20* | *110,89* | *106,31* |  | |
| 51 | SŠ POMOĆI EU | 51.791,14 | 97.842,00 | 94.689,40 | **182,83** | 96,78 |  | |
| 52 | SŠ POMOĆI IZ PRORAČUNA | 946.289,65 | 943.279,00 | 1.012.124,80 | **106,96** | 107,30 |  | |
| *6* | *DONACIJE* | *8.592,10* | *21.834,00* | *21.155,81* | *246,22* | *96,89* |  | |
| 61 | SŠ DONACIJE | 8.592,10 | 21.834,00 | 21.155,81 | **246,22** | 96,89 |  | |
|  | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |  | |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |  | |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.102.879,53** | **1.196.572,00** | **1.197.964,14** | **108,62** | **100,12** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ* | *89.533,12* | *85.761,00* | *85.692,09* | *95,71* | *99,92* |  | |
| 11 | ŠKŽ OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 166,70 | 1.864,00 | 1.864,00 | **1.118,18** | 100,00 |  | |
| 12 | SŠ SREDSTVA ZA DEC FUNKCIJE | 89.366,42 | 83.897,00 | 83.828,09 | **93,80** | 99,92 |  | |
| *15* | *PREDFINANCIRANJE EU PROJEKATA IZ SR.ŠKŽ* | *5.065,49* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |  | |
| 1502 | SŠ PREDFINANC.EU PROJEKATA IZ SREDSTAVA ŠKŽ | 5.065,49 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |  | |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *2.872,47* | *12.256,00* | *1.973,25* | *68,70* | *16,10* |  | |
| 31 | SŠ VLASTITI PRIHODI | 2.872,47 | 12.256,00 | 1.973,25 | **68,70** | 16,10 |  | |
| *4* | *OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *14.190,59* | *17.754,00* | *6.166,24* | *43,45* | *34,73* |  | |
| 43 | SŠ PRIHODI POSEBNE NAMJENE | 14.190,59 | 17.754,00 | 6.166,24 | **43,45** | 34,73 |  | |
| *5* | *POMOĆI EU* | *982.671,83* | *1.057.914,00* | *1.087.959,42* | *110,71* | *102,84* |  | |
| 51 | SŠ POMOĆI EU | 37.382,74 | 113.782,00 | 76.465,59 | **204,55** | 67,20 |  | |
| 52 | SŠ POMOĆI IZ PRORAČUNA | 945.289,09 | 944.132,00 | 1.011.493,83 | **107,00** | 107,13 |  | |
| *6* | *DONACIJE* | *8.546,03* | *22.887,00* | *16.173,14* | *189,25* | *70,67* |  | |
| 61 | SŠ DONACIJE | 8.546,03 | 22.887,00 | 16.173,14 | **189,25** | 70,67 |  | |

* + 1. **Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje  31.12.2022.** | **Rebalans za 2023. godinu** | **Izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.102.879,53** | **1.196.572,00** | **1.197.964,14** | **108,62** | **100,12** |
| **09 Obrazovanje** | **1.102.879,53** | **1.196.572,00** | **1.197.964,14** | **108,62** | **100,12** |
| *092 Srednjoškolsko obrazovanje* | *1.102.879,53* | *1.196.572,00* | *1.197.964,14* | *108,62* | *100,12* |

* 1. **Račun financiranja**

Medicinska škola se nije zaduživala u izvještajnom razdoblju.

1. **POSEBNI DIO:**
   1. **Izvještaj po programskoj klasifikaciji**

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Rebalans za 2023. godinu** | **Izvršenje 31.12.2023.** | **Indeks 3 / 2** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** |
| **GLAVA 30003** | **G-2022 SREDNJE ŠKOLE** | **261.387,00** | **194.977,47** | **74,59** |
| **Izvor financiranja 11** | **Opći prihodi i primici ŠKŽ** | **1.864,00** | **1.864,00** | **100,00** |
| **Izvor financiranja 12** | **Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija** | **83.897,00** | **83.828,09** | **99,92** |
| **Izvor financiranja 31** | **Vlastiti prihodi** | **12.256,00** | **1.973,25** | **16,10** |
| **Izvor financiranja 43** | **Ostali prihodi za posebne namjene** | **17.754,00** | **6.166,24** | **34,73** |
| **Izvor financiranja 51** | **Pomoći EU** | **113.782,00** | **76.465,59** | **67,20** |
| **Izvor financiranja 52** | **Ostale pomoći** | **8.947,00** | **8.507,16** | **95,08** |
| **Izvor financiranja 61** | **Donacije** | **22.887,00** | **16.173,14** | **70,67** |
| **PROGRAM 1007** | **OSNOVNO I SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE** | **261.387,00** | **194.977,47** | **74,59** |
| **Aktivnost A1007-10** | **SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - STANDARD** | **77.208,00** | **77.148,09** | **99,92** |
| *Izvor financiranja 12* | *Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija* | *77.208,00* | *77.148,09* | *99,92* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 77.208,00 | 77.148,09 | 99,92 |
| 32 | Materijalni rashodi | 77.206,00 | 77.148,09 | 99,92 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 26.115,98 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 14.607,97 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 10.052,51 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 1.455,50 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 0,00 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 25.709,97 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 18.408,51 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 1.306,53 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 5.592,96 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 401,97 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 23.883,02 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 2.346,72 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 3.877,98 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 74,34 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 6.115,92 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 4.694,44 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 2.389,05 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 157,00 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 1.932,20 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 2.295,37 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.439,12 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 1.115,02 |  |
| 3294 | Članarine i norme |  | 35,00 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 39,91 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 249,19 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 2,00 | 0,00 | 0,00 |
| 343 | Ostali financijski rashodi |  | 0,00 |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 0,00 |  |
| 3433 | Zatezne kamate |  | 0,00 |  |
| **Aktivnost A1007-11** | **SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - OPERATIVNI PLAN** | **1.380,00** | **1.380,00** | **100,00** |
| *Izvor financiranja 12* | *Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija* | *1.380,00* | *1.380,00* | *100,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.380,00 | 1.380,00 | 100,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.380,00 | 1.380,00 | 100,00 |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 1.380,00 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 1.380,00 |  |
| **Aktivnost A1007-12** | **PODIZANJE KVALITETE I STANDARDA KROZ AKTIVNOSTI ŠKOLA** | **62.751,00** | **33.731,77** | **53,75** |
| *Izvor financiranja 11* | *Opći prihodi i primici ŠKŽ* | *1.864,00* | *1.864,00* | *100,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.864,00 | 1.864,00 | 100,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.864,00 | 1.864,00 | 100,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.864,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.864,00 |  |
| *Izvor financiranja 31* | *Vlastiti prihodi* | *12.256,00* | *1.973,25* | *16,10* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 12.256,00 | 1.973,25 | 16,10 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 130,00 | 0,00 | 0,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 0,00 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 0,00 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 12.121,00 | 1.972,93 | 16,28 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 0,00 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 0,00 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 0,00 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 0,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 0,00 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.972,93 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 1.592,93 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 380,00 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 5,00 | 0,32 | 6,40 |
| 343 | Ostali financijski rashodi |  | 0,32 |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 0,32 |  |
| *Izvor financiranja 43* | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *17.754,00* | *6.166,24* | *34,73* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 17.754,00 | 6.166,24 | 34,73 |
| 32 | Materijalni rashodi | 17.754,00 | 6.166,24 | 34,73 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 0,00 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 0,00 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 6.166,24 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 6.166,24 |  |
| *Izvor financiranja 52* | *Ostale pomoći* | *7.990,00* | *7.555,14* | *94,56* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 7.990,00 | 7.024,59 | 87,92 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 2.499,00 | 2.377,25 | 95,13 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  | 1.930,50 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 1.930,50 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 114,67 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 114,67 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće |  | 332,08 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 289,57 |  |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti |  | 42,51 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.649,00 | 3.807,01 | 81,89 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 135,91 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 135,91 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 3.671,10 |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka |  | 1.016,16 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 2.654,94 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 842,00 | 840,33 | 99,80 |
| 343 | Ostali financijski rashodi |  | 840,33 |  |
| 3433 | Zatezne kamate |  | 840,33 |  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 530,55 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 530,55 | 0,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  | 530,55 |  |
| 4241 | Knjige |  | 530,55 |  |
| *Izvor financiranja 61* | *Donacije* | *22.887,00* | *16.173,14* | *70,67* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 22.887,00 | 16.173,14 | 70,67 |
| 32 | Materijalni rashodi | 22.621,00 | 15.908,20 | 70,32 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 79,62 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 79,62 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 1.144,00 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 1.144,00 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 3.060,00 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 3.060,00 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 0,00 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 11.624,58 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 11.624,58 |  |
| 38 | Ostali rashodi | 266,00 | 264,94 | 99,60 |
| 381 | Tekuće donacije |  | 264,94 |  |
| 3811 | Tekuće donacije u novcu |  | 264,94 |  |
| **Aktivnost A1007-70** | **KAPITALNA ULAGANJA I NABAVA OPREME U SREDNJEM ŠKOLSTVU** | **5.309,00** | **5.300,00** | **99,83** |
| *Izvor financiranja 12* | *Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija* | *5.309,00* | *5.300,00* | *99,83* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 5.309,00 | 5.300,00 | 99,83 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 5.309,00 | 5.300,00 | 99,83 |
| 412 | Nematerijalna imovina |  | 5.300,00 |  |
| 4124 | Ostala prava |  | 5.300,00 |  |
| **Tekući projekt T1007-60** | **ERASMUS+ YOUTH PROJECT (SŠ MEDICINSKA)** | **1.883,00** | **1.882,43** | **99,97** |
| *Izvor financiranja 51* | *Pomoći EU* | *1.883,00* | *1.882,43* | *99,97* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.883,00 | 1.882,43 | 99,97 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 1.882,43 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 1.882,43 |  |
| **Tekući projekt T1007-86** | **ERASMUS+ KA122-VET-ZDRAVSTVO U EUROPI-RADIMO I UČIMO (SŠ MEDICINSKA)** | **25.581,00** | **18.803,81** | **73,51** |
| *Izvor financiranja 51* | *Pomoći EU* | *25.581,00* | *18.803,81* | *73,51* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 25.581,00 | 18.803,81 | 73,51 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 1.500,00 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 1.500,00 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 25.581,00 | 17.303,81 | 67,64 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 3.237,96 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 3.237,96 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 1.293,75 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 0,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.293,75 |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 12.498,64 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 12.498,64 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 273,46 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 273,46 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 0,00 |  |
| **Tekući projekt T1007-24** | **ERASMUS+ GET OVER OBESITY (SŠ MEDICINSKA)** | **34.375,00** | **24.030,25** | **69,91** |
| *Izvor financiranja 51* | *Pomoći EU* | *34.375,00* | *24.030,25* | *69,91* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 34.375,00 | 24.030,25 | 69,91 |
| 32 | Materijalni rashodi | 34.375,00 | 24.030,25 | 69,91 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 777,86 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 777,86 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 378,29 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 378,29 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 5.950,00 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 0,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 5.950,00 |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 16.080,89 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 16.080,89 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 843,21 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 843,21 |  |
| **Tekući projekt T1007-37** | **ERASMUS+ ZDRAVLJE-IZAZOVI NOVOG DOBA (SŠ MEDICINSKA)** | **51.943,00** | **31.749,10** | **61,12** |
| *Izvor financiranja 51* | *Pomoći EU* | *51.943,00* | *31.749,10* | *61,12* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 51.943,00 | 31.749,10 | 61,12 |
| 32 | Materijalni rashodi | 51.943,00 | 31.749,10 | 61,12 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 4.769,00 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 4.769,00 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 0,00 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 0,00 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 0,00 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 0,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 24.115,20 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 24.115,20 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 2.864,90 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 368,90 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 2.496,00 |  |
| **Tekući projekt T1007-34** | **OPSKRBA ŠKOLSKIH USTANOVA BESPLATNIM ZALIHAMA MENSTRUALNIH HIGIJENSKIH POTREPŠTINA - SŠ** | **957,00** | **952,02** | **99,48** |
| *Izvor financiranja 52* | *Ostale pomoći* | *957,00* | *952,02* | *99,48* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 957,00 | 952,02 | 99,48 |
| 38 | Ostali rashodi | 957,00 | 952,02 | 99,48 |
| 381 | Tekuće donacije |  | 952,02 |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi |  | 952,02 |  |
| **GLAVA 30004** | **G-2022 DJELATNOST OSNOVNIH I SREDNJIH ŠKOLA IZVAN PRORAČUNA ŠKZ** | **935.185,00** | **1.002.986,67** | **107,25** |
| **Izvor financiranja 52** | **Ostale pomoći** | **935.185,00** | **1.002.986,67** | **107,25** |
| **PROGRAM 1007** | **OSNOVNO I SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE** | **935.185,00** | **1.002.986,67** | **107,25** |
| **Aktivnost A1007-58** | **REDOVNA DJELATNOST ŠKOLA (EVIDENCIJSKI PRIHODI)-SŠ** | **935.185,00** | **1.002.986,67** | **107,25** |
| *Izvor financiranja 52* | *Ostale pomoći* | *935.185,00* | *1.002.986,67* | *107,25* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 935.185,00 | 1.002.986,67 | 107,25 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 908.520,00 | 975.728,14 | 107,40 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  | 809.045,96 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 809.045,96 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 33.189,53 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 33.189,53 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće |  | 133.492,65 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 133.492,65 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 26.665,00 | 27.258,53 | 102,23 |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 25.594,10 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 25.594,10 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.664,43 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 1.664,43 |  |

1. **OBRAZLOŽENJE:**

Ukupni prihodi proračuna u izvještajnog razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.227.336,23 eura, što predstavlja 105,59 % ostvarenja godišnjeg plana;

* prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67) ostvareni su 99,92% u odnosu na godišnji financijski plan. Odnose se na prihode koje škola ostvaruje iz proračuna osnivača, Šibensko-kninske županije (Opći prihodi i primici i sredstva za decentralizirane funkcije).
* prihodi od najma prostora za dva automata za prodaju pića i grickalica i prihoda od izrade duplikata svjedodžbe-vlastiti prihodi i tekuće donacije: maturalni ples, refundirane dnevnice od strane HŠSS-a, Euroschool sport projekt, kumče u Africi, prijevoz za učenike, projekt Erasmus UHSR-a, sredstva za E-medicu, školske uniforme i razne ulaznice za učenike (skupina 66) ostvareno je 97,20% u odnosu na godišnji financijski plan (u najvećem djelu prihodi od Euroschool sport projekta, tekućih donacija za maturalni ples, najma i izrade duplikata svjedodžbi i sredstava prikupljenih od učenika za sufinanciranje troška prijevoza na stručne izlete i slično).
* prihoda od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (skupina 65) ostvareno je 100,90% u odnosu na godišnji financijski plan (prihodi od učenika – upisnine, osiguranje učenika, izleti, ekskurzije, posjete kazalištu, razne ulaznice, sudjelovanje učenika na projektima (npr. E-medica…).
* Prihodi od sredstava EU (skupina 51)-ostvareno je 96,78% u odnosu na godišnji financijski plan. Sredstva se odnose na projekte Erasmus.
* prihoda od pomoći (skupina 63) ostvareno je 106,31% u odnosu na godišnji financijski plan (čine ga tekuće pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan – plače, materijalna prava zaposlenih i ostalo iz državnog proračuna),

* prihoda od pomoći (skupina 63) ostvareno je 107,30% u odnosu na godišnji financijski plan (čine ga tekuće pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan-plaće i ostala materijalna prava zaposlenih i tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S)-maturalni ples i Euroschool sport projekt).

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.197.964,14 eura, što predstavlja 100,12% ostvarenja godišnjeg financijskog plana za 2023. godinu a sastoje se od:

* rashoda za zaposlene (konto 31) koji obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za zaposlene, ostvareno je 107,51% u odnosu na godišnji financijski plan,
* materijalnih rashoda (konto 32) realizirano je 75,70% u odnosu na godišnji financijski plan. Odstupanje je nastalo zato što su rashodi na vlastitim i učeničkim sredstvima kao i na sredstvima projekata Erasmus planirani u razini prihoda i viška prihoda što se u praksi nije pokazalo ostvarivim a rezultat čega je nastali višak prihoda raspoloživ u narednom razdoblju.
* financijskih rashoda (konto 34) realizirano je 99,02% u odnosu na godišnji financijski plan.
* ostali rashodi-tekuće donacije u naravi odnosi se na financiranje kumčeta u Africi kojem je naša škola kum (konto 38). Ostvareno je 99,51% u odnosu na godišnji financijski plan.
* Rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (konto 41) realizirano je 99,83% u odnosu na godišnji financijski plan. Sredstva se odnose na izradu studije za nadogradnju škole.
* rashoda za nabavku nefinancijske imovine (konto 42). Sredstva se odnose na nabavu knjiga i stručne literature. Sredstva nisu obuhvaćena godišnjim financijskim planom s obzirom da su dobivena nakon njegove izrade.

***Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja*** sadrži prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja iskazanih na razini razreda i skupine sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama. Odnosi se na:

1.OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ

3.VLASTITI PRIHODI

4.OSTALE PRIHODE ZA POSEBNE NAMJENE

5.POMOĆI

6.DONACIJE

***Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji*** sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, a podaci se iskazuju na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Funkcijska klasifikacija je prikaz rashoda proračunskih korisnika razvrstan

prema njegovoj namjeni SKUPINA 092-srednjoškolsko obrazovanje.

Izvršenje za 2023 godinu u odnosu na rebalans financijskog plana za 2023. g. iznosi 100,12 %, a u odnosu na izvršenje 2022. g. 108,62 %.

***Posebni dio godišnjeg izvještaja*** o izvršenju financijskog plana iskazuje se u Izvještaju po programskoj klasifikaciji.

Sadrži prikaz RASHODA I IZDATAKA iskazanim po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

***Svaka aktivnost i projekt ima svoj cilj:***

* A1007-10 Aktivnost srednjoškolsko obrazovanje – standard; cilj je financiranje minimalnog standarda za odvijanje redovitog nastavnog procesa
* A1007-11 Operativni plan; cilj je tekuće održavanje školske zgrade i opreme
* A1007-12 Podizanje kvalitete i standarda kroz aktivnosti škole; cilj je pokriće materijalnih rashoda za koja nisu dovoljna sredstva iz decentralizacije, nabava osnovnih sredstava, pomoći učenicima u realizaciji njihovih potreba i u odvijanju raznih aktivnosti i ostalo.
* A1007-70 Kapitalna ulaganja ; cilj je nabava osnovnih sredstava za školu
* T1007-60, T1007-86, T1007-24 i T 1007-37 Erasmus+ projekti; opći je cilj programa cjeloživotnim učenjem podupirati obrazovni, profesionalni i osobni razvoj ljudi u području obrazovanja, osposobljavanja, mladih i sporta u Europi i šire, što doprinosi održivom rastu, kvaliteti radnih mjesta, socijalnoj koheziji, poticanju inovacija te jačanju europskog identiteta i aktivnoga građanstva. Program će kao takav biti bitan instrument za izgradnju europskog prostora obrazovanja i podupirati provedbu europske strateške suradnje u području obrazovanja i osposobljavanja, uz temeljne sektorske programe. Osim toga, bitan je za unapređenje suradnje u području politike za mlade u skladu sa strategijom Europske unije za mlade za razdoblje 2019. – 2027. i razvoj europske dimenzije u području sporta.

Program ima sljedeće posebne ciljeve: promicati mobilnost u svrhu učenja za pojedince i skupine te suradnju, kvalitetu, uključivost i pravednost, izvrsnost, kreativnost i inovativnost na razini organizacija i politika u području obrazovanja i osposobljavanja.

* T1007-34 Opskrba školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština; cilj ovog projekta je podjela besplatnih higijenskih potrepština učenicama
* A1007-58 Redovna djelatnost škola; cilj je financiranje rashoda za zaposlene uključujući i vanjske suradnike putem isplate plaća odnosno vanjske suradnje i isplate ostalih materijalnih prava za zaposlene uključujući i isplatu naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI:**
   1. **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

Medicinska škola se u izvještajnom razdoblju nije zaduživala.

* 1. **Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

Medicinska škola je koristila sredstva Europske unije.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **EU fond** | **Podaci za 2023. godinu** | | **Stanje potraživanja od EU na 31.12. 2023.** |
| **Prihodi** | **Rashodi** |
| **ERASMUS+YOUTH PROJECT** | 0,00 | 1.882,43 | 0,00 |
| **ERASMUS+KA122-VET-ZDRAVSTVO U EUROPI-RADIMO I UČIMO** | 11.572,00 | 18.803,81 | 0,00 |
| **ERASMUS+GET OVER OBESITY** | 31.175,00 | 24.030,25 | 0,00 |
| **ERASMUS+ZDRAVLJE-IZAZOVI NOVOG DOBA** | 51.942,40 | 31.749,10 | 12.985,60 (20%) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **EU fond** | **Datum prve uplate sredstava** | **Ukupno uplaćena sredstva do 31.12. 2023.** | **Ukupno potrošena sredstva do 31.12.2023.** |
| **ERASMUS+YOUTH PROJECT** | 15.1.2020. | 179.982,00kn(15.1.2020.)+ 42.921,46kn(14.2.2022.)=222.903,46 kn=**29.312,07 eur** | **29.312,07 eur** |
| **ERASMUS+KA122-VET-ZDRAVSTVO U EUROPI-RADIMO I UČIMO** | 24.8.2022. | 347.298,86kn(24.8.2022.)+11.572,00eur (22.11.2023.)=**57.666,48 eur** | **50.841,32 eur** |
| **ERASMUS+GET OVER OBESITY** | 1.3.2023. | 27.500,00eur(1.3.2023.)+3.675,00 eur(10.11.2023.)= **31.175,00 eur** | **24.030,25 eur** |
| **ERASMUS+ZDRAVLJE-IZAZOVI NOVOG DOBA** | 12.8.2023. | **51.942,40 eur** (12.8.2023.) | **31.749,10 eur** |
| **UKUPNO:** |  | **170.095,95 eur** | **135.932,74 eur** |

* 1. **Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Medicinska škola u izvještajnom razdoblju nije davala zajmove niti ima potraživanja.

* 1. **Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.**

Medicinska škola nema obvezu po osnovi sudskog spora za isplatu razlike plaće od 6% (za godine 2015. – 2017.). Sve te obveze su podmirene zaključno s 2022. godinom.