



KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA
Gimnazija *Antuna Gustava Matoša* Zabok

GIMNAZIJA ANTUNA GUSTAVA MATOŠA, ZABOK

PRILAZ JANKA TOMIĆA 2

49210 ZABOK

OIB:90817200215

RKP:17030

KLASA: 402-02/25-01/03

URBROJ: 2140-91/01-25-2

Zabok, 31.03.2025.

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA, FINACIJSKOG PLANA ZA
RAZDOBLJE 01.01. -31.12.2024.**

1.) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2024. godini iznosili su 1.597.308,76 €, dok su u 2023. godini iznosili 1.316.813,77 € zbog čega indeks za 2024.g. u odnosu na 2023.g. iznosi 121,30.

Prihoda od prodaje nefinancijske imovine nije bilo ni u 2023. ni u 2024. godini.

Ukupni rashodi u 2024. godini iznosili su 1.584.507,25 €, dok su u 2023.godini iznosili 1.315.490,32 €, što je isto tako povećanje u odnosu na prošlu godinu s indeksom od 12,45.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. iznose 5.321,88 € dok su u 2023. iznosili 2.970,42 €. Indeks iznosi 179,16 u odnosu na prošlu godinu a najveći dio povećanja nabave nefinancijske imovine odnosi se na kupnju klima uređaja.

U 2024. godini ostvaren je višak prihoda od 12.801,51 €.

2.) IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema ekonomskoj klasifikaciji prihodi su podijeljeni na prihode od proračuna JLS, prihode od Ministarstva znanosti i obrazovanja, prihodi od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, prihodi temeljem prijenosa od EU

sredstava, prihodi za posebne namjene, prihode od financijske imovine, prihode od prodaje roba i pruženih usluga, prihode od donacija, te na prihode iz nadležnog proračuna.

Ukupni prihodi u 2024.g. iznosili su 1.597.308,76 € dok su u 2023.g. iznosili 1.316.803,77 € te indeks iznosi 121,30.

Prihodi od općina i gradova u 2024. iznose 2.716,34 € dok su u 2023. iznosili 3.599,15 €. Prošle godine više sredstava je uplaćeno od JLS zbog proslava obljetnice godišnjice Gimnazije.

Prihodi od Ministarstva iznose 1.352.159,80 € dok su u 2023.g. iznosili 1.112.249,83 € te koeficijent iznosi 121,57. Razlog povećanja prihoda u 2024. najvećim dijelom odnosi se na rast plaća kao i rast ostalih naknada za zaposlene po Kolektivnom ugovoru.

Krajem 2023. krenuo je Erasmus projekt za kojeg se najveći dio aktivnosti odvijao u 2024. Zbog toga su i utrošena sredstva za 2024. iznosila 11.572,80 € dok su u 2023. iznosila svega 100 €. Indeks iznosi 11.572,80 u odnosu na prošlu godinu.

Ostali nespomenuti prihodi u 2024.g. iznose 15.778,67 € dok su u 2023.g. iznosili 16.514,85 € te indeks iznosi 95,54.

Prihodi od najma prostora i posredovanja kod zapošljavanja učenika srednjih škola iznose 71814,01 € dok su u 2023.g. iznosili 59.740,75 € te indeks iznosi 120,21. Najveći porast prihoda ostvaren je od provizije kod zapošljavanja učenika preko učeničkog servisa zbog većeg broja članova te više satnice učenika.

Prihodi od donacija iznose 954,00 €, a u odnosu na 2023 to je znatno manje kada su donacije iznosile 1.974,00 €. Indeks iznosi 48,33. Više donacija u 2023. uplaćeno je zbog sudjelovanja učenika na Svjetskom prvenstvu u futsalu.

Prihodi od Krapinsko-zagorske županije (DEC i izvorni) iznose 142.313,12 €, dok su u 2023.g. iznosili 122.635,18 € te indeks iznosi 114,98. U 2024. godini kao i u 2023. zbog nedostatka decentraliziranih sredstava za pokriće troškova Županija Krapinsko-zagorska je doznala da je školi nešto manje 20.000,00 € iz svojih izvornih sredstava.

Ukupni rashodi u 2024.g. iznose 1.584.507,25 € dok su u 2023.g. iznosili 1.315.490,32 € te indeks iznosi 120,45.

Plaće za redovan rad isplaćuju se iz sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanje, a indeks u odnosu na 2023.g. iznosi 122,02 zbog povećanja plaće u 2024.g. Rashodi za plaće su u 2024. iznosili 1.060.483,16 € dok su u 2023. iznosili 869.076,75 €.

Plaće za prekovremeni rad isto tako imaju viši indeks u odnosu na 2023. s povećanjem od 142,32. Razlog povećanja plaće za prekovremeni rad je u činjenici povećanja bruto sata rada.

Ostali rashodi za zaposlene isto tako su viši nego u 2023.g. zbog većih naknada zaposlenicima po novom TKU. U 2023. rashodi za zaposlene iznosili su 57.752,71 € dok u 2024. iznose 61.070,99 € te indeks iznosi 105,75.

Materijalni rashodi u 2023.g. iznose 190.967,13 € dok su 2022. iznosili 174.605,75 €, te indeks iznosi 109,37.

Troškovi naknada zaposlenima, koje čine troškovi službenih putovanja, stručnog osposobljavanja zaposlenika te ostalih troškova za zaposlenike, u 2024. iznose 51.317,87 € dok su u 2023. iznosili 54.501,08 €. Indeks iznosi 94,16.

Rashodi za materijal i energiju u 2024. iznose 48.282,68 €, a u 2023. su iznosili 48.602,64 €. Indeks iznosi 99,34 te su navedeni troškovi u okvirima potrošnje od prošle godine. Ovdje ubrajamo troškove od uredskog materijala, materijala za higijenske potrebe te ostalog materijala za redovno poslovanje (nastavni materijal, toneri, papir za kopiranje), namirnice, električnu energiju, plin, gorivo, materijal za održavanje, sitni inventar i službenu odjeću.

Rashodi za usluge iznose 63.822,87 €, a u 2023. su iznosili 57.174,22 €. Indeks iznosi 111,63. U ovu grupu troškova spadaju troškovi telefonskih usluga, tekućeg i investicijskog održavanja, promidžbe i informiranja, komunalnih usluga, najamnina, zdravstvenih usluga, računalnih i ostalih usluga. Najveći dio troškova u ovoj skupini odnosi se na troškove najma dvorane čiji su troškovi veći u odnosu na prošlu godinu za skoro 4.000,00 €. Od ostalih troškova povećanje imamo na uslugama održavanja a odnose se na troškove postavljanja klime te postavljanja električnih roleta na dvije učionice.

U ostale nespomenute rashode poslovanja ubrajamo premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, pristojbe, troškove sudskih postupaka i ostale nespomenute troškove. Indeks iznosi 138,36 u odnosu na 2023. Povećanje se prije svega odnosi na usluge prijevoza učenika i usluge vezane uz aktivnosti u vezi Erasmus projekta za koji je utrošeno oko 12.000,00 €.

Financijski rashodi iznose 1.649,03 € dok su u 2023. iznosili 2.097,88 € te imaju indeks 78,60. Najveća razlika je u visini zateznih kamata koje se odnose na kamate po presudama koje su uglavnom isplaćene prošle godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. iznose 5.321,88 € dok su u 2023. iznosili 2.970,42 €. Indeks iznosi 179,16. U 2024. osim redovne nabave opreme potrebne za funkcioniranje škole, kupljene su i klime za urede pa je zbog toga i indeks viši u odnosu na prošlu godinu.

3.) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Prema izvorima financiranja prihode i rashode podijelili smo na opće prihode koje čine prihodi od Krapinsko-zagorske županije za decentralizirane funkcije te izvorni prihodi Županije. Ostale prihode čine prihodi od donacija, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, prihodi od EU projekata te prihodi od jedinica lokalne uprave.

PRIHODI

Prihodi za decentralizirane funkcije namijenjeni su za materijalno financijske rashode škola. Ti su prihodi u 2023. iznosili 98.046,95 € dok su u 2024. iznosili 112.738,55 € što čini indeks povećanja od 114,98.

Izvorni prihodi Županije u 2024. iznose 29.574,57 € dok su u 2023. iznosili 24.588,23 € te indeks iznosi 120,28. U 2024. kao i u 2023. iz izvornih sredstava Županija je isplaćivala pomoć za plaćanje računa zbog nedostatka decentraliziranih sredstava.

Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja namijenjeni su za plaće za zaposlene te ostale naknade zaposlenima. Indeks za 2024. u odnosu na 2023. iznosi 121,60 što povećanje u odnosu na prošlu godinu od oko 240.000,00 €, a razlog tome je u povećanju plaća kao i povećanje ostalih naknada zaposlenicima.

Prihodi o d Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike iznose 1.125,93 €, a odnose se na kupnju higijenskih potrepština.

Prihodi od donacija u 2024. iznose 954,00 € dok su u 2023. iznosili 1.974,00 € te indeks iznosi 48,33 dok indeks u odnosu na tekući plan iznosi 95,40. Zbog plasiranja futsal ekipe na Svjetsko prvenstvo u 2023. dobili smo znatno više donacija nego u 2024.

Vlastiti prihodi ostvareni u 2024. iznose 71.814,03 € dok su u 2023. iznosili 59.740,76 € te indeks iznosi 120,21, dok indeks planiranog u odnosu na ostvareno iznosi 119,69. Najveći dio vlastitih prihoda ostvaruje se od posredovanja kod zapošljavanja redovitih učenika srednjih škola preko učeničkog servisa, više od 90%.

Prihode za posebne namjene čine prihodi od učenika za izlete, terenske nastave i slično. Ostvareni prihodi u 2024. iznose 15.778,67 € dok su u 2023. iznosili 16.514,85 € te indeks iznosi 95,54. Indeks u odnosu na plan iznosi 95,54.

Krajem 2023. započeo je Erasmus projekt koji se financira sredstvima EU. Prihodi su u 2023. iznosili tek 100,00 dok su prihodi u 2024. iznosili 11.572,80 € te indeks iznosi 11.572,80. Glavnina aktivnosti projekta je odrađena u 2024. godini.

Pomoći od gradova i općina iznose 2.716,34 € dok u 2023. iznosili 3.599,15. Indeks u odnosu na prošlu godinu iznosi 75,47 dok indeks su odnosu na plan iznosi 54,33.

RASHODI

Izvorni prihodi Županije utrošeni su za plaće za rad e-tehničara te plaću za nastavnicu koja provodi program nastave Škola i zajednica. Ostali rashodi odnose se na troškove natjecanja (dnevnice, troškovi prijevoza, troškovi organizacije natjecanja za domaćine), shemu voća te pomoć kod podmirenja troškova za koje decentralizirana sredstva nisu bila dovoljna. U odnosu na 2023. indeks iznosi 120,28 odnosno 105,52 u odnosu na plan za 2024.

Troškovi koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava su svi troškovi od dnevnica do zateznih kamata. Ovi troškovi u 2024. iznose 112.738,55 € dok su u 2023. ti troškovi iznosili 98.046,95 € čime indeks iznosi 114,98.

Rashodi za službena putovanja iznose 8.081,73 €, dok su u 2023.g iznosili 6.756,25 € te indeks iznosi 119,77 dok indeks u odnosu na plan iznosi 99,90.

Troškovi prijevoza na posao iznose 19.746,15 €, a u 2023. iznosili su 31.866,33 € te indeks iznosi 61,97, dok indeks u odnosu na plan iznosi 59,78. Ovdje treba spomenuti da je razliku za prijevoz Županija Krapinsko-zagorska podmirila iz izvornih prihoda u iznosu od 18.582,30 €.

Troškovi seminara i stručnog osposobljavanja u 2024. iznose 392,50 € dok su u 2023. iznosili 843,75 € te indeks iznosi 46,52, dok indeks u odnosu na plan iznosi 49,06.

Troškovi uredskog i ostalog materijala u 2024. iznose 6.898,62 € dok u 2023. iznosili 8.420,72 € te indeks iznosi 81,92 odnosno 102,96 u odnosu na tekući plan.

Troškovi energije u 2024. iznose 24.087,28 € dok su u 2023. iznosili 16.035,37 €, te indeks iznosi 150,21 odnosno 127,45 u odnosu na tekući plan.

Troškovi materijala za održavanje u 2024. iznose 1.107,75 € dok su u 2023. iznosili 823,37 € te indeks iznosi 134,54 odnosno 110,78 u odnosu na tekući plan.

Troškovi telefonskih usluga i poštarine iznose 2.248,10 € dok su u 2023. iznosili 1.792,42 € te je indeks 125,42 odnosno 102,19 u odnosu na tekući plan.

Troškovi investicijskog održavanja iznose 3.644,32 € dok su u 2023. iznosili 1.684,40 € te indeks iznosi 216,36 odnosno 95,90 u odnosu na tekući plan.

Usluge promidžbe i informiranja iznose 63,72 € dok su u 2023. iznosile 106,20 € te indeks iznosi 60,00 odnosno 91,03 u odnosu na tekući plan.

Troškovi komunalnih usluga iznose 6.253,72 € dok su u 2023. iznosili 4.889,78 te indeks iznosi 127,89 odnosno 113,70 u odnosu na tekući plan.

Troškovi najamnina iznose 32.348,49 € dok su u 2023. iznosili 17.934,77 € te indeks iznosi 180,37. Prošle godine najam dvorane je Županija platila iz izvornih sredstava pa stvarni troškovi nisu bili ovdje prikazani.

Troškovi sistematskih pregleda iznose 2385,00 € dok su u 2023. iznosili 2.459,80 € te indeks iznosi 96,96 dok indeks u odnosu na tekući plan iznosi 99,38.

Troškovi Ministarstva znanosti i obrazovanja su troškovi za plaće i ostale naknade zaposlenicima.

Troškovi za plaće iznose 1.113.487,48 € dok su u 2023. iznosili 908.043,91 € te indeks iznosi 122,62, odnosno 98,02 u odnosu na tekući plan. Razlog rasta troškova za plaće je u povećanju plaća tijekom godine.

Ostale naknade zaposlenicima iznose 47.750,42 € dok su u 2023. iznosile 45.810,99 € te indeks iznosi 104,23 odnosno 103,81 u odnosu na tekući plan. Razlog povećanju je povećanje naknada zaposlenicima u 2024.g.

Donacije u naravi odnose se na kupnju higijenskih potrepština za učenice koje je financiralo Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike u iznosu od 1.125,93 €.

Iznos uplaćenih donacija u 2024. iznosi 954,00 € dok je u 2023. uplaćeno 1.974,00 €. Indeks iznosi 48,33 u odnosu na 2023. dok indeks na tekući plan iznosi 95,40. Najveći dio donacija u 2023. primljen je za financiranje odlaska futsal momčadi na Svjetsko prvenstvo.

Vlastitim prihodima podmiruju se povećani troškovi nastali zbog obavljanja djelatnosti kojima se ti prihodi i ostvaruju. Isto tako vlastitim prihodima financira se i kupnja opreme, pomagala i ostalog materijala za poboljšanje učeničkog standarda.

Plaće i ostali rashodi za zaposlene odnose se na plaće radnika za rad na učeničkom servisu kao i nagrade radnicima za rad na učeničkom servisu, nagrade radnicima za postignute rezultate poslovanja kao što su osvojene nagrade na županijskim i državnim natjecanjima u znanju i u sportu te ostale nagrade. Ukupni

iznos isplaćenih plaća i nagrada u 2024. veći je u odnosu na 2023. za oko 20% zbog znatno većeg obima posla na učeničkom servisu u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za službena putovanja iznose 11.038,17 € dok su 2023. iznosili 5.541,66 € te indeks iznosi 199,19 dok je indeks u odnosu na tekući plan 177,43.

Naknada za prijevoz na posao u ovoj godini nije isplaćivana iz vlastitih sredstava je je sve troškove podmirila Županija iz izvornih sredstava.

Troškovi uredskog i ostalog materijala iznose 4.073,78 € dok su u 2023. iznosili 2.189,66 €, te indeks iznosi 186,05 odnosno 110,10 u odnosu na tekući plan.

Troškovi za nabavu namirnica u 2024. iznose 1.334,27 € dok su u 2023. iznosili 1.351,24 €, te indeks iznosi 98,74 odnosno 166,78 u odnosu na tekući plan.

Troškovi energije iznose 167,80 € dok su u 2023. iznosili 4.193,72 €. Indeks u odnosu na 2023. iznosi 4,00 dok indeks u odnosu na tekući plan iznosi 2,12. Razlog manjeg izdvajanja vlastitih prihoda za troškove energije je preuzimanje plaćanja povećanih troškova energije od strane Županije.

Troškovi materijala i održavanje iznose 3.471,20 € dok su u 2023. iznosili 2.950,75 € pa i indeks iznosi 117,64 dok indeks u odnosu na tekući plan iznosi 150,92. U 2024. montirane su električne rolete na dvije učionice pa je zbog toga i iznos utrošenih sredstava na ovoj poziciji veći u odnosu na prošlu godinu.

Troškovi sitnog inventara u 2024. iznose 1.296,16 € dok su u 2023. iznosili 1.689,33 te indeks iznosi 76,73 odnosno 259,23 u odnosu na tekući plan.

Troškovi telefona i poštarine iznose 1.561,11 € u odnosu na 2023. kad su iznosili 1.269,69 €. Indeks u odnosu na 2023. iznosi 99,45 dok indeks u odnosu na tekući plan iznosi 111,51.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 4.675,82 € dok su u 2023. iznosili 5.457,77 €. Indeks u odnosu na 2023. iznosi 85,67 dok indeks na tekući plan iznosi 212,54.

Troškovi nespomenutih usluga u 2024. iznose 2.240,14 € dok su u 2023. iznosili 7.697,13 €. Indeks u odnosu na 2023. iznosi 29,10 dok indeks u odnosu na tekući plan iznosi 99,56. U prošloj godini najveći dio troškova odnosio se na plaćanje najma dvorane za nastavu TZK, tiskanje knjige Školski arboretum, a ostatak na ostale usluge (osiguranje, kopiranja.....).

Troškovi za posebne namjene odnose se na uplate učenika za izlete, terenske nastave i slično.

Ostali nespomenuti rashodi koji se odnose na terenske nastave, izlete iznose 15.778,67 € dok su 2023. iznosili 16.029,08 pa indeks iznosi 98,44 odnosno 105,19 u odnosu na tekući plan.

Troškovi za projekte EU odnose se na Erasmus projekt koji je započeo krajem 2023., a glavina projekta odrađena je u 2024. godini. Ukupni troškovi za projekt u 2024. iznosili su 11.572,80 € dok troškova u 2023. nije bilo.

Troškovi od gradskih i općinskih proračuna odnose se na uplate vezane uglavnom za vannastavne aktivnosti učenika te za razne projekte učenika. Ukupni troškovi u 2024. iznose 2.716,34 € dok su u 2023. iznosili 3.599,15 € te indeks u odnosu na 2023. iznosi 75,47 dok indeks u odnosu na tekući plan iznosi 54,33.

4.) IZJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su klasificirani pod klasom 06 Obrazovanje, 0922 Više srednje obrazovanje, J01 Obrazovanje.

Prema programima rashodi su podijeljeni na:

Program 1001 Srednjoškolsko obrazovanje – zakonski standard

- Aktivnost A102000 Redovni poslovi ustanova srednjoškolskog obrazovanja

Program 1003 Dopunski nastavni i vannastavni program škola i obraz.instit.

- Aktivnost A102000 Dopunski nastavni i vannastavni program škola i obraz.instit.
- Aktivnost A1020006 Program građanskog odgoja u školama
- Tekući projekt T103000 Dopunska sred.za materijalne rashode i opremu škola
- Tekući projekt T103024/25 Školska shema 6 i 7

Ukupni rashodi u 2024. iznose 142.643,88 € dok su u 2023. iznosili 122.635,18 €. Indeks iznosi 116,32 dok indeks u odnosu na tekući plan iznosi 110,69.

5.) IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

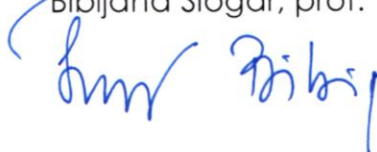
Škola nije imala nikakvih primitaka od zaduživanja te od primljenih kredita od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada.

Isto tako Gimnazija nema obveza po primljenim kreditima od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada.

Zbog navedenog tablica je nepopunjena.

Ravnateljica:

Bibijana Šlogar, prof.



Predsjednica Školskog odbora:

Maja Novački, mag.educ.

