

**REPUBLIKA HRVATSKA****GRAD ZAGREB**

II. GIMNAZIJA, 10000 Zagreb, Križanićeva 4

Tel: 01/46-11-834,

Žiro-račun IBAN: HR4823400091100225454

OIB: 42164809513

E-mail: 2.gimnazija-zagreb@skole.t-com.hrKLASA: 400-04/25-01/02
URBROJ: 251-97-03-25-2

Zagreb, 20. veljače 2025.

**OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU****Općenito o školi:**

RKP škole: 16328

RAZINA: 31 RAZDJEL: 000 ŠIFRA OPĆINE/GRADA: 133

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8531/ Opće srednje obrazovanje RAZDJEL: 000

Na temelju Zakona o proračunu NN.br. 144/21 članak 84.,85 i 86. propisuje se obveza izrade i donošenja izvještaja o izvršenju financijskog plana za sve proračunske korisnike. Obveza sastavljena izvještaja o izvršenju financijskog plana proizlazi iz zakonskog okvira koji uređuje sustav fiskalne odgovornosti kojim se kroz pitanje 62. i 63. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti zahtjeva da proračunski i izvanproračunski korisnici te proračunski korisnici državnog proračuna, dostave upravljačkom tijelu, školskom odboru izvještaj o izvršenju financijskog plana.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana II. gimnazije za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine sadrži slijedeće:

1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju za 2024. godinu iznose 1.976.420,23 eura što je 18,46% više u odnosu na prihode istog izvještajnog razdoblja u prethodnoj godini. U odnosu na plan za 2024. godinu prihodi su veći za 16,32%. Rashodi u izvještajnom razdoblju 2024. godine iznose 2015.189,83 eura što je za 18,60% više u odnosu na plan. Što dovodi do manjka u izvještajnoj godini od 38.769,60 eura. Navedeno je vidljivo u priloženoj tablici.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Ostvarenje/izvršenje 2023. godine	PLAN 2024	Ostvareno do ovih zahtjeva	RVI	Ukupno ostvareno	RAZLIKA DO PLANA	INDEKS	INDEKS**	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.(5+6)	8.(4-7)	9.(7/3)*100	10.(7/4)*1
SVEUKUPNO PRIHODI	1.668.443,54	1.699.100,00	950.258,66	1.026.161,57	1.976.420,23	32.778,34	118,46	116,32	
6 Prihodi poslovanja	1.668.443,54	1.698.100,00	950.258,66	1.026.161,57	1.976.420,23	31.778,34	118,46	116,39	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
9 Vlastiti izvori		1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00			
SVEUKUPNO RASHODI	1.629.106,10	1.699.100,00	969.955,46	1.045.234,37	2.015.189,83	1.210,17	123,70	118,60	
3 Rashodi poslovanja	1.555.669,17	1.612.900,00	967.725,47	983.076,05	1.930.801,52	-1.401,52	124,11	119,71	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	73.436,93	86.200,00	2.229,99	82.158,32	84.388,31	2.611,69	114,91	97,90	
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	39.337,44				-38.769,60				

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

II. gimnazija, Zagreb 10000, Križanićeva 4. Tel: 01/4611834

E-mail: 2.gimnazija-zagreb@zq.t-com.hr <http://www.druqa.hr>

- **RAČUN PRIHODA I RASHODA: prema izvorima financiranja**

Izvori financiranja II. Gimnazije su skupine:

- **Opći prihodi i primici izvori 1.2. i 1.3** -sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od nadležnog proračuna Osnivača Grada Zagreba, te pojačani standard za određene programe.
- **Vlastiti prihodi izvori 3.1.**-odnose se na prihode od zakupa poslovnih prostora, prihodi od financijske imovine i ostali prihodi.
- **Pomoći iz drugog proračuna izvor 5.2.** - obuhvaća prihod MZO-a za plaće, materijalna prava, mentorstvo, naknadu za nezapošljavanje invalida, sudske presude, prihode za lektiru te prihod za menstrualne potrepštine.
- **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstva -izvor 5.6.-** prihod i rashod po projektima Erasmus+, te projekt shema školskog voća.
- **Donacije izvor 6.1.** su tekući prihodi za dnevnice izvanučioničke nastave.

Najveći dio ostvarenih prihoda II. Gimnazije odnosi se na prihode iz izvora financiranja 5. Pomoći koji obuhvaćaju prihode za plaće i naknade plaća zaposlenika. S obzirom na to, prihodi iz izvora 5. Pomoći veći su za 21,88% u odnosu na 2023. godinu, no u skladu s planiranim iznosom.

- **RAČUN PRIHODA I RASHODA : prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji**

Skupina 63 - Pomoći od inozemstva i od subjekta unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od pomoći od nenadležnog proračuna od MZO-a koji se odnosi se na plaće te kapitalne pomoći za opremanje školske knjižnice, uvećani su za 21,88% u odnosu na prethodnu godinu. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstva manje su odnosu na plan 2024. za 38,05%

Skupina 64- Prihodi od imovine

Prihod po skupini 64 odnosi se na prihod banke za kamate na depozite po viđenju koji su manji za 44,31% od planiranoga za 2024. godinu, dok u odnosu na prethodnu godinu su veći prihodi za 169,03%.

Skupina 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pružanja usluga i prihodi od donacija

Prihodi II. gimnazije se od prihoda od zakupa prostora škole i donacija manji su za 21,41% od plana za 2024. godinu.

Skupina 67 - Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

U 2024. godini ostvareno je 163.740,10 eura prihoda od nadležnog proračuna i HZZO-a što je u skladu s planom za 2024. godinu.

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene

U izvještajnom razdoblju došlo je do porasta rashoda za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu od 22,78%. Navedeno povećanje u skladu je s planom za 2024. godinu.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su manji za 2,11% od planiranog iznosa u 2024. godini. Došlo je do smanjenja rashoda u odnosu na plan 2024. za rashode stručnog usavršavanja, ostalih

naknada troškova zaposlenika, materijala i sirovina, rashode za tekuće i investicijsko održavanje. Dok su veći rashodi u odnosu na plan za usluge promidžbe za 268,75%.

Skupina 34 – Financijski rashodi

U 2024. godini došlo je do smanjenja financijskih rashoda od 34,32% u odnosu na plan. Što obuhvaća bankarske usluge te ostale financijske rashode i ostale nespomenute rashode.

Skupina 37- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Porast rashoda u skupini od 33,33% u odnosu na plan za 2024. godinu te 122,22% u odnosu na prethodnu godinu. Odnosi se na rashode za nagrade „Balthazar“.

Skupina 38- Ostali rashodi

Ostali rashodi – tekuće donacije odnose se na sredstva menstrualnih higijenskih potrepština, temeljem Odluke o kriterijima i načinu dodjele sredstava opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnih zalihama menstrualnih higijenskih potrepština Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. Navedeni rashodi od 2.416,58 manji su za 3,34% u odnosu na planirani iznos za navedenu skupinu.

Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi na nabavu uredske opreme za 31,55% manji su od plana za 2024. godinu, dok su rashodi za knjige u iznosu od 81.376,44 eura veći od planiranoga za 1,34% te za 32,88% u odnosu na prethodnu godinu.

- **RAČUN FINANCIRANJA -primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja**

II. gimnazija nije imala primitke ni izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova u 2024. godini.

- **RAČUN PRIHODA I RASHODA -rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni.

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u 09 Obrazovanje podskupine 0922 više srednjoškolsko obrazovanje te uvećani za 23,70% u odnosu na prethodnu godinu, dok prema planu za 2024. rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji manji su za 0,06% od planiranog iznosa.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni dio izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine obuhvaća prikaz rashoda u odnosu na plan prema sljedećim aktivnostima:

o Aktivnost A410901 – Redovna djelatnost proračunskih korisnika

Najveći dio rashoda ove aktivnosti odnosi se na rashode izvora 5.2. Pomoći iz drugih proračuna što se odnosi na rashode za zaposlene te materijalne i financijske rashode što je u skladu s planom za 2024. godinu.

Rashodi za redovnu djelatnost financirani iz Izvora 1.2. Decentralizirana sredstva u iznosu od 54.248, 41 euro odnose se na službena putovanja, usluge tek. i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, reprezentaciju, članarine, bankarske usluge i zatezne kamate, ostale nespomenute rashode poslovanja, uredski materijal, usluge tekuće i investicijskog održavanja, usluge pošte, telefona, sitni inventar. Navedeno je ostvareno za 20,88% manje od plana 2024.

o Aktivnost A410902 – Izvannastavne aktivnosti i ostale aktivnosti

Rashodi za ostale aktivnosti uključuju rashode vezane uz nagrade „Balthazar“ za 2023./2024. godinu, a financirani su iz Izvora 1.1. Općih prihoda i primitaka. Cilj ove aktivnosti je održavanje standarda u školstvu te poboljšanje kvalitete nastave, sudjelovanjem na natjecanjima te nagrađivanje najuspješnijih učenika.

o Aktivnost A410905 – Nabava udžbenika

Rashodi financirani iz Izvora 1.1. opći prihodi i primici za nabavu knjiga u iznosu 80.556,74 eura za 4% veći su od plana 2024., dok su u odnosu na prethodnu godinu porasli za 37,83%. Nabavom udžbenika želi se omogućiti pomoć učenicima za pohađanje srednje škole kroz nabavu udžbenika i nastavnih materijala.

o Aktivnost A410907 – Građanski odgoj i škola i zajednica

Ukupni rashodi aktivnosti temeljem izvora financiranja 1.1. Opći prihodi i primici povećani su za 9,83% u odnosu na prethodnu godinu. U usporedbi s planom za 2024. godinu rashodi za ovu aktivnost su manji za 39,89% od plana. Rashodi se odnose na rashode zaposlenika te materijalne rashode za potrebe navedene aktivnosti. Provođenjem aktivnosti – Građanski odgoj i škola i zajednica nastoji se osigurati unaprjeđenje kvalitete života djece i mladeži kroz projekte i izvannastavne aktivnosti („Zajednica aktivnih građana“).

o Aktivnost K410901 - Održavanje i opremanje ustanova srednjeg školstva i učeničkih domova

Održavanjem i opremanjem školskog prostora nastoji se pridonijeti kvalitetnom održavanju nastave te cjelokupnoj odgojno obrazovnoj djelatnosti škole. Najveći dio rashoda za aktivnost je financirano iz Izvora 1.1 Opći prihodi i primici za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 25.789,13 eura što je za 81,61% više od iznosa

određenog u planu 2024. godine. Dio rashoda uredske opreme i namještaja financirano je iz Izvora 3. Vlastiti prihodi što je i određeno planom za izvještajno razdoblje.

○ **Aktivnost T410901 – Školska shema voće, povrće, mliječni proizvodi**

Materijalni rashodi u ovoj aktivnosti su financirani Izvorom 5. Pomoći iz drugih proračuna za nabavu namirnica. U izvještajnom razdoblju ostvaren je rashod od 2.813,09 eura, što je u usporedbi s planom 2024. iznos manji za 36,07%.

○ **Aktivnost T410902 – Sufinanciranje projekata prijavljenih na natječaje EU fondova ili partnerstva EU fondova**

Materijalni rashodi prema Izvoru financiranja 1.1. Opći prihodi i primici u iznosu od 941,85 eura za 59,05% manji su od iznosa određenog planom za 2024. godinu.

○ **Aktivnost T410905 – Besplatne menstrualne potrepštine**

Pod ovom aktivnosti vode se rashodi vezani uz tekuće donacije u naravi za besplatne menstrualne potrepštine prema izvoru financiranja 1.1. Opći prihodi i primici u iznosu od 595,81 euro, te prema izvoru financiranja 5.2. Pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 1.820,77 eura. Ukupni rashodi su za ovu aktivnost manji za 8,96% u odnosu na plan 2024. godine, dok su u usporedbi sa prethodnom godinom smanjeni za 4,18%

Voditelj računovodstva:

Benković Nikolina
Nicolina Benković

Odgovorna osoba:

Maja Horvat
Maja Horvat, prof.



