

ŠKOLA ZA TRGOVINU I MODNI DIZAJN RIJEKA

Stane Vončine 1A,

51000 Rijeka

OIB: 98164820743

Rijeka, 31.3.2025.

PRIJEDLOG GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Prijedlog Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Škole za trgovinu i modni dizajn Rijeka za 2024. godinu sadrži:

1. OPĆI DIO

- 1.1. **Sažetak općeg dijela** računa prihoda i rashoda i računa financiranja
- 1.2. Izvršenje prihoda i rashoda po **ekonomskoj klasifikaciji**
- 1.3. Izvršenje prihoda i rashoda po **izvorima financiranja**
- 1.4. Izvršenje rashoda po **funkcijskoj klasifikaciji**.

2. POSEBNI DIO

- 2.1. Izvršenje rashoda po **programskoj klasifikaciji**

3. OBRAZLOŽENJE

Obrazloženje Općeg dijela

- Obrazloženje izvršenja financijskog plana općeg dijela (**po ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja te funkcijskoj klasifikaciji**)
- **Obrazloženje ostvarenja plana prenesenog viška/manjka**

Obrazloženje Posebnog dijela

- Obrazloženje ostvarenja financijskog plana rashoda po **programskoj klasifikaciji** - rashodi iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenim u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

4. POSEBNI IZVJEŠTAJ

1. OPĆI DIO

1.1.Sažetak općeg dijela računa prihoda i rashoda i računa financiranja

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
Oznaka	Ostvarenje preth. 2023. godine. (1)	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje 2024. godine (4.)	Indeks 4./1. (5.)	Indeks 4./3. (6.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	860.310,98	1.000.659,40	1.000.659,40	1.011.918,70	1,18	1,01
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	103,56	103,56	103,56	103,56	1,00	1,00
UKUPNO PRIHODI	860.414,54	1.000.762,96	1.000.762,96	1.012.022,26	1,18	1,01
3 Rashodi poslovanja	855.736,77	997.673,07	997.673,07	1.012.288,22	1,18	1,01
4 Rashodi za nefinancijsku imovinu	5.555,84	8.084,06	8.084,06	8.772,27	1,58	1,09
UKUPNO RASHODI	861.292,61	1.005.757,13	1.005.757,13	1.021.060,49	1,19	1,02
RAZLIKA: VIŠAK/MANJAK (A)	-878,07	-4.994,17	-4.994,17	-9.038,23	10,29	1,81

B. RAČUN FINANCIRANJA						
Oznaka	Ostvarenje prethodne 2023. godine (1)	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje 2024. godine (4.)	Indeks 4./1. (5.)	Indeks 4./3. (6.)
B. RAČUN PRIHODA I PRIMITAKA						
8 Primici od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financ.im. i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA: PRIMICI/IZDACI = NETO (B)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C. PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE						
	Ostvarenje prethodne godine (1.)	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje (4.)	Indeks 4./1. (5.)	Indeks 4./3. (6.)
PRENESENA SREDSTVA (C)						
VIŠAK/MANJAK IZ PRED. GODINE	9.323,03	8.444,96	8.444,96	8.444,96	0,91	1,00
Prenesena raspoloživa sredstva iz prethodne godine: VIŠAK	9.323,03	8.444,96	8.444,96	8.444,96	0,91	1,00
Preneseni MANJAK iz prethodne godine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D. VIŠAK/MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU						
Oznaka	Ostvarenje prethodne 2023. godine (1)			Ostvarenje 2024. godine (4.)	Indeks 4./1. (5.)	
VIŠAK/MANJAK (A) +/- NETO (B)+ PRENESENA SREDSTVA (C) = D	8.444,96	3.450,79	3.450,79	-593,27	0,00	
VIŠAK prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	8.444,96	3.450,79	3.450,79	0,00	0,00	
MANJAK prihoda	0,00	0,00	0,00	-593,27	0,00	

1.2. Izvršenje prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji

Oznaka	Izvršenje I - XII 2023. (2.)	Izvorni plan 2024. (3.)	Tekući plan 2024. (4.)	Izvršenje I- XII 2024. (5.)	Indeks 5/2 (6.)	Indeks 5/4 (7.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	860.882,73	996.959,40	1.000.659,40	1.011.918,70	117,54	101,13
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	717.441,54	904.733,07	904.733,07	919.376,60	128,15	101,62
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	712.209,54			893.746,40	125,49	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	711.298,78			892.991,71	125,54	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	711.298,78			892.991,71	125,54	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	910,76			754,69	82,86	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	910,76			754,69	82,86	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	5.232,00			25.630,20	489,87	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	5.232,00			25.630,20	489,87	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	5.232,00					
Izvor: 525101 Pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici				25.630,20		
64 Prihodi od imovine	13,29	15,88	15,88	20,86	156,96	131,36
641 Prihodi od financijske imovine	13,29			20,86	156,96	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	13,29			20,86	156,96	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	13,29			20,86	156,96	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	6.955,88	3.156,18	3.156,18	3.288,95	47,28	104,21
652 Prihodi po posebnim propisima	6.955,88			3.288,95	47,28	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	6.955,88			3.288,95	47,28	

Izvor: 431501 Prihodi za posebne namjene - srednje škole i učenički domovi	970			1.460,00	150,52	
Izvor: 731501 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - srednje škole i uč. domovi	5.985,88			1.828,95	30,55	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrat po protestiranim jamstvima	7.894,28	10.298,73	10.298,73	9.950,84	126,05	96,62
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	7.047,73			8.724,66	123,79	
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	113			141,01	124,79	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	113			141,01	124,79	
6615 Prihodi od pruženih usluga	6.934,73			8.583,65	123,78	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	6.934,73			8.583,65	123,78	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	846,55			1.226,18	144,84	
6631 Tekuće donacije	250			1.000,00	400	
Izvor: 621501 Donacije - srednje škole i učenički domovi	250			1.000,00	400	
6632 Kapitalne donacije	596,55			226,18	37,91	
Izvor: 621501 Donacije - srednje škole i učenički domovi	596,55			226,18	37,91	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	128.577,74	78.755,54	82.455,54	79.205,53	61,6	96,06
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	128.577,74			79.205,53	61,6	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	128.360,24			76.992,53	59,98	
Izvor: 1111 Prihodi od zajedničkih prihoda	9.515,75			1.787,00	18,78	
Izvor: 1813 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici - preostali višak	2.911,00					

Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	115.933,49			75.205,53	64,87	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	217,5			2.213,00	1.017,47	
Izvor: 1111 Prihodi od zajedničkih prihoda	217,5			413	189,89	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ				1.800,00		
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi				75,92		
683 Ostali prihodi				75,92		
6831 Ostali prihodi				75,92		
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				75,92		
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	103,56	103,56	103,56	103,56	100	100
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	103,56	103,56	103,56	103,56	100	100
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	103,56			103,56	100	
7211 Stambeni objekti	103,56			103,56	100	
Izvor: 731501 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - srednje škole i uč. domovi	103,56			103,56	100	
SVEUKUPNO PRIHODI	860.986,29	997.062,96	1.000.762,96	1.012.022,26	117,54	101,13
3 Rashodi poslovanja	855.736,77	993.973,07	997.673,07	1.012.288,22	118,29	101,46
31 Rashodi za zaposlene	708.031,26	898.467,02	898.467,02	887.822,26	125,39	98,82
311 Plaće (Bruto)	583.689,98			734.378,75	125,82	
3111 Plaće za redovan rad	583.689,98			734.378,75	125,82	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	583.534,92			734.378,75	125,85	
312 Ostali rashodi za zaposlene	28.003,81			32.241,67	115,13	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	28.003,81			32.241,67	115,13	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje	28.003,81			32.241,67	115,13	

škole i učenički domovi						
313 Doprinosi na plaće	96.337,47			121.201,84	125,81	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	96.327,21			121.201,84	125,82	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	96.301,62			121.201,84	125,86	
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	10,26					
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	10,26					
32 Materijalni rashodi	146.525,27	94.445,55	98.145,55	123.440,50	84,25	125,77
321 Naknade troškova zaposlenima	23.779,04			24.657,42	103,69	
3211 Službena putovanja	5.193,17			6.633,48	127,73	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	79,65			60	75,33	
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	75,6			61,8	81,75	
Izvor: 431501 Prihodi za posebne namjene - srednje škole i učenički domovi	970			480	49,48	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	3.786,57			5.882,48	155,35	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	122,05			149,2	122,24	
Izvor: 5821501 Prenesena sredstva - pomoći - srednje škole i učenički domovi	159,3					
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	12.301,94			12.194,73	99,13	

Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	12.301,94			12.194,73	99,13	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	6.283,93			5.670,71	90,24	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	66,37					
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	530,89					
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	1.405,67			545	38,77	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	4.281,00			325,17	7,6	
Izvor: 525101 Pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici				4.800,54		
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima				158,5		
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ				158,5		
322 Rashodi za materijal i energiju	30.607,90			28.214,95	92,18	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.715,22			5.393,32	80,31	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	47,02			0,03	0,06	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	5.339,38			4.894,87	91,67	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	114,31					
Izvor: 5821501 Prenesena sredstva - pomoći - srednje škole i učenički domovi	159,51					

Izvor: 621501 Donacije - srednje škole i učenički domovi	100			198,42	198,42	
3222 Materijal i sirovine	2.059,62			1.763,16	85,61	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	63,83			3,69	5,78	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	1.103,60			1.221,97	110,73	
3223 Energija	19.605,88			19.456,22	99,24	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	8,55			24,2	283,04	
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	25,65			27,24	106,2	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	14.321,68			17.104,78	119,43	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.147,28			1.082,72	94,37	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	35,29					
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	1.111,99			1.082,72	97,37	
3225 Sitni inventar i auto gume	929,68			232,38	25	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	239,69					
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	689,99			232,38	33,68	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	150,22			287,15	191,15	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	150,22			287,15	191,15	
323 Rashodi za usluge	86.984,22			47.638,13	54,77	

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.946,34			2.906,54	98,65	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				181,05		
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	13,31			46,45	348,99	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	2.933,03			2.552,04	87,01	
Izvor: 621501 Donacije - srednje škole i učenički domovi				127		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	58.461,65			20.462,68	35	
Izvor: 1813 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici - preostali višak	2.911,00					
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				2.466,63		
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				379,62		
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	49.564,77			15.787,48	31,85	
Izvor: 731501 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - srednje škole i uč. domovi	5.985,88			1.828,95	30,55	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	2.966,84			2.235,70	75,36	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				82,1		
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi -				421,77		

srednje škole i učenički domovi						
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	355,08			188	52,95	
Izvor: 525101 Pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici				99		
Izvor: 5821501 Prenesena sredstva - pomoći - srednje škole i učenički domovi	1.791,76					
Izvor: 5852101 Prenesena sredstva - pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici				393,63		
Izvor: 621501 Donacije - srednje škole i učenički domovi	150			101,7	67,8	
3234 Komunalne usluge	12.355,61			11.009,79	89,11	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	12.355,61			11.009,79	89,11	
3235 Zakupnine i najamnine	331,81					
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	2.114,97			1.720,00	81,33	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	2.114,97			1.720,00	81,33	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.012,50			1.581,75	156,22	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	562,5			223,37	39,71	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	450			1.358,38	301,86	
3238 Računalne usluge	3.875,49			6.030,88	155,62	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				600		

Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	3.875,49			4.030,88	104,01	
3239 Ostale usluge	2.919,01			1.690,79	57,92	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	740			156,23	21,11	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	1.916,51			1.534,56	80,07	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa				18.572,90		
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa				18.572,90		
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				164,6		
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi				411,2		
Izvor: 525101 Pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici				17.997,10		
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.154,11			4.357,10	84,54	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	73,6					
3292 Premije osiguranja	107,37			75,92	70,71	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				75,92		
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	107,37					
3293 Reprezentacija	2.098,92			857,69	40,86	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	234,56					

Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	79,63					
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	532,61			769,25	144,43	
Izvor: 5821501 Prenesena sredstva - pomoći - srednje škole i učenički domovi	352,12			88,44	25,12	
3294 Članarine i norme	48,27			210	435,05	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	13,27			175	1.318,76	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	35			35	100	
3295 Pristojbe i naknade	1.868,69			2.027,82	108,52	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	2,65					
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	135,26			39,82	29,44	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	1.730,78			1.988,00	114,86	
3296 Troškovi sudskih postupaka	414,76					
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	414,76					
3299 Ostali nspomenuti rashodi poslovanja	542,5			1.185,67	218,56	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				216,21		
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	542,5			969,46	178,7	
34 Financijski rashodi	488,2	300	300	226,35	46,36	75,45
343 Ostali financijski rashodi	488,2			226,35	46,36	

3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	227,37			215,64	94,84	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	227,37			215,64	94,84	
3433 Zatezne kamate	260,83			10,71	4,11	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	2,29			10,71	467,69	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	258,54					
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	12,6			38,61	306,43	
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	12,6			38,61	306,43	
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi	12,6			38,61	306,43	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	12,6			38,61	306,43	
38 Ostali rashodi	679,44	760,5	760,5	760,5	111,93	100
381 Tekuće donacije	679,44			760,5	111,93	
3812 Tekuće donacije u naravi	679,44			760,5	111,93	
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	679,44			760,5	111,93	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.555,84	8.084,06	8.084,06	8.772,27	157,89	108,51
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.555,84	8.084,06	8.084,06	8.772,27	157,89	108,51
422 Postrojenja i oprema	4.465,95			7.272,74	162,85	
4221 Uredska oprema i namještaj	4.285,11			4.206,36	98,16	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi -	1.402,87			1.820,47	129,77	

srednje škole i učenički domovi						
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	2.068,19			920,38	44,5	
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ				300		
Izvor: 621501 Donacije - srednje škole i učenički domovi	596,55			572,89	96,03	
Izvor: 7821501 Prenesena sredstva - Prihodi od nefin. imovine - srednje škole i učenički domovi				179,62		
4226 Sportska i glazbena oprema				1.505,20		
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				5,2		
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ				1.500,00		
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	180,84			1.561,18	863,29	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	180,84					
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi				1.335,00		
Izvor: 621501 Donacije - srednje škole i učenički domovi				226,18		
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	1.089,89			1.499,53	137,59	
4241 Knjige	1.089,89			1.499,53	137,59	
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	179,13			384,57	214,69	
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi -				400		

srednje škole i učenički domovi						
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	910,76			714,96	78,5	
SVEUKUPNO RASHODI	861.292,61	1.002.057,13	1.005.757,13	1.021.060,49	118,55	101,52

1.3. Izvršenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja

Oznaka	Izvršenje I - XII 2023. (2.)	Izvorni plan 2024. (3.)	Tekući plan 2024. (4.)	Izvršenje I- XII 2024. (5.)	Indeks 5/2 (6.)	Indeks 5/4 (7.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	12.644,25	2.200,00	5.900,00	2.200,00	17,4	37,29
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	9.733,25	2.200,00	5.900,00	2.200,00	22,6	37,29
Izvor: 1111 Prihodi od zajedničkih prihoda	9.733,25	2.200,00	5.900,00	2.200,00	22,6	37,29
Izvor: 18 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici	2.911,00					
Izvor: 1813 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici - preostali višak	2.911,00					
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	7.061,02	9.469,53	9.469,53	8.821,44	124,93	93,16
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	7.061,02	9.469,53	9.469,53	8.821,44	124,93	93,16
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	7.061,02	9.469,53	9.469,53	8.821,44	124,93	93,16
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	116.903,49	77.882,77	77.882,77	78.465,53	67,12	100,75
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	970	1.327,23	1.327,23	1.460,00	150,52	110
Izvor: 431501 Prihodi za posebne namjene - srednje	970	1.327,23	1.327,23	1.460,00	150,52	110

škole i učenički domovi						
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	115.933,49	76.555,54	76.555,54	77.005,53	66,42	100,59
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	115.933,49	76.555,54	76.555,54	77.005,53	66,42	100,59
Izvor: 5 POMOĆI	717.441,54	904.733,07	904.733,07	919.376,60	128,15	101,62
Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	717.441,54	904.733,07	904.733,07	919.376,60	128,15	101,62
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	717.441,54	903.425,07	903.425,07	893.746,40	124,57	98,93
Izvor: 525101 Pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici		1.308,00	1.308,00	25.630,20		1.959,50
Izvor: 6 DONACIJE	846,55	845,08	845,08	1.226,18	144,84	145,1
Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	846,55	845,08	845,08	1.226,18	144,84	145,1
Izvor: 621501 Donacije - srednje škole i učenički domovi	846,55	845,08	845,08	1.226,18	144,84	145,1
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	6.089,44	1.932,51	1.932,51	1.932,51	31,74	100
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	6.089,44	1.932,51	1.932,51	1.932,51	31,74	100
Izvor: 731501 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - srednje škole i uč. domovi	6.089,44	1.932,51	1.932,51	1.932,51	31,74	100
SVEUKUPNO PRIHODI	860.986,29	997.062,96	1.000.762,96	1.012.022,26	117,54	101,13
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	12.644,25	2.200,00	5.900,00	5.900,00	46,66	100

Izvor: 11 Opći prihodi i primici	9.733,25	2.200,00	5.900,00	5.900,00	60,62	100
Izvor: 18 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici	2.911,00					
Izvor: 1813 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici - preostali višak	2.911,00					
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	6.089,28	13.688,93	13.688,93	10.018,87	164,53	73,19
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	3.296,01	9.469,53	9.469,53	6.426,61	194,98	67,87
Izvor: 321501 Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	3.296,01	9.469,53	9.469,53	6.426,61	194,98	67,87
Izvor: 38 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika	2.793,27	4.219,40	4.219,40	3.592,26	128,6	85,14
Izvor: 383501 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi	2.793,27	4.219,40	4.219,40	3.592,26	128,6	85,14
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	116.331,74	77.882,77	77.882,77	84.959,87	73,03	109,09
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	970	1.327,23	1.327,23	480	49,48	36,17
Izvor: 431501 Prihodi za posebne namjene - srednje škole i učenički domovi	970	1.327,23	1.327,23	480	49,48	36,17
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	115.361,74	76.555,54	76.555,54	84.479,87	73,23	110,35
Izvor: 4421 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	115.361,74	76.555,54	76.555,54	84.479,87	73,23	110,35
Izvor: 5 POMOĆI	719.394,91	905.328,22	905.328,22	916.946,99	127,46	101,28
Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	716.932,22	904.733,07	904.733,07	916.464,92	127,83	101,3
Izvor: 521501 Pomoći - srednje škole i učenički domovi	716.932,22	903.425,07	903.425,07	893.568,28	124,64	98,91

Izvor: 525101 Pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici		1.308,00	1.308,00	22.896,64		1.750,51
Izvor: 58 Prenesena sredstva - pomoći	2.462,69	595,15	595,15	482,07	19,57	81
Izvor: 5821501 Prenesena sredstva - pomoći - srednje škole i učnički domovi	2.462,69	201,52	201,52	88,44	3,59	43,89
Izvor: 5852101 Prenesena sredstva - pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici		393,63	393,63	393,63		100
Izvor: 6 DONACIJE	846,55	845,08	845,08	1.226,19	144,85	145,1
Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	846,55	845,08	845,08	1.226,19	144,85	145,1
Izvor: 621501 Donacije - srednje škole i učnički domovi	846,55	845,08	845,08	1.226,19	144,85	145,1
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	5.985,88	2.112,13	2.112,13	2.008,57	33,56	95,1
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	5.985,88	1.932,51	1.932,51	1.828,95	30,55	94,64
Izvor: 731501 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - srednje škole i uč. domovi	5.985,88	1.932,51	1.932,51	1.828,95	30,55	94,64
Izvor: 78 Prenesena sredstva - prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja		179,62	179,62	179,62		100
Izvor: 7821501 Prenesena sredstva - Prihodi od		179,62	179,62	179,62		100

nefin. imovine - srednje škole i učenički domovi						
SVEUKUPNO RASHODI	861.292,61	1.002.057,13	1.005.757,13	1.021.060,49	118,55	101,52

1.4. Izvršenje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji

Oznaka	Izvršenje I - XII 2023. (2.)	Izvorni plan 2024. (3.)	Tekući plan 2024. (4.)	Izvršenje I- XII 2024. (5.)	Indeks 5/2 (6.)	Indeks 5/4 (7.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
Funk. klas: 09 OBRAZOVANJE	861.292,61	1.002.057,13	1.005.757,13	1.021.060,49	118,55	101,52
Funk. klas: 092 Srednjoškolsko obrazovanje	861.009,36	1.002.057,13	1.005.757,13	1.021.060,49	118,59	101,52
Funk. klas: 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	283,25					
SVEUKUPNO RASHODI	861.292,61	1.002.057,13	1.005.757,13	1.021.060,49	118,55	101,52

2. POSEBNI DIO

2.1. Izvršenje rashoda po programskoj klasifikaciji

Oznaka	Izvorni plan (1.)	Tekući plan (2.)	Ostvarenje (3.)	Indeks (3./2.)
SVEUKUPNO	1.002.057,13	1.005.757,13	1.021.060,49	101,52
17290 Škola za trgovinu i modni dizajn Rijeka	1.002.057,13	1.005.757,13	1.021.060,49	101,52
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	2.200,00	5.900,00	5.900,00	100
Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	9.469,53	9.469,53	6.426,61	67,87
Izvor: 383 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika	4.219,40	4.219,40	3.592,26	85,14
Izvor: 431 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	1.327,23	1.327,23	480	36,17
Izvor: 442 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	76.555,54	76.555,54	84.479,87	110,35
Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici	903.425,07	903.425,07	893.568,28	98,91

Izvor: 525 Pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici	1.308,00	1.308,00	22.896,64	1.750,51
Izvor: 582 Prenesena sredstva - pomoći - proračunski korisnici	201,52	201,52	88,44	43,89
Izvor: 585 Prenesena sredstva - pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici	393,63	393,63	393,63	100
Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici	845,08	845,08	1.226,19	145,1
Izvor: 731 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	1.932,51	1.932,51	1.828,95	94,64
Izvor: 782 Prenesena sredstva - Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	179,62	179,62	179,62	100
Program: 5501 Srednjoškolsko obrazovanje	990.125,09	993.825,09	986.725,41	99,29
A 550101 Osiguravanje uvjeta rada	990.125,09	993.825,09	986.725,41	99,29
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi		3.700,00	3.700,00	100
32 Materijalni rashodi		3.700,00	3.700,00	100
3223 Energija			2.300,00	
3238 Računalne usluge			1.400,00	
Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	7.869,53	7.869,53	4.216,37	53,58
32 Materijalni rashodi	7.829,53	7.829,53	4.205,66	53,72
3211 Službena putovanja			60	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			0,03	
3222 Materijal i sirovine			3,69	
3223 Energija			24,2	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			181,05	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.466,63	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			82,1	
3238 Računalne usluge			600	
3239 Ostale usluge			156,23	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			164,6	
3292 Premije osiguranja			75,92	
3294 Članarine i norme			175	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			216,21	
34 Financijski rashodi	40	40	10,71	26,78
3433 Zatezne kamate			10,71	
Izvor: 383 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika	1.564,02	1.564,02	936,88	59,9
32 Materijalni rashodi	1.554,02	1.554,02	936,88	60,29
3211 Službena putovanja			61,8	
3223 Energija			27,24	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			46,45	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			379,62	

3233 Usluge promidžbe i informiranja			421,77	
34 Financijski rashodi	10	10		
Izvor: 431 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	1.327,23	1.327,23	480	36,17
32 Materijalni rashodi	1.327,23	1.327,23	480	36,17
3211 Službena putovanja			480	
Izvor: 442 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	74.755,54	74.755,54	82.679,87	110,6
32 Materijalni rashodi	74.525,54	74.525,54	82.464,23	110,65
3211 Službena putovanja			5.882,48	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			12.194,73	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			545	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			158,5	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			4.894,87	
3222 Materijal i sirovine			1.221,97	
3223 Energija			17.104,78	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			1.082,72	
3225 Sitni inventar i auto gume			232,38	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			287,15	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			2.552,04	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			15.787,48	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			188	
3234 Komunalne usluge			11.009,79	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge			1.720,00	
3237 Intelektualne i osobne usluge			223,37	
3238 Računalne usluge			4.030,88	
3239 Ostale usluge			1.534,56	
3293 Reprezentacija			769,25	
3294 Članarine i norme			35	
3295 Pristojbe i naknade			39,82	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			969,46	
34 Financijski rashodi	230	230	215,64	93,76
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa			215,64	
Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici	902.233,22	902.233,22	892.367,78	98,91
31 Rashodi za zaposlene	898.367,02	898.367,02	887.822,26	98,83
3111 Plaće za redovan rad			734.378,75	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			32.241,67	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			121.201,84	
32 Materijalni rashodi	3.565,05	3.565,05	4.231,95	118,71

3211 Službena putovanja			149,2	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			325,17	
3237 Intelektualne i osobne usluge			1.358,38	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			411,2	
3295 Pristojbe i naknade			1.988,00	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade			38,61	
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi			38,61	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	301,15	301,15	274,96	91,3
4241 Knjige			274,96	
Izvor: 582 Prenesena sredstva - pomoći - proračunski korisnici	201,52	201,52	88,44	43,89
32 Materijalni rashodi	201,52	201,52	88,44	43,89
3293 Reprezentacija			88,44	
Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici	345,08	345,08	427,12	123,77
32 Materijalni rashodi	345,08	345,08	427,12	123,77
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			198,42	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			127	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			101,7	
Izvor: 731 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	1.828,95	1.828,95	1.828,95	100
32 Materijalni rashodi	1.828,95	1.828,95	1.828,95	100
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.828,95	
Program: 5502 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava	4.662,13	4.662,13	26.250,77	563,06
A 550203 Programi školskog kurikuluma	2.200,00	2.200,00	2.200,00	100
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	2.200,00	2.200,00	2.200,00	100
32 Materijalni rashodi	1.787,00	1.787,00	1.787,00	100
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			300	
3222 Materijal i sirovine			537,5	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			949,5	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	413	413	413	100
4221 Uredska oprema i namještaj			413	
T 550207 EU projekti kod proračunskih korisnika - SŠ i učenički domovi	1.701,63	1.701,63	23.290,27	1.368,70
Izvor: 525 Pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici	1.308,00	1.308,00	22.896,64	1.750,51
31 Rashodi za zaposlene	100	100		
32 Materijalni rashodi	1.088,00	1.088,00	22.896,64	2.104,47

3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			4.800,54	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			99	
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			17.997,10	
34 Financijski rashodi	20	20		
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100	100		
Izvor: 585 Prenesena sredstva - pomoći za provođenje EU projekata - proračunski korisnici	393,63	393,63	393,63	100
32 Materijalni rashodi	393,63	393,63	393,63	100
3233 Usluge promidžbe i informiranja			393,63	
A 550221 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština	760,5	760,5	760,5	100
Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici	760,5	760,5	760,5	100
38 Ostali rashodi	760,5	760,5	760,5	100
3812 Tekuće donacije u naravi			760,5	
Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu	7.269,91	7.269,91	8.084,31	111,2
K 550401 Opremanje ustanova školstva	7.269,91	7.269,91	8.084,31	111,2
Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	1.600,00	1.600,00	2.210,24	138,14
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.600,00	1.600,00	2.210,24	138,14
4221 Uredska oprema i namještaj			1.820,47	
4226 Sportska i glazbena oprema			5,2	
4241 Knjige			384,57	
Izvor: 383 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika	2.655,38	2.655,38	2.655,38	100
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.655,38	2.655,38	2.655,38	100
4221 Uredska oprema i namještaj			920,38	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			1.335,00	
4241 Knjige			400	
Izvor: 442 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	1.800,00	1.800,00	1.800,00	100
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.800,00	1.800,00	1.800,00	100
4221 Uredska oprema i namještaj			300	
4226 Sportska i glazbena oprema			1.500,00	
Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici	431,35	431,35	440	102,01
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	431,35	431,35	440	102,01
4241 Knjige			440	

Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici	500	500	799,07	159,81
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500	500	799,07	159,81
4221 Uredska oprema i namještaj			572,89	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			226,18	
Izvor: 731 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	103,56	103,56		
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	103,56	103,56		
Izvor: 782 Prenesena sredstva - Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	179,62	179,62	179,62	100
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	179,62	179,62	179,62	100
4221 Uredska oprema i namještaj			179,62	

3. OBRAZLOŽENJE

OPĆI DIO

PRIHODI

Ukupni prihodi u 2024. godini ostvareni su u iznosu 1.012.022,26 € što čini 1,01 (indeks) godišnjeg plana i za 1,18 (indeks) su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Povećanje prihoda poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je rezultat povećanja prihoda od pomoći, prihoda od imovine, prihoda po posebnim propisima, prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi iz nadležnog proračuna.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u ukupnom iznosu 919.376,60 € što je indeksom prikazano 101,02 godišnjeg plana i indeks 128,15 u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje prihoda naspram prošle godine rezultat je povećanja osnovice za obračun plaće i iznosa materijalnih prava zaposlenih.

Prihodi od imovine ostvareni su u ukupnom iznosu 20,86 € što je povećanje –indeks 131,36 u odnosu na godišnji plan odnosno indeks 156,96 u odnosu na razdoblje prethodne godine, a čine ih prihodi od kamata na depozite po viđenju.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni u ukupnom iznosu 3.288,95 € što je 104,21 (indeks) godišnjeg plana i smanjenje 47,28 (indeks) u odnosu na izvršenje prethodne godine. Navedene prihode čine Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete te Ostali prihodi za posebne namjene (sufinanciranje učeničkih izleta i ekskurzija).

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u ukupnom iznosu 8.724,66 € a očituje se kroz indeks 123,79 u odnosu na izvršenje prethodne godine. Škola je u 2024. godini ostvarila veći broj zakupaca, a ujedno i veći broj sati zakupa dvorane i učionica te na taj način ostvarila veće prihode.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su u ukupnom iznosu od 79.205,53 € što čini indeks 96,06 godišnjeg plana, a manji su za 61,60 (indeks) u odnosu na razdoblje prethodne godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 103,56 € što čini indeks 100 godišnjeg plana i isti su u odnosu na razdoblje prethodne godine. Sastoje se od prihoda vezanih za otkup stana.

RASHODI

Ukupni rashodi u 2024. godini izvršeni su u iznosu 1.021.060,49 € što čini 1,02 (indeks) godišnjeg plana i za 1,19 (indeks) su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Povećanje rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine pretežito je rezultat povećanja rashoda za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće), povećanja materijalnih rashoda (naknada troškova zaposlenima, rashoda za usluge i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine).

Rashodi za zaposlene izvršeni su u ukupnom iznosu 887.822,26 € što čini 98,82 (indeks) plana i povećanje od 125,39 (indeks) u odnosu na izvršenje prethodne godine. Povećanje rashoda za zaposlene rezultat je povećanja osnovice za obračun plaće u javnim službama. Rashodi za zaposlene financirani su s izvora pomoći iz državnog proračuna, pomoći za provođenje EU projekata i županijskog proračuna za programe školskog kurikulumu.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 123.440,50 € što čini 125,77 (indeks) plana i 84,25 (indeks) su manji u odnosu na prethodnu godinu. Ovu skupinu čine rashodi za režijske troškove i ostale redovne troškove poslovanja. Plan se troši redovnom dinamikom te sukladno realnim potrebama se je i trošio.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 226,35 € odnosno 75,45 (indeks) manje od planiranog te 46,36 (indeks) manje u odnosu na izvršenje prethodne godine. Rashodi su financirani na teret prihoda za decentralizirane funkcije, vlastitih prihoda i prihoda od pomoći.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima izvršeni su u iznosu 38,61 € što čini povećanje od 306,43 (indeks) u odnosu na izvršenje prethodne godine. Radi se o sredstvima iz izvora pomoći za financiranje udžbenika i drugih obrazovnih materijala učenicima raseljenima iz Ukrajine.

Ostali rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu 760,50 € što čini 100% plana i povećanje od 111,93 (indeks) u odnosu na izvršenje prethodne godine, a radi se o sredstvima za osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština učenicama škole financiranih iz izvora pomoći i vlastitih prihoda.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u ukupnom iznosu 8.772,27 € što predstavlja 108,51 (indeks) godišnjeg plana i povećanje od 157,89 (indeks) u odnosu na izvršenje prethodne godine.

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini ostvareni su u okviru funkcije 092 Srednjoškolsko obrazovanje, a u okviru funkcije 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane (međužupanijsko natjecanje) nije bilo ostvarenja za razliku od prethodne godine.

PRENESENI VIŠKOVI / MANJKOVI IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSI U SLJEDEĆU GODINU

Škola ima ukupan preneseni višak iz prethodne godine 8.444,96 € što čini ukupan raspoloživi višak prihoda. Višak prethodne godine je raspoređen prema Odluci Školskog odbora o raspodjeli rezultata poslovanja za 2023. godinu po izvorima financiranja i rasporeda neutrošenih sredstava.

Ukupni prihodi u 2024. godini iznose 1.012.022,26 € a rashodi 1.021.060,49 € što čini manjak prihoda tekuće godine u iznosu 9.038,23 €.

Manjak prihoda tekuće godine u iznosu od 9.038,23 € zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 8.444,96 € daje konačni rezultat poslovanja odnosno manjak prihoda po ostvarenom rezultatu u iznosu od 593,27 €.

Odlukom Školskog odbora o raspodjeli rezultata poslovanja za 2024. godinu manjak prihoda po ostvarenom rezultatu u iznosu od 593,27 € pokrit će se uplatom od Primorsko-goranske Županije u 2025. godini. Primorsko-goranska županija će u 2025. godini Školi za trgovinu i modni dizajn uplatiti ukupan iznos od 10.194,34 € za potraživanja nastala po ostvarenim obavezama u 2024. godini koja će biti priznata kao prihod u 2025. godini. Iznos od 593,27 € pokrit će manjak prihoda po ostvarenom rezultatu za 2024. godinu, a preostalih 9.601,07 € pokrit će vlastite prihode koje je Škola za trgovinu i modni dizajn ostvarila po izvorima financiranja u 2024. godini te po prenesenim prihodima iz 2023. godine raspoređenim po izvorima financiranja i rasporeda neutrošenih sredstava.

3. OBRAZLOŽENJE

POSEBNI DIO

U okviru poslovanja škola je u 2024. godini provodila programe Srednjoškolskog obrazovanja, Unapređenja kvalitete odgojno-obrazovnog sustava i Kapitalna ulaganja u odgojno-obrazovnu infrastrukturu.

Rashodi unutar programa **Srednjoškolsko obrazovanje** ostvareni su u okviru aktivnosti Osiguravanje uvjeta rada financirane iz nekoliko izvora. Ukupno iznose 986.725,41 € što čini 99,29 (indeks) ukupnog plana.

Na teret Općih prihoda i primitaka 3.700,00 € financirani su rashodi za materijal i energiju te rashodi za usluge. Radi se o dodatno odobrenim sredstvima od strane Osnivača za pokriće troškova redovnog poslovanja.

Na teret Vlastitih prihoda financirani su materijalni i financijski rashodi u iznosu 4.216,37 € što čini 53,58 (indeks) plana, a utrošeno je sukladno realnim potrebama škole te iz prenesenih sredstava vlastitih prihoda, rashodi u iznosu 936,88 € što čini 59,90 (indeks) plana

Na teret izvora Prihodi za posebne namjene izvršeni su rashodi u iznosu 480,00 € što čini 36,17 (indeks) ukupnog plana, a utrošeni su na službena putovanja.

Rashodi poslovanja na teret Prihoda za decentralizirane funkcije u iznosu 82.679,87 € čine 110,60 (indeks) ukupnog plana i obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja i ostale financijske rashode.

Na teret izvora Pomoći financirani su rashodi u ukupnom iznosu 892.367,78 € što je 98,91 (indeks) godišnjeg plana. Od navedenog iznosa najveći udio imaju plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene.

Iz izvora prenesena sredstva Pomoći financirani su rashodi u iznosu od 88,44 € što je 43,89 (indeks) godišnjeg plana.

Na teret izvora Donacije realizirani su rashodi za usluge 427,12 € što čini 123,77 (indeks) godišnjeg plana.

Na teret izvora Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja realizirani su rashodi za usluge 1.828,95 € što čini 100,00 (indeks) godišnjeg plana.

U okviru programa **Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava** ukupno iznose 26.250,77 € što čini indeks 563,06 i kroz njega je realizirano je nekoliko aktivnosti.

Sredstva u sklopu aktivnosti Programi školskog kurikulumu iznosila su 2.200,00 € te su u potpunosti utrošena

Sredstva u sklopu aktivnosti EU projekti kod proračunskih korisnika iznosila su 23.290,27 € od kojih se na Erasmus+ projekt za 2024./2025. godinu odnosilo 22.896,64 € rashoda. Sredstva su primarno utrošena za stručna usavršavanja zaposlenika škole u Portugalu gdje su se kroz razne edukacije, job shadowinge stjecala znanja koja će se primjenjivati u našoj školi i za provedbu projekta i naknade učenicima koji su sudjelovali na tom projektu i bili na edukaciji u Portugalu zajedno s nastavnicama u pratnji. Prenesena sredstva za EU projekte u iznosu od 393,63 € odnosila su se na Erasmus+ projekt za 2023./2024. godinu.

Sredstva u iznosu 760,50 € utrošena na aktivnosti Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština izvršena su na teret vlastitih izvora i državnog proračuna u ukupno planiranom iznosu.

Rashodi u okviru programa **Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu** odnose se na aktivnosti Opremanje ustanova školstva i ukupno iznose 8.084,31 € što čini indeks 111,20 od ukupnog plana, financirani su sa izvora vlastitih prihoda 2.210,24 € i prenesenih vlastitih prihoda u iznosu 2.655,38 €, prihoda za decentralizirane funkcije u iznosu 1.800,00 €, pomoći u iznosu 440,00 €, sredstva od donacija u iznosu 799,07 € i prenesenih sredstava – prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada šteta s naslova u iznosu 179,62 €.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJ

Škola se nije zadužila na domaćem ni na stranom tržištu novca i kapitala stoga ne prilaže Poseban izvještaj.

Voditeljica računovodstva:

Alenka Prodan Jermaniš bacc. oec.

MP

Ravnateljica škole:

Antonija Bukša, dipl. oec.