

Naziv proračunskog korisnika: SREDNJA ŠKOLA ZABOK

Adresa: IVANA I CVIJETE HUIS 2, 49210 ZABOK, OIB: 27822403513

Datum: 18.07.2025.

Srednja škola Zabok obavlja djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025.godinu Škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana i (NN 85/23) i članka 62. Statuta Srednje škole Zabok, ravnateljica Draženka Jurec, dipl.ped. predlaže

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

01.01.2025. – 30.06.2025.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći dio s obrazloženjem te posebni dio u kojem se račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanje te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

SAŽETAK OPĆEG DIJELA

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi u iznosu od 1.830.343,39 eura, te realizirani ukupni rashodi u iznosu od 1.867.671,24 eura te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak prihoda u iznosu od 37.327,85 eura.

Primici od financijske imovine ostvareni su u 2023. godini pa ih stoga nemamo u 2025.

Izdaci za izvještajno razdoblje iznose 175.383,72 eura što iznosi otplata kredita HBOR u prvoj polovici 2025. godine.

Usporedbom tekućih podataka s podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivi su manje ostvareni prihodi i rashodi poslovanja ove godine gotovo za 70%. Razlog tome je izgradnja sportske školske dvorane u prvoj polovici 2024. godine te opremanje iste. Ako usporedimo izvorni plan 2025. sa izvršenjem plana u 2025. godini prihodi su ostvareni u 48,67%, a rashodi 54,62%.

RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA

Prihodi i rashodi se u Računu prihoda i rashoda prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji (računi računskog plana proračuna) i prema izvorima financiranja (propisane skupine vrste prihoda), a rashodi se, uz navedene klasifikacije prikazuju (računi računskog plana proračuna) i prema funkcijskoj klasifikaciji. Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani po razdjelima i glavama unutar razdjela)

Podaci navedeni u Općem dijelu proračuna Škole su zbirni (obuhvaćaju sve prihode i rashode Škole). Detaljniji prikaz rashoda i izdataka (po korisnicima, glavama, aktivnostima) nalazi se u Posebnom dijelu proračuna.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se po programskoj klasifikaciji a sadrži izvorni plan/rebalans i izvršenje za razdoblje od 01.01.2025 do 30.06.2025.

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 projekta. U posebnom dijelu proračuna izvršenje rashodi i izdaci se prikazuju detaljnije, na četvrtoj razini.

3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA

Prihodi i primici:

Ukupni prihodi proračuna (skupina 6 i 7) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.830.343,39 eura što je 29 % u odnosu na ostvarenje prihoda za prošlogodišnje izvještajno razdoblje, a uzrok smanjenja je izgradnja sportske dvorane u prethodnoj godini. Važno je napomenuti da su ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju, za 2025. godinu, ostvareni 48,67 % planiranih. Prihodi su najvećim dijelom ostvareni iz izvora financiranja 5 Pomoći (63) u ukupnom iznosu od 1.302.699,02 eura , a odnose se na plaće i naknade plaća zaposlenicima i u odnosu na planirano, izvršenje je 49,10%. Odstupanja na izvoru 5.7. u odnosu na prošlu godinu i iznose svega 0,49% , a sve vezano na doznaku u prvoj polovici 2024. godine po ZZNS-u i ZPL 11 za SOFT komponentu projekta ReCeZa – soft aktivnosti za potrebe uspostave RCKTU-a. 3 Vlastiti prihodi ostvareno je 154.994,66 eura što je 38,35 % od planiranog, međutim 2.744,22% više od prošlogodišnjeg izvještaja za isto razdoblje. Razlog tomu je početak rada Akademisa tek u lipnju 2024. Prihodi iz izvora 11 Opći prihodi i primici u izvještajnom razdoblju u ukupnom iznose 372.534,67 eura , a odnose se na decentralizirana sredstva nadležnog proračuna za financiranje redovne i dopunske djelatnosti u iznosu od 197.150,95 eura, te 175.383,72 eura na prihode za podmirenje financijskih izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajma. Donacije na izvoru 62 planirane su na temelju školskih višednevnih ekskurzija, a odnosi se na pedagoške pratnje. Ostvarene su 50,31%.

Posebne namjene izvor 43 – prihodi su planirani u iznosu od 5.508,30, a ostvareno je svega 2,98% jer u ovoj školskoj godini nije bilo naplate upisnine od 10,00 eura po učeniku.

Ukupni rashodi proračuna (skupina 3 i 4) u izvještajnom razdoblju iznose 1.867.671,24 eura, i to rashodi poslovanja 1.863.938,21 euro te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.733,03 eura. U odnosu na planirano izvršeno je 54,49% rashoda i to 54,62% rashoda poslovanja i 24,89% rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Izdaci (skupina 5) u izvještajnom razdoblju iznose 175.383,72 eura što iznosi 50% od ukupno planiranih sredstava za podmirenje izdataka u 2025. godini . Iz decentraliziranih sredstava u ovom izvještavanju otplaćene su dvije rate kredita i to sa dospijećem 31.03. i 30.06. 2025. u iznosu izdataka za rate kredita 175.383,72 eura što iznosi 100% realizacije planiranog na decentraliziranim sredstvima.

U odnosu na planirano , na izvoru 1.1 opći prihodi i primici izvršeno je 39,88% , dok na izvoru 1.3 decentralizacija 60,29% rashoda poslovanja.

Rashodi na izvoru 3. vlastiti realizirani su 43,25% u odnosu na planirano, a na izvoru 4.3 posebne namjene utrošeno je 1.864,99 eura od planiranih 10.000, 00 što iznosi 18,65%.

Na izvoru 5. Pomoći u odnosu na planirano izvršeno je kako slijedi: izvor 5.2 Ministarstvo od planiranih 2.618.656,00 eura izvršeno je 1.479.145,84 eura što iznosi 56,48%, a odnosi se na isplatu plaća i materijalna prava djelatnika. Na izvoru 5.4 JLS od planiranih 20.000 eura izvršeno je 7.731,56 eura , a odnosi se na plaće pomoćnicima u nastavi koje financiraju JLS, te na rashode za natjecanja i poboljšanja uvjeta nastave koje se financiraju iz grada Zaboka i ostalih gradova i općina iz koje nam dolaze učenici. Izvor 5.7 Ministarstvo prijenos EU planirano je 17.000,00 eura, a utrošeno 16.386,79 eura što je 96,36%. Tu se radi o realizaciji projekta „Biram održivo“ koje je raspisalo Ministarstvo turizma.

Donacije izvor 6.2 planirani rashodi u iznosu od 7.000,00 eura izvršeni su u iznosu od 3.562,46 eura što iznosi 50,89% za prvu polovicu izvještajne godine.

Posebni izvještaji u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastavni su dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika a odnose se na Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novaca i kapitala te Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.

- Ukupni iznos kredita /zajma = 4.910.743,89 eura
- Kamate = 478.669,27 eura
- Ukupan dug =5.389.413,16 eura
- Otplata u 2025. godini = 204.343,65 eura
- Stanje na dan 30.06.2025 = 4.735.360,17 eura

Ravnateljica:
Draženska Jurec, dipl.ped.

