**PROMETNO-TEHNIČKA ŠKOLA ŠIBENIK**

**PUT GIMNAZIJE 64, ŠIBENIK**

**KLASA:402-01/25-01/**

**URBROJ:2182-54-01-25-1**

**Šibenik, 28. srpnja 2025. godine**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**PROMETNO-TEHNIČKE ŠKOLE ŠIBENIK ZA 2025. GODINU**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu 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.
* obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

1. **Posebni izvještaji:**

* izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1. OPĆI DIO** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | **726.025,65** | **1.563.386,00** | **776.911,53** | **107,01** | **49,69** | |  |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 726.025,65 | 1.563.386,00 | 776.911,53 | 107,01 | 49,69 | |  |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **732.154,90** | **1.568.386,00** | **890.947,09** | **121,69** | **56,81** | |  |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 731.588,75 | 1.550.086,00 | 890.867,90 | 121,77 | 57,47 | |  |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 566,15 | 18.300,00 | 79,19 | 13,99 | 0,43 | |  |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **-6.129,25** | **-5.000,00** | **-114.035,56** | **1.860,51** | **2.280,71** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **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 30.6.2024.** | **Plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| 92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* |  |  |  |  |  | |  |
| **92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **17.225,95** | **22.708,00** | **22.452,48** | **130,34** | **98,87** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT** | **11.096,70** | **17.708,00** | **-91.583,08** |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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 776.911,53 eura, što je za 7,01 % više u odnosu na ostvarenje prihoda 30.6.2024. godine.

Ukupni rashodi i izdaci za 2025. godinu iznose 890.947,06 eura, te su za 21,69 % veći u odnosu na izvršenje rashoda 30.6.2024.godine.

* 1. **Račun prihoda i rashoda**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2024.** | **Plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **726.025,65** | **1.563.386,00** | **776.911,53** | **107,01** | **49,69** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **726.025,65** | **1.563.386,00** | **776.911,53** | **107,01** | **49,69** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **641.751,60** | **1.396.600,00** | **701.291,31** | **109,28** | **50,21** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 641.751,60 |  | 701.291,31 | 109,28 |  |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 641.751,60 |  | 701.291,31 | 109,28 |  |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **5.964,34** | **20.000,00** | **7.775,50** | **130,37** | **38,88** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 5.964,34 |  | 7.775,50 | 130,37 |  |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 5.964,34 |  | 7.775,50 | 130,37 |  |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **22.789,91** | **3.500,00** | **6.425,36** | **28,19** | **183,58** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 21.519,91 |  | 3.384,36 | 15,73 |  |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 21.519,91 |  | 3.384,36 | 15,73 |  |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima | 1.270,00 |  | 3.041,00 | 239,45 |  |
| 6631 | Tekuće donacije | 1.270,00 |  | 3.041,00 | 239,45 |  |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **55.519,80** | **143.286,00** | **61.419,36** | **110,63** | **42,86** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 55.519,80 |  | 61.419,36 | 110,63 |  |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 55.519,80 |  | 61.419,36 | 110,63 |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2024.** | **Plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **732.154,90** | **1.568.386,00** | **890.947,09** | **121,69** | **56,81** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **731.588,75** | **1.550.086,00** | **890.867,90** | **121,77** | **57,47** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **658.781,15** | **1.403.296,00** | **816.072,32** | **123,88** | **58,15** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 547.005,90 |  | 682.973,98 | 124,86 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 547.005,90 |  | 682.973,98 | 124,86 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 21.521,87 |  | 23.067,80 | 107,18 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 21.521,87 |  | 23.067,80 | 107,18 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 90.253,38 |  | 110.030,54 | 121,91 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 90.253,38 |  | 110.030,54 | 121,91 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **72.469,09** | **146.432,00** | **74.444,05** | **102,73** | **50,84** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 18.427,72 |  | 20.817,49 | 112,97 |  |
| 3211 | Službena putovanja | 3.242,98 |  | 5.363,73 | 165,4 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 14.685,74 |  | 13.863,78 | 94,4 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 499,00 |  | 1.589,98 | 318,63 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 17.958,48 |  | 14.688,99 | 81,79 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 6.958,49 |  | 4.071,57 | 58,51 |  |
| 3223 | Energija | 9.279,53 |  | 8.770,08 | 94,51 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 1.037,94 |  | 1.407,09 | 135,57 |  |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 552,53 |  | 440,25 | 79,68 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 129,99 |  | 0,00 | 0 |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 25.027,59 |  | 26.068,19 | 104,16 |  |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 1.940,07 |  | 2.993,66 | 154,31 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 2.236,94 |  | 3.662,18 | 163,71 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 845,44 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 4.459,45 |  | 5.331,59 | 119,56 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 4.471,77 |  | 4.379,31 | 97,93 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3.026,13 |  | 1.680,00 | 55,52 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 6.100,10 |  | 6.260,43 | 102,63 |  |
| 3238 | Računalne usluge | 1.557,59 |  | 1.737,51 | 111,55 |  |
| 3239 | Ostale usluge | 390,10 |  | 23,51 | 6,03 |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 30,00 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 30,00 |  | 0,00 | 0 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 11.025,30 |  | 12.869,38 | 116,73 |  |
| 3293 | Reprezentacija | 237,95 |  | 313,73 | 131,85 |  |
| 3294 | Članarine i norme | 45,00 |  | 45,00 | 100 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 1.624,00 |  | 2.704,00 | 166,5 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 9.118,35 |  | 9.806,65 | 107,55 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **1,54** | **20,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 1,54 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 1,54 |  | 0,00 | 0 |  |
| **38** | **Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** | **336,97** | **338,00** | **351,53** | **104,32** | **104** |
| 381 | Tekuće donacije | 336,97 |  | 351,53 | 104,32 |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 336,97 |  | 351,53 | 104,32 |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **566,15** | **18.300,00** | **79,19** | **13,99** | **0,43** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **566,15** | **18.300,00** | **79,19** | **13,99** | **0,43** |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 566,15 |  | 79,19 | 13,99 |  |
| 4241 | Knjige | 566,15 |  | 79,19 | 13,99 |  |

**Ukupni prihodi proračuna** u izvještajnog razdoblju ostvareni su u iznosu od 776.911,53 eura, što predstavlja 49,69 % ostvarenja godišnjeg financijskog plana za 2025. godinu;

- prihoda od pomoći (skupina 63) ostvareno je 50,21 % u odnosu na godišnji financijski plan (čine ga tekuće pomoći proračunskom korisniku iz proračuna koji im nije nadležan – plaće, materijalna prava zaposlenih i ostalo iz državnog proračuna),

- prihoda od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (skupina 65) ostvareno je 38,88 % u odnosu na godišnji financijski plan (prihodi od učenika – upisnine, maturalni ples, duplikati svjedodžbe)

- prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihoda od donacija (skupina 66) ostvareno je 183,58 % u odnosu na godišnji financijski plan (u najvećem djelu prihodi od obrazovanja odraslih i tekućih donacija za maturalni ples),

- prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67) ostvareni su 42,86 % u odnosu na godišnji financijski plan. Odnose se na prihode koje škola ostvaruje iz proračuna osnivača, Šibensko-kninske županije (decentralizirana sredstva).

**Ukupni rashodi ostvareni** su u iznosu od 890.947,09 eura, što predstavlja 56,81 % ostvarenja godišnjeg financijskog plana za 2025. godinu;

- rashoda za zaposlene (konto 31) koji obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za zaposlene, ostvareno je 58,15 % u odnosu na godišnji financijski plan,

- materijalnih rashoda (konto 32) realizirano je 50,84 % u odnosu na godišnji financijski plan

- ostali rashodi-tekuće donacije u naravi odnosi se na opskrbu školskih ustanova besplatnim menstrualnim potrepštinama (konto 38) – ostvareno je 104,00 % u odnosu na godišnji financijski plan

- rashoda za nabavku nefinancijske imovine (konto 42) ostvareno je 0,43 % u odnosu na godišnji financijski plan. Odnosi se na nabavu knjiga u knjižnici.

**1.2.2.Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

**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**

**2. DECENTRALIZIRANA SREDSTVA**

**3.VLASTITI PRIHODI**

**4.OSTALE PRIHODE ZA POSEBNE NAMJENE**

**5.POMOĆI**

**6.DONACIJE**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **726.025,65** | **1.563.386,00** | **776.911,53** | **107,01** | **49,69** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *55.519,80* | *143.286,00* | *61.419,36* | *110,63* | *42,86* |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ | 3.689,90 | 1.530,00 | 412,02 | **11,17** | 26,93 |
| 12 | SREDSTVA ZA FINANCIRANJE DECENTRALIZIRANIH FUNKCIJA | 48.312,96 | 125.273,00 | 52.707,74 | **109,10** | 42,07 |
| 15 | PREDFINANCIRANJE EU PROJEKATA IZ SR.ŠKŽ | 3.516,94 | 16.483,00 | 8.299,60 | **235,99** | 50,35 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *21.519,91* | *1.500,00* | *3.384,36* | *15,73* | *225,62* |
| 31 | VLASTITI PRIHODI | 21.519,91 | 1.500,00 | 3.384,36 | **15,73** | 225,62 |
| *4* | *PRIHODI POSEBNE NAMJENE* | *5.964,34* | *20.000,00* | *7.775,50* | *130,37* | *38,88* |
| 43 | OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 5.964,34 | 20.000,00 | 7.775,50 | **130,37** | 38,88 |
| *5* | *POMOĆI* | *641.751,60* | *1.396.600,00* | *701.291,31* | *109,28* | *50,21* |
| 51 | POMOĆI EU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
| 52 | OSTALE POMOĆI | 641.751,60 | 1.396.600,00 | 701.291,31 | **109,28** | 50,21 |
| *6* | *DONACIJE* | *1.270,00* | *2.000,00* | *3.041,00* | *239,45* | *152,05* |
| 61 | DONACIJE | 1.270,00 | 2.000,00 | 3.041,00 | **239,45** | 152,05 |
|  | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **732.154,90** | **1.568.386,00** | **890.947,09** | **121,69** | **56,81** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *58.395,94* | *143.286,00* | *63.067,96* | *108,00* | *44,02* |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ | 3.689,90 | 1.530,00 | 412,02 | **11,17** | 26,93 |
| 12 | SREDSTVA ZA FINANCIRANJE DECENTRALIZIRANIH FUNKCIJA | 51.189,10 | 125.273,00 | 54.356,34 | **106,19** | 43,39 |
| 15 | PREDFINANCIRANJE EU PROJEKATA IZ SR.ŠKŽ | 3.516,94 | 16.483,00 | 8.299,60 | **235,99** | 50,35 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *20.188,41* | *1.500,00* | *2.254,20* | *11,17* | *150,28* |
| 31 | VLASTITI PRIHODI | 20.188,41 | 1.500,00 | 2.254,20 | **11,17** | 150,28 |
| *4* | *PRIHODI POSEBNE NAMJENE* | *5.270,93* | *25.000,00* | *7.985,41* | *151,50* | *31,94* |
| 43 | OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 5.270,93 | 25.000,00 | 7.985,41 | **151,50** | 31,94 |
| *5* | *POMOĆI* | *643.665,68* | *1.396.600,00* | *813.524,61* | *126,39* | *58,25* |
| 51 | POMOĆI EU | 350,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
| 52 | OSTALE POMOĆI | 643.315,68 | 1.396.600,00 | 813.524,61 | **126,46** | 58,25 |
| *6* | *DONACIJE* | *4.633,94* | *2.000,00* | *3.117,00* | *67,26* | *155,85* |
| 61 | DONACIJE | 4.633,94 | 2.000,00 | 3.117,00 | **67,26** | 155,85 |
| *7* | *PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE* | *0,00* | *0,00* | *997,91* | *0,00* | *0,00* |
| 71 | PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 997,91 | **0,00** | 0,00 |

**1.2.3.Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**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 2025. godinu u odnosu na financijski plan za 2024.g. iznosi 56,81 %, a u odnosu na izvršenje 2024.g. 121,69 %.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje  30.6.2024.** | **Plan za 2025. godinu** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **UKUPNO RASHODI** | **732.154,90** | **1.568.386,00** | **890.947,09** | **121,69** | **56,81** |
| **09 Obrazovanje** | **732.154,90** | **1.568.386,00** | **890.947,09** | **121,69** | **56,81** |
| *092 Srednjoškolsko obrazovanje* | *732.154,90* | *1.568.386,00* | *890.947,09* | *121,69* | *56,81* |

**Tablica preneseni višak/manjak** odnosi se na preneseni višak koji je iskorišten/ostvaren u tekućoj godini.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Brojčana oznaka i naziv*** | ***Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.*** | ***Rebalans za 2025. godinu*** | ***Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.*** | ***Indeks  4 / 2*** | ***Indeks  4 / 3*** |
| ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5*** | ***6*** |
| *9 VLASTITI IZVORI* | *17.225,95* | *22.708,00* | *22.452,48* | *130,34* | *98,87* |
| ***92 REZULTAT POSLOVANJA*** | ***17.225,95*** | ***22.708,00*** | ***22.452,48*** | ***130,34*** | ***98,87*** |
| *922 VIŠAK/MANJAK PRIHODA* | *17.225,95* | *22.708,00* | *22.452,48* | *130,34* | *98,87* |
| ***9221 VIŠAK PRIHODA*** | ***17.225,95*** | ***22.708,00*** | ***22.452,48*** | ***130,34*** | ***98,87*** |
| *UKUPNO* | *17.225,95* | *22.708,00* | *22.452,48* | *130,34* | *98,87* |

Višak prihoda i primitaka na dan 31.12.2024. godine raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 23.042,12 eura.

Višak prihoda i primitaka prenesi na dan 30.06.2025. godine iznosi 22.578,77 eura. Korekcija rezultata poslovanja izvršena je zbog povrata vlastitih sredstava kandidatu auto-škole zbog raskida ugovora o osposobljavanju za vozača B kategorije. Također, izvršena je korekcija uvećanja rezultata poslovanja zbog ispravka isplate drugog dohotka. Rezultat poslovanja umanjen je i za iznos od 264,42 eura, zbog povrata sredstava u državni proračun za nabavu udžbenika.

**Račun financiranja**

Prometno-tehnička škola Šibenik nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

**POSEBNI DIO:**

**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.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2. POSEBNI DIO  2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | **Plan za 2025. godinu** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  3 / 2** |  |
| **1** | | | **2** | **3** | **4** |  |
| **UKUPNO :** | | | **1.568.386,00** | **890.947,09** | **56,81** |  |
| **GLAVA 30003** | | **G- SREDNJE ŠKOLE** | **174.124,00** | **79.442,73** | **45,62** |  |
| **Izvor financiranja 1** | | **opći prihodi i primici** | **1.530,00** | **412,02** | **26,93** |  |
| **Izvor financiranja 1** | | **opći prihodi i primici** | **125.273,00** | **54.356,34** | **43,39** |  |
| **Izvor financiranja 1** | | **opći prihodi i primici** | **16.483,00** | **8.299,60** | **50,35** |  |
| **Izvor financiranja 3** | | **Vlastiti prihodi** | **1.500,00** | **2.254,20** | **150,28** |  |
| **Izvor financiranja 4** | | **Prihodi posebne namjene** | **25.000,00** | **7.985,41** | **31,94** |  |
| **Izvor financiranja 5** | | **Pomoći** | **2.338,00** | **2.020,25** | **86,41** |  |
| **Izvor financiranja 6** | | **Donacije** | **2.000,00** | **3.117,00** | **155,85** |  |
| **Izvor financiranja 7** | | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **997,91** | **0,00** |  |
| **PROGRAM 1007** | | **OSNOVNO I SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE** | **174.124,00** | **79.442,73** | **45,62** |  |
| **Aktivnost A1007-10** | | **SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - STANDARD** | **91.023,00** | **54.188,24** | **59,53** |  |
| *Izvor financiranja 12* | | *Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija* | *91.023,00* | *54.188,24* | *59,53* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 91.003,00 | 54.188,24 | 59,55 |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 5.022,73 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 13.533,78 |  |  |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 1.589,98 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 3.822,05 |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3223 | | Energija |  | 8.770,08 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 1.407,09 |  |  |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume |  | 440,25 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 0,00 |  |  |
| 3231 | | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |  | 1.906,16 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 2.496,17 |  |  |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3234 | | Komunalne usluge |  | 5.331,59 |  |  |
| 3235 | | Zakupnine i najamnine |  | 4.379,31 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 1.680,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.430,20 |  |  |
| 3238 | | Računalne usluge |  | 1.556,21 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3239 | | Ostale usluge |  | 23,51 |  |  |
| 3292 | | Premije osiguranja |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3293 | | Reprezentacija |  | 261,23 |  |  |
| 3294 | | Članarine i norme |  | 45,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3295 | | Pristojbe i naknade |  | 40,00 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 452,90 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 20,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3434 | | Ostali nespomenuti financijski rashodi |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Aktivnost A1007-11** | | **SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - OPERATIVNI PLAN** | **24.650,00** | **168,10** | **0,68** |  |
| *Izvor financiranja 12* | | *Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija* | *24.650,00* | *168,10* | *0,68* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 24.650,00 | 168,10 | 0,68 |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 168,10 |  |  |
| **Aktivnost A1007-12** | | **PODIZANJE KVALITETE I STANDARDA KROZ AKTIVNOSTI ŠKOLA** | **31.164,00** | **16.435,26** | **52,74** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *Opći prihodi i primici ŠKŽ* | *664,00* | *412,02* | *62,05* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 664,00 | 412,02 | 62,05 |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 59,52 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3293 | | Reprezentacija |  | 52,50 |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 300,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 31* | | *Vlastiti prihodi* | *1.500,00* | *2.254,20* | *150,28* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 500,00 | 1.686,70 | 337,34 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 1.447,78 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 238,92 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 600,00 | 567,50 | 94,58 |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3238 | | Računalne usluge |  | 181,30 |  |  |
| 3293 | | Reprezentacija |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 386,20 |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 400,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 43* | | *Ostali prihodi za posebne namjene* | *25.000,00* | *7.985,41* | *31,94* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 17.200,00 | 7.906,22 | 45,97 |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 190,00 |  |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3231 | | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |  | 1.087,50 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 0,00 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.237,76 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3239 | | Ostale usluge |  | 0,00 |  |  |
| 3241 | | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 5.390,96 |  |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 7.800,00 | 79,19 | 1,02 |  |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4223 | | Oprema za održavanje i zaštitu |  | 0,00 |  |  |
| 4241 | | Knjige |  | 79,19 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *Ostale pomoći* | *2.000,00* | *1.668,72* | *83,44* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 1.500,00 | 1.668,72 | 111,25 |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 341,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 0,00 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.168,13 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 159,59 |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 500,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4241 | | Knjige |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 61* | | *Donacije* | *2.000,00* | *3.117,00* | *155,85* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 2.000,00 | 3.117,00 | 155,85 |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 3.117,00 |  |  |
| *Izvor financiranja 71* | | *Prihod od prodaje nefinancijske imovine* | *0,00* | *997,91* | *0,00* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 0,00 | 997,91 | 0,00 |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 997,91 |  |  |
| **Aktivnost A1007-70** | | **KAPITALNA ULAGANJA I NABAVA OPREME U SREDNJEM ŠKOLSTVU** | **9.600,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| *Izvor financiranja 12* | | *Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija* | *9.600,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 9.600,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **Tekući projekt T1007-34** | | **OPSKRBA ŠKOLSKIH USTANOVA BESPLATNIM ZALIHAMA MENSTRUALNIH HIGIJENSKIH POTREPŠTINA - SŠ** | **338,00** | **351,53** | **104,00** |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *Ostale pomoći* | *338,00* | *351,53* | *104,00* |  |
| 38 | | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 338,00 | 351,53 | 104,00 |  |
| 3812 | | Tekuće donacije u naravi |  | 351,53 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Tekući projekt T1007-46** | | **ZAJEDNO DO ZNANJA UZ VIŠE ELANA VI - SŠ** | **17.349,00** | **8.299,60** | **47,84** |  |
| *Izvor financiranja 11* | | *Opći prihodi i primici ŠKŽ* | *866,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 806,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 0,00 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 60,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 0,00 |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 0,00 |  |  |
| *Izvor financiranja 15* | | *Predfinanciranje EU projekata iz sr.ŠKŽ* | *16.483,00* | *8.299,60* | *50,35* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 15.328,00 | 7.969,60 | 51,99 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 6.240,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 700,00 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.029,60 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 1.155,00 | 330,00 | 28,57 |  |
| 3211 | | Službena putovanja |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 330,00 |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **GLAVA 30004** | | **G- DJELATNOST OSNOVNIH I SREDNJIH ŠKOLA IZVAN PRORAČUNA ŠKZ** | **1.394.262,00** | **811.504,36** | **58,20** |  |
| **Izvor financiranja 5** | | **Pomoći** | **1.394.262,00** | **811.504,36** | **58,20** |  |
| **PROGRAM 1007** | | **OSNOVNO I SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE** | **1.394.262,00** | **811.504,36** | **58,20** |  |
| **Aktivnost A1007-58** | | **REDOVNA DJELATNOST ŠKOLA (EVIDENCIJSKI PRIHODI)-SŠ** | **1.394.262,00** | **811.504,36** | **58,20** |  |
| *Izvor financiranja 52* | | *Ostale pomoći* | *1.394.262,00* | *811.504,36* | *58,20* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 1.386.662,00 | 806.416,02 | 58,16 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad |  | 675.286,20 |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene |  | 22.367,80 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 108.762,02 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | 7.600,00 | 5.088,34 | 66,95 |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.424,34 |  |  |
| 3295 | | Pristojbe i naknade |  | 2.664,00 |  |  |

**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 - izvršenje 59,53 % u odnosu na plan,

- A1007-11 Operativni plan; cilj je tekuće održavanje školske zgrade i opreme - izvršenje 0,68 % u odnosu na plan,

- A1007-12 Podizanje kvalitete i standarda kroz aktivnosti škole; cilj je pokriće materijalnih rashoda za koja nisu dovoljna sredstva iz decentralizacije, nabava osnovnih sredstava, sredstva za učeničke aktivnosti, županijska stručna vijeća, plaće djelatnika za rad u obrazovanju odraslih, razne aktivnosti i ostalo – izvršenje 52,74 % u odnosu na plan,

- T1007-34 Opskrba školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih potrepština; cilj ovog projekta je podjela besplatnih higijenskih potrepština učenicama – izvršenje 104,00 % u odnosu na plan,

- A1007-58 Redovna djelatnost škola; cilj je financiranje rashoda za zaposlene, naknada i ostalog. Sva plaćanja idu izvan proračuna ŠKŽ, preko COP-a i FINE – izvršenje 58,20 % u odnosu na plan.

- T1007-46 Zajedno do znanja uz više elana VI, troškovi plaće i prijevoza za pomoćnike u nastavi- izvršenje 47,84 %.

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

Prometno-tehnička škola Šibenik se u izvještajnom razdoblju nije zaduživala.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Josipa Škeljo Baković, mag.oec Marijan Bilić, dip.ing