

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA EKONOMSKU I TRGOVAČKU ŠKOLU ZA I.-VI. 2025. GODINE

1. OPĆI DIO-SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Iz Sažetka prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 910.175 eura te realizirani ukupni rashodi i izdaci 1.092.470 eura, razlika je 182.295 eura jer smo po novom pravilniku o proračunskom računovodstvu plaće za lipanj knjižili na trošak, dok prihod za isti knjižimo sljedeći mjesec. Uspoređujući podatke sa podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivo je da su prihodi porasli za 11%, a rashodi za 31% što je rezultat trošenja sredstava za Erasmus+ "Vještine koje nas osnažuju", a za koje smo prihode dobili u prošloj godini, te dijelom trošenja vlastitih prenesenih sredstava na materijalne rashode. Tablica pokazuje 52% ostvarenosti prihoda i 63% ostvarenosti rashoda u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu.

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj sadrži prihode i rashode prema ekonomskoj klasifikaciji. Iz tablice je vidljivo da su planirani prihodi na razini 52% ostvarenosti u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu, veća je razlika na kontu 66 koja se odnosi na prihode od učeničkog servisa koji se ostvaruju u drugom polugodištu. Ostvareni rashodi su na razini od 65% u odnosu na planirano, veća odstupanja su na kontu 32 (materijalni rashodi) jer smo imali troškove vezane za putovanja učenika na mobilnost kroz Erasmus+ program "Vještine koje nas osnažuju", te na rashodima za nabavu nefinancijske imovine (kto 4) jer se realizacija očekuje u drugom dijelu godine. Razlika prihoda od 11% i rashoda od 33% u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu objašnjena je u Općem dijelu.

3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji gdje imamo 63% ostvarenih rashoda u odnosu na izvorni plan, a u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine imamo povećanje rashoda za 31%.

4. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvještaj sadrži prikaz prihoda i rashoda po izvorima financiranja.

- 11 - Opći prihodi i primici – plaće suradnika u nastavi financirane od Županije
- 32 – Vlastiti prihodi – uključuju prihode tekuće godine i preneseni višak
- 44 – Decentralizirana sredstva – financiranje matreijalnih i financijskih rashoda, rashoda za tekuće i investicijsko održavanje i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini
- 52 – Ostale pomoći – pdv za školsku shemu voće
- 56 - Fondovi EU – plaće suradnika u nastavi – drugi dio financirano iz EU fondova i rashodi za školsku shemu voće (bez pdv-a)
- 58 – Ostale pomoći PK – rashodi za plaće zaposlenika
- 59 – Pomoći/ Fondovi EU – rashodi za Erasmus + projekte i preneseni višak od istih projekata
 - Veća odstupanja imamo na izvoru Pomoći jer u 2024. godini nismo imali mobilnosti učenika vezano za Erasmus projekte, a u odnosu na izvorni plan i izvršenje prvih šest mjeseci imamo veća odstupanja jer u izvornom planu nema prenesenog viška.
- 72 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – Domouprava- prodaja stanova na kojima stoji stanarsko pravo

5. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Sadrži podatke izvršenja rashoda i izdataka po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji-po aktivnostima i računima računskog plana.

Ostvareni rashodi na razini programske klasifikacije "EU PROJEKTI UO ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT" su 58% realizacije u odnosu na planirano, a odnosi na izvore vezane za plaće suradnika u nastavi i školsku shemu voće. Program "ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU" realiziran je 62 % u odnosu na planirano, a podrazumijeva rashode za decentralizirana sredstva, investicijska i kapitalna ulaganja financirana od strane osnivača i plaće zaposlenih. Kod "PROGRAMA USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDA, izvori: 3.2.1 i 3.2.2- vlastiti tekući i preneseni višak imamo veća odstupanja jer se tek u predstojećem razdoblju očekuje realizacija tekućih vlastitih prihoda od učeničkog servisa, a preneseni vlastiti višak kao i višak od Erasmus projekata nije u izvornom planu.