**SŠ BARTULA KAŠIĆA**

Ante Starčevića 9, Pag

23 250 Pag

Pag, 08.07.2025.g.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.GODINU**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana SŠ Bartula Kašića sastoji se od općeg i posebnog dijela.

Opći dio sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i prikazuje se tablično.

Posebni dio godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

1. **OPĆI DIO**

**PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja za 2025. godinu planirani su u iznosu od 853 093,27 €, a ostvareni su u iznosu od 340 895,23 € što je ostvarenje od 39,96 %, kako je prikazano u tablici 1.

Tablica 1.Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda za 2025.godinu

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Prihodi/primici | Planirani iznos za 2025. | Ostvarenje u 2025.  | % ostvarenja |
| **Prihodi poslovanja** | **898 098,98** | **369 457,81** | **41,14** |
| Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 795 256,02 | 333 078,11 | 41,88 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 15 094,00 | 13 330,00 | 88,31 |
| Prihodi po posebnim propisima | 3 364,00 | 0,00 |  |
| Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 84 384,96 | 23 049,70 | 27,31 |

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 333 078,11 € što je 41,88 % od plana te 16,54 % više od prethodne godine.

Prihodi se odnose na pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove plaća zaposlenika, materijalna prava zaposlenika, pomoć grada Paga za realizaciju škole čipke, te pomoći za realizaciju maturalne zabave od gradova i općina s otoka te realizaciju proslave 30. godina čipkarske škole.

**Donacije od pravnih i fizičkih osoba-tekuće donacije te prihodi od pruženih usluga i prodaje proizvoda i robe**

Prihodi od tekućih donacija ostvareni su u visini 13 050,00 € što je 88,31 % od plana te 335,86% više od lani. Odnose se na donacije za maturalnu zabavu u iznosu od 7 170,00 €, tekuća donacija za dnevnice profesora za izvanučioničku nastavu u Italiju-Gardaland 480,00 €, tekuća donacija za proslavu 30.g.čipkarske škole 400,00 € i tekuća donacija za Program Potencijali zajednice 5000,00 €.. Prihodi od najma poslovnog prostora u iznosu od 280,00.

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Prihodi iz nadležnog proračunaostvareni su u visini 23 049,70 € što je 27,31 % od plana te 45,65 % manje od lani.

Ostvareni su prihodi za financiranje rashoda poslovanja u visini od 23 049,70 € i prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u visini od 0,00 €.

Prihodi iz nadležnog proračuna namijenjeni su financiranju materijalnih rashoda škole, za ugovorene obveze koje škola ima, te za nabavu nefinancijske imovine.

**RASHODI**

Ukupni rashodi za 2025. godinu iznose 898 098,98 €, a ostvareni su u iznosu od 414 086,55 €, što je 46,11 % od plana kako je prikazano u tablici 2.

 Tablica 2.Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda u 2025.godini

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rashodi/izdaci | Planirani iznos za 2025. | Ostvarenje u 2025.  | % ostvarenja |
| **Ukupni rashodi** | **917 300,08** | **414 086,55** | **45,00** |
| Rashodi za zaposlene | 760 465,88 | 360 541,42 | 47,41 |
| Materijalni rashodi | 134 698,23 | 48 506,10 | 36,01 |
| Ostali rashodi | 230,00 | 230,00 | 100,00 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 21 905,97 | 4 809,03 | 21,95 |

**Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 360 541,42 € što je 47,41 % plana, a 29,81 % više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorenih kolektivnim ugovorom, doprinose na plaće.

**Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 48 506,10 € što je 36,01 % od plana i 8,73 % više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Odstupanja su nastala zbog porasta cijena.

**Ostali rashodi**

Rashodi za nabavu higijenskih potrepština-uložaka u ukupnom iznosu od 230,00 € što je 100,00% od plana.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 4 809,03 € što je 21,95 % plana.

Analizom Izvještaja o prihodima i rashodima ustanovljeno je da su prihodi za razdoblje 1.1.2025.-30.06.2025. godine planirani u visini 898 098,98 € , uvećani za preneseni višak prihoda poslovanja u iznosu od 19 201,10 € iz prethodnog obračunskog razdoblja , a ostvaren je prihod od 41,14 % odnosno u iznosu od 369 457,81 €.

Rashodi za razdoblje 1.1.2025.-30.06.2025. godine planirani su u visini od 917 300,08 €, a ostvareni u iznosu od 414 086,54 € odnosno 45,00 % ukupno planiranih rashoda.

Omjerom prihoda nad rashodima za 2025. godinu utvrđen je negativan poslovni rezultat odnosno manjak prihoda raspoloživ u narednom obračunskom razdoblju u iznosu od 25 427,64 €.

1. **POSEBNI DIO**

**Program: 2204-Srednje školstvo-standard**

Ukupni rashodi po ovom programu iznose 384 947,89 €.

Program obuhvaća različite aktivnosti kao što su A2205-01 Djelatnost srednjih škola (Aktivnost obuhvaća financiranje redovne djelatnosti škole. Sredstva za financiranje redovne djelatnosti su sredstva iz proračuna Zadarske županije. Sredstva se koriste za podmirenje materijalnih rashoda škole te za ugovorene obveze koje Škola ima), A2205-07 Administracija i upravljanje (Aktivnost obuhvaća isplate materijalnih prava i ostalih naknada zaposlenima u školi, izvor financiranja je Ministarstvo znanosti i obrazovanja), tekući projekt T2205-04 Hitne intervencije u srednjim školama.

Opći ciljevi: Redovito podmirivanje svih troškova za što kvalitetnije i uspješnije odvijanje nastavnog procesa.

Posebni ciljevi: Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz zadovoljenje svih potrebnih zahtjeva učenika i djelatnika.

Ostvareni ciljevi programa: Sve obveze škola je podmirila pravovremeno. Dotrajala oprema je zamijenjena novom.

Pokazatelji uspješnosti: Zadovoljstvo učenika i nastavnika nastavnim planom i programom.

**Program:2205-Srednje školstvo-iznad standarda**

Ukupni rashodi po ovom programu iznose 29 138,66 €.

Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu, različite aktivnosti kao što su A2205-01 Javne potrebe u prosvjeti, A2205-09 Obrazovanje odraslih, A2205-12 Podizanje kvalitete i standarda u školstvu, A2205-37 Zalihe menstrualnih potrepština, A2205-41 Program potencijali zajednice, T2205-42 Pag na meniju II. faza, T2205-43 na kraju posoli s malo cukra.

Ciljevi: Poticanje i vrednovanje učeničkih znanja, vještina i kreativne sposobnosti. Motiviranje učenika za sudjelovanje na različitim sportskim i predmetnim natjecanjima.

 Ravnateljica:

 Marija Pećirko, prof.