

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA EKONOMSKU I TRGOVAČKU ŠKOLU ZA I.-VI. 2026. GODINU

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 1.017.801,35 eura, te realizirani ukupni rashodi i izdaci 1.015.509,64 eura, razlika je višak od 2.291,71,64 eura. Uspoređujući podatke sa podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivo je da su prihodi porasli za cca 11%, a rashodi su za cca 8% manji. U prvih šest mjeseci ostvareno je cca 46% prihoda u odnosu na godišnji plan, a 48% ostvarenosti rashoda u odnosu na godišnji plan za 2026. 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 46% ostvarenosti u odnosu na izvorni plan za 2026. godinu, veća je razlika kontu 65, koje se odnosi na prihode od učeničkog servisa, jer smo prvim rebalansom za 2026. godinu, konto 661 (Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga zamjenili kontom 652 (Prihodi po posebnim propisima), a sve prema uputi iz Okružnice za razdoblje I-XII. 2025.

U odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine izvršeno je cca 7% manje rashoda poslovanja, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine na razini samo cca 5% jer se realizacija kapitalnih ulaganja planirala u drugom dijelu godine.

3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji iz kojeg je vidljivo cca 48% ostvarenosti rashoda u odnosu na planirano., te neznatno smanjenje rashoda od 7% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine.

4. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvještaj sadrži prikaz prihoda i rashoda po izvorima financiranja.

- 11 - Opći prihodi i primici – plaće pomoćnika u nastavi, natjecanja učenika, školski projekti, financirano od županije- realizirano 53% od planiranog za cijelu godinu
- 32 – Vlastiti prihodi – uključuju prihode tekuće godine koji se odnose na prihode od njama aparata za sokove i grickalice, dok se vlastita sredstva od učeničkog servisa od nove godine vode na izvoru 4.3 po uputi iz Okružnice
- 43 - Prihodi za posebne namjene- učenički servis i prihodi od maturalne zabave – ostvareno 16% od planiranog
- 44 – Decentralizirana sredstva – financiranje materijalnih i financijskih rashoda, rashoda za tekuće i investicijsko održavanje i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini- ostvareno 33% planiranog, jer se u drugom dijelu godine planira realizacija kapitalnih ulaganja i ulaganja u tekuće i investicijsko održavanje
- 50 – Pomoći iz državnog proračuna– plaće od ministarstva, Erasmus+ i pdv za školsku shemu voće – ostvareno 48% planiranog
- 54 - Školska shema – voće- ostvareno 91 %
- 56 - Fondovi EU – plaće suradnika u nastavi – drugi dio- financiran od strane EU fondova – ostvareno 61% planiranog
- 72 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – Domouprava- prodaja stanova na ko stoji stanarsko pravo – nije bilo uplata u prvom dijelu godine

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" , a odnose se na plaće pomoćnika u nastavi i školsku shemu -voće su na razini 41% planiranog na razini godine.

Program "ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU" realiziran je 51 % u odnosu na planirano, a podrazumjeva rashode za decentralizirana sredstva, investicijska i kapitalna ulaganja financirana od strane osnivača i plaće zaposlenih. Kod

"PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDNA, odnosi se na natjecanje iz znanja učenika i školski projekti financirani od strane županije, prihodi za posebne namjena (učenički servis), te vlasiti i preneseni višak- ostvareno 21% planiranog, jer se u drugom djelu godine planira realizacija rashoda iz ovog programa

