GIMNAZIJA DARUVAR

GUNDULIĆEVA 14

DARUVAR

KLASA: 400-01/25-01-01

URBROJ: 2103-89-01-25-09

Daruvar, 18.07.2025. godine

Na temelju članka 76. Zakona o proračunu (NN broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN broj 85/23) izrađen je

**Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Gimnazije Daruvar za 2025. godinu**

**I. OPĆI DIO PRORAČUNA**

1. **Sažetak računa prihoda i rashoda**

| Oznaka | Izvršenje prethodne godine | IZVORNI PLAN 2025. | Tekući plan 2025. | Izvršenje tekuće godine | Indeks 6=5/2\*100 | Indeks 7=5/4\*100 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA |  |  |  |  |  |  |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 426.068,92 | 928.716,00 | 928.716,00 | 462.624,28 | 108,58 | 49,81 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 446.535,40 | 928.429,00 | 928.429,00 | 529.913,03 | 118,67 | 57,08 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 2.693,70 | 4.287,00 | 4.287,00 | 293,30 | 10,89 | 6,84 |
| Razlika - višak/manjak | -23.160,18 | -4.000,00 | -4.000,00 | -67.582,05 | 291,80 | 1.689,55 |
| C. PRORAČUN UKUPNO |  |  |  |  |  |  |
| 1. PRIHODI I PRIMICI | 426.068,92 | 928.716,00 | 928.716,00 | 462.624,28 | 108,58 | 49,81 |
| 2. RASHODI I IZDACI | 449.229,10 | 932.716,00 | 932.716,00 | 530.206,33 | 118,03 | 56,85 |
| 3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK | -23.160,18 | -4.000,00 | -4.000,00 | -67.582,05 | 291,80 | 1.689,55 |
| D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA |  |  |  |  |  |  |
| VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-) |  | 4.000,00 | 4.000,00 |  |  |  |
| VIŠAK/MANJAK PRIHODA | -23.160,18 |  |  | -67.582,05 | 291,80 |  |

**2. Račun prihoda i rashoda**

**2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

| Oznaka | Izvršenje prethodne godine | IZVORNI PLAN 2025. | Tekući plan 2025. | Izvršenje tekućegodine | Indeks 6=5/2\*100 | Indeks 7=5/4\*100 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |  |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **426.068,92** | **928.716,00** | **928.716,00** | **462.624,28** | **108,58** | **49,81** |
| 63 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 379.836,53 | 854.850,00 | 854.850,00 | 418.443,00 | 110,16 | 48,95 |
| 636 POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN | 379.836,53 | 854.850,00 | 854.850,00 | 418.443,00 | 110,16 | 48,95 |
| 6361 TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN | 378.858,08 | 853.350,00 | 853.350,00 | 418.443,00 | 110,45 | 49,04 |
| 6362 KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN | 978,45 | 1.500,00 | 1.500,00 |  |  |  |
| 64 PRIHODI OD IMOVINE |  | 10,00 | 10,00 | 1,33 |  | 13,30 |
| 641 PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE |  | 10,00 | 10,00 | 1,33 |  | 13,30 |
| 6413 KAMATE NA OROČENA SREDSTVA I DEPOZITE PO VIĐENJU |  | 10,00 | 10,00 | 1,33 |  | 13,30 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 2.416,58 | 1.400,00 | 1.400,00 | 607,97 | 25,16 | 43,43 |
| 661 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA | 601,33 | 1.250,00 | 1.250,00 | 607,97 | 101,10 | 48,64 |
| 6615 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA | 601,33 | 1.250,00 | 1.250,00 | 607,97 | 101,10 | 48,64 |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | 1.815,25 | 150,00 | 150,00 |  |  |  |
| 6631 TEKUĆE DONACIJE | 100,00 | 150,00 | 150,00 |  |  |  |
| 6632 KAPITALNE DONACIJE | 1.715,25 |  |  |  |  |  |
| 67 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A TEMELJEM UGOVORNIH OBVEZA | 42.354,11 | 72.456,00 | 72.456,00 | 40.695,41 | 96,08 | 56,17 |
| 671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA | 42.354,11 | 72.456,00 | 72.456,00 | 40.695,41 | 96,08 | 56,17 |
| 6711 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA | 42.354,11 | 70.669,00 | 70.669,00 | 40.402,11 | 95,39 | 57,17 |
| 6712 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE |  | 1.787,00 | 1.787,00 | 293,30 |  | 16,41 |
| 68 KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI | 1.461,70 |  |  | 2.876,57 | 196,80 |  |
| 683 OSTALI PRIHODI | 1.461,70 |  |  | 2.876,57 | 196,80 |  |
| 6831 OSTALI PRIHODI | 1.461,70 |  |  | 2.876,57 | 196,80 |  |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **426.068,92** | **928.716,00** | **928.716,00** | **462.624,28** | **108,58** | **49,81** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **446.535,40** | **928.429,00** | **928.429,00** | **529.913,03** | **118,67** | **57,08** |
| **31 RASHODI ZA ZAPOSLENE** | **377.166,78** | **850.000,00** | **850.000,00** | **483.961,68** | **128,32** | **56,94** |
| **311 PLAĆE (BRUTO)** | **314.138,38** | **710.000,00** | **710.000,00** | **403.744,67** | **128,52** | **56,87** |
| **3111 PLAĆE ZA REDOVAN RAD** | **299.008,77** |  |  | **378.357,13** | **126,54** |  |
| **3113 PLAĆE ZA PREKOVREMENI RAD** | **14.168,38** |  |  | **24.026,19** | **169,58** |  |
| **3114 PLAĆE ZA POSEBNE UVJETE RADA** | **961,23** |  |  | **1.361,35** | **141,63** |  |
| **312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE** | **12.317,44** | **25.000,00** | **25.000,00** | **13.599,04** | **110,40** | **54,40** |
| **3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE** | **12.317,44** |  |  | **13.599,04** | **110,40** |  |
| **313 DOPRINOSI NA PLAĆE** | **50.710,96** | **115.000,00** | **115.000,00** | **66.617,97** | **131,37** | **57,93** |
| **3132 DOPRINOSI ZA OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE** | **50.710,96** |  |  | **66.617,97** | **131,37** |  |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | **68.381,47** | **77.129,00** | **77.129,00** | **44.842,15** | **65,58** | **58,14** |
| **321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA** | **11.435,05** | **21.700,00** | **21.700,00** | **13.040,42** | **114,04** | **60,09** |
| **3211 SLUŽBENA PUTOVANJA** | **3.542,12** |  |  | **4.725,54** | **133,41** |  |
| **3212 NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT** | **7.842,93** |  |  | **8.129,88** | **103,66** |  |
| **3213 STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA** | **50,00** |  |  | **185,00** | **370,00** |  |
| **322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU** | **10.069,62** | **20.100,00** | **20.100,00** | **10.682,50** | **106,09** | **53,15** |
| **3221 UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI** | **3.106,37** |  |  | **3.107,07** | **100,02** |  |
| **3223 ENERGIJA** | **6.503,63** |  |  | **6.117,91** | **94,07** |  |
| **3224 MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE** | **364,69** |  |  | **1.086,02** | **297,79** |  |
| **3225 SITNI INVENTAR I AUTO GUME** | **94,93** |  |  | **371,50** | **391,34** |  |
| **323 RASHODI ZA USLUGE** | **21.905,37** | **25.590,00** | **25.590,00** | **14.791,73** | **67,53** | **57,80** |
| **3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA** | **1.839,86** |  |  | **1.889,14** | **102,68** |  |
| **3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA** | **9.352,36** |  |  | **449,99** | **4,81** |  |
| **3233 USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA** | **172,50** |  |  |  |  |  |
| **3234 KOMUNALNE USLUGE** | **878,25** |  |  | **919,01** | **104,64** |  |
| **3235 ZAKUPNINE I NAJAMNINE** | **3.912,50** |  |  | **3.999,88** | **102,23** |  |
| **3236 ZDRAVSTVENE I VETERINARSKE USLUGE** | **2.015,00** |  |  |  |  |  |
| **3237 INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE** | **1.220,00** |  |  | **442,00** | **36,23** |  |
| **3238 RAČUNALNE USLUGE** | **2.102,40** |  |  | **2.536,98** | **120,67** |  |
| **3239 OSTALE USLUGE** | **412,50** |  |  | **4.554,73** | **1.104,18** |  |
| **329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA** | **24.971,43** | **9.739,00** | **9.739,00** | **6.327,50** | **25,34** | **64,97** |
| **3294 ČLANARINE** | **35,00** |  |  | **40,00** | **114,29** |  |
| **3295 PRISTOJBE I NAKNADE** | **980,27** |  |  | **1.332,00** | **135,88** |  |
| **3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA** | **23.956,16** |  |  | **4.955,50** | **20,69** |  |
| **34 FINANCIJSKI RASHODI** | **276,12** | **500,00** | **500,00** | **181,70** | **65,80** | **36,34** |
| **343 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI** | **276,12** | **500,00** | **500,00** | **181,70** | **65,80** | **36,34** |
| **3431 BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA** | **276,12** |  |  | **181,70** | **65,80** |  |
| **37 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE** | **160,00** | **200,00** | **200,00** | **420,00** | **262,50** | **210,00** |
| **372 OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA** | **160,00** | **200,00** | **200,00** | **420,00** | **262,50** | **210,00** |
| **3722 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI** | **160,00** |  |  | **420,00** | **262,50** |  |
| **38 OSTALI RASHODI** | **551,03** | **600,00** | **600,00** | **507,50** | **92,10** | **84,58** |
| **381 TEKUĆE DONACIJE** | **551,03** | **600,00** | **600,00** | **507,50** | **92,10** | **84,58** |
| **3812 TEKUĆE DONACIJE U NARAVI** | **551,03** |  |  | **507,50** | **92,10** |  |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2.693,70** | **4.287,00** | **4.287,00** | **293,30** | **10,89** | **6,84** |
| **42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **2.693,70** | **4.287,00** | **4.287,00** | **293,30** | **10,89** | **6,84** |
| **422 POSTROJENJA I OPREMA** | **1.715,25** | **2.000,00** | **2.000,00** | **293,30** | **17,10** | **14,67** |
| **4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ** | **1.377,18** |  |  | **293,30** | **21,30** |  |
| **4225 INSTRUMENTI, UREĐAJI I STROJEVI** | **338,07** |  |  |  |  |  |
| **424 KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI** | **978,45** | **2.287,00** | **2.287,00** |  |  |  |
| **4241 KNJIGE** | **978,45** |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **449.229,10** | **932.716,00** | **932.716,00** | **530.206,33** | **118,03** | **56,85** |

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

| Oznaka | Izvršenje prethodne godine | IZVORNI PLAN 2025. | Tekući plan 2025. | Izvršenje tekuće godine | Indeks 6=5/2\*100 | Indeks 7=5/4\*100 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |  |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **426.068,92** | **928.716,00** | **928.716,00** | **462.624,28** | **108,58** | **49,81** |
| Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 42.354,11 | 72.456,00 | 72.456,00 | 40.695,41 | 96,08 | 56,17 |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici |  | 2.276,00 | 2.276,00 |  |  |  |
| Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija | 40.114,85 | 67.000,00 | 67.000,00 | 38.208,71 | 95,25 | 57,03 |
| Izvor: 122 Prihodi za decentralizirane funkcije-SŠ | 40.114,85 | 67.000,00 | 67.000,00 | 38.208,71 | 95,25 | 57,03 |
| Izvor: 14 Prihodi od nefinancijske imovine | 840,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | 840,00 | 100,00 | 50,00 |
| Izvor: 15 Administrativne (upravne ) pristojbe | 1.399,26 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.646,70 | 117,68 | 109,78 |
| Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI | 2.163,03 | 1.410,00 | 1.410,00 | 3.485,87 | 161,16 | 247,22 |
| Izvor: 32 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA | 2.163,03 | 1.410,00 | 1.410,00 | 3.485,87 | 161,16 | 247,22 |
| Izvor: 5 POMOĆI | 379.836,53 | 854.850,00 | 854.850,00 | 418.443,00 | 110,16 | 48,95 |
| Izvor: 51 Pomoći iz Riznice i ministarstava | 379.836,53 | 854.850,00 | 854.850,00 | 418.443,00 | 110,16 | 48,95 |
| Izvor: 511 Pomoći-korisnici | 379.836,53 | 854.850,00 | 854.850,00 | 418.443,00 | 110,16 | 48,95 |
| Izvor: 6 DONACIJE | 1.715,25 |  |  |  |  |  |
| Izvor: 61 Donacije | 1.715,25 |  |  |  |  |  |
| Izvor: 611 Donacije - korisnici | 1.715,25 |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **426.068,92** | **928.716,00** | **928.716,00** | **462.624,28** | **108,58** | **49,81** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **446.535,40** | **928.429,00** | **928.429,00** | **529.913,03** | **118,67** | **57,08** |
| Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 44.274,13 | 70.669,00 | 70.669,00 | 38.286,99 | 86,48 | 54,18 |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici |  | 1.489,00 | 1.489,00 |  |  |  |
| Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija | 42.034,87 | 66.000,00 | 66.000,00 | 35.590,29 | 84,67 | 53,92 |
| Izvor: 122 Prihodi za decentralizirane funkcije-SŠ | 42.034,87 | 66.000,00 | 66.000,00 | 35.590,29 | 84,67 | 53,92 |
| Izvor: 14 Prihodi od nefinancijske imovine | 840,00 | 1.680,00 | 1.680,00 | 1.050,00 | 125,00 | 62,50 |
| Izvor: 15 Administrativne (upravne ) pristojbe | 1.399,26 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.646,70 | 117,68 | 109,78 |
| Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI | 870,79 | 4.410,00 | 4.410,00 | 3.429,86 | 393,88 | 77,77 |
| Izvor: 32 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA | 870,79 | 4.410,00 | 4.410,00 | 3.429,86 | 393,88 | 77,77 |
| Izvor: 5 POMOĆI | 401.390,48 | 853.350,00 | 853.350,00 | 488.196,18 | 121,63 | 57,21 |
| Izvor: 51 Pomoći iz Riznice i ministarstava | 378.916,08 | 853.350,00 | 853.350,00 | 488.196,18 | 128,84 | 57,21 |
| Izvor: 511 Pomoći-korisnici | 378.916,08 | 853.350,00 | 853.350,00 | 488.196,18 | 128,84 | 57,21 |
| Izvor: 56 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU | 22.474,40 |  |  |  |  |  |
| Izvor: 566 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - korisnici | 22.474,40 |  |  |  |  |  |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2.693,70** | **4.287,00** | **4.287,00** | **293,30** | **10,89** | **6,84** |
| Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI |  | 1.787,00 | 1.787,00 | 293,30 |  | 16,41 |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici |  | 787,00 | 787,00 |  |  |  |
| Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija |  | 1.000,00 | 1.000,00 | 293,30 |  | 29,33 |
| Izvor: 122 Prihodi za decentralizirane funkcije-SŠ |  | 1.000,00 | 1.000,00 | 293,30 |  | 29,33 |
| Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI |  | 1.000,00 | 1.000,00 |  |  |  |
| Izvor: 32 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA |  | 1.000,00 | 1.000,00 |  |  |  |
| Izvor: 5 POMOĆI | 978,45 | 1.500,00 | 1.500,00 |  |  |  |
| Izvor: 51 Pomoći iz Riznice i ministarstava | 978,45 | 1.500,00 | 1.500,00 |  |  |  |
| Izvor: 511 Pomoći-korisnici | 978,45 | 1.500,00 | 1.500,00 |  |  |  |
| Izvor: 6 DONACIJE | 1.715,25 |  |  |  |  |  |
| Izvor: 61 Donacije | 1.715,25 |  |  |  |  |  |
| Izvor: 611 Donacije - korisnici | 1.715,25 |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **449.229,10** | **932.716,00** | **932.716,00** | **530.206,33** | **118,03** | **56,85** |

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

| Oznaka | Izvršenje prethodne godine | IZVORNI PLAN 2025. | Tekući plan 2025. | Izvršenje tekuće godine | Indeks 6=5/2\*100 | Indeks 7=5/4\*100 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |  |
| **Funk. klas: 0 Javnost** | **449.229,10** | **932.716,00** | **932.716,00** | **530.206,33** | **118,03** | **56,85** |
| **Funk. klas: 09 OBRAZOVANJE** | **449.229,10** | **932.716,00** | **932.716,00** | **530.206,33** | **118,03** | **56,85** |
| 092 Srednjoškolsko obrazovanje | 449.229,10 | 931.227,00 | 931.227,00 | 530.206,33 | 117,99 | 56,92 |
| 096 Dodatne usluge u obrazovanju |  | 1.489,00 | 1.489,00 |  |  |  |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **426.068,92** | **928.716,00** | **928.716,00** | **462.624,28** | **108,58** | **49,81** |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **449.229,10** | **932.716,00** | **932.716,00** | **530.206,33** | **118,03** | **56,85** |

**II. POSEBNI DIO PRORAČUNA**

 Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Gimnazije Daruvar za 2025. godinu iskazuje rashode i izdatke po programskoj klasifikaciji.

| Oznaka | Izvorni plan 2025. | Tekući plan 2025. | Izvršenje 2025. | Indeks |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI** | **932.716,00** | **932.716,00** | **530.206,33** | **56,85** |
| **1007001 BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA** | **932.716,00** | **932.716,00** | **530.206,33** | **56,85** |
| **Glava: 2 Srednješkolsko obrazovanje** | **932.716,00** | **932.716,00** | **530.206,33** | **56,85** |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **72.456,00** | **72.456,00** | **38.580,29** | **53,25** |
| **Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI** | **5.410,00** | **5.410,00** | **3.429,86** | **63,40** |
| **Izvor: 5 POMOĆI** | **854.850,00** | **854.850,00** | **488.196,18** | **57,11** |
| 18969 GIMNAZIJA DARUVAR | 932.716,00 | 932.716,00 | 530.206,33 | 56,85 |
| **Program: P1 REDOVNE DJELATNOSTI** | **860.260,00** | **860.260,00** | **491.626,04** | **57,15** |
| **A A000283 REDOVNA DJELATNOST SŠ - VS KORISNIKA** | **860.260,00** | **860.260,00** | **491.626,04** | **57,15** |
| **Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI** | **5.410,00** | **5.410,00** | **3.429,86** | **63,40** |
| **Izvor: 32 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA** | **5.410,00** | **5.410,00** | **3.429,86** | **63,40** |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | **4.410,00** | **4.410,00** | **3.429,86** | **77,77** |
| 3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA |  |  | 2,25 |  |
| 3239 OSTALE USLUGE |  |  | 642,35 |  |
| 3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA |  |  | 2.785,26 |  |
| **42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **1.000,00** | **1.000,00** |  |  |
| **Izvor: 5 POMOĆI** | **854.850,00** | **854.850,00** | **488.196,18** | **57,11** |
| **Izvor: 51 Pomoći iz Riznice i ministarstava** | **854.850,00** | **854.850,00** | **488.196,18** | **57,11** |
| **Izvor: 511 Pomoći-korisnici** | **854.850,00** | **854.850,00** | **488.196,18** | **57,11** |
| **31 RASHODI ZA ZAPOSLENE** | **850.000,00** | **850.000,00** | **483.961,68** | **56,94** |
| 3111 PLAĆE ZA REDOVAN RAD |  |  | 378.357,13 |  |
| 3113 PLAĆE ZA PREKOVREMENI RAD |  |  | 24.026,19 |  |
| 3114 PLAĆE ZA POSEBNE UVJETE RADA |  |  | 1.361,35 |  |
| 3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE |  |  | 13.599,04 |  |
| 3132 DOPRINOSI ZA OBVEZNO ZDRAVSTVENO OSIGURANJE |  |  | 66.617,97 |  |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | **2.550,00** | **2.550,00** | **3.307,00** | **129,69** |
| 3211 SLUŽBENA PUTOVANJA |  |  | 264,00 |  |
| 3295 PRISTOJBE I NAKNADE |  |  | 1.332,00 |  |
| 3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA |  |  | 1.711,00 |  |
| **37 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE** | **200,00** | **200,00** | **420,00** | **210,00** |
| 3722 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA U NARAVI |  |  | 420,00 |  |
| **38 OSTALI RASHODI** | **600,00** | **600,00** | **507,50** | **84,58** |
| 3812 TEKUĆE DONACIJE U NARAVI |  |  | 507,50 |  |
| **42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **1.500,00** | **1.500,00** |  |  |
| **Program: P16 SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE-DECENTRALIZACIJA** | **67.000,00** | **67.000,00** | **35.883,59** | **53,56** |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **1.000,00** | **1.000,00** | **293,30** | **29,33** |
| **Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija** | **1.000,00** | **1.000,00** | **293,30** | **29,33** |
| **Izvor: 122 Prihodi za decentralizirane funkcije-SŠ** | **1.000,00** | **1.000,00** | **293,30** | **29,33** |
| **42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **1.000,00** | **1.000,00** | **293,30** | **29,33** |
| 4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ |  |  | 293,30 |  |
| **A A000204 REDOVNA DJELATNOST SŠ-dec**  | **66.000,00** | **66.000,00** | **35.590,29** | **53,92** |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **66.000,00** | **66.000,00** | **35.590,29** | **53,92** |
| **Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija** | **66.000,00** | **66.000,00** | **35.590,29** | **53,92** |
| **Izvor: 122 Prihodi za decentralizirane funkcije-SŠ** | **66.000,00** | **66.000,00** | **35.590,29** | **53,92** |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | **65.500,00** | **65.500,00** | **35.408,59** | **54,06** |
| 3211 SLUŽBENA PUTOVANJA |  |  | 4.461,54 |  |
| 3212 NAKNADE ZA PRIJEVOZ, ZA RAD NA TERENU I ODVOJENI ŽIVOT |  |  | 8.129,88 |  |
| 3213 STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA |  |  | 185,00 |  |
| 3221 UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MATERIJALNI RASHODI |  |  | 3.107,07 |  |
| 3223 ENERGIJA |  |  | 6.117,91 |  |
| 3224 MATERIJAL I DIJELOVI ZA TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE |  |  | 1.086,02 |  |
| 3225 SITNI INVENTAR I AUTO GUME |  |  | 371,50 |  |
| 3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA |  |  | 616,89 |  |
| 3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA |  |  | 449,99 |  |
| 3234 KOMUNALNE USLUGE |  |  | 919,01 |  |
| 3235 ZAKUPNINE I NAJAMNINE |  |  | 3.999,88 |  |
| 3237 INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE |  |  | 442,00 |  |
| 3238 RAČUNALNE USLUGE |  |  | 1.486,98 |  |
| 3239 OSTALE USLUGE |  |  | 3.912,38 |  |
| 3294 ČLANARINE |  |  | 40,00 |  |
| 3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA |  |  | 82,54 |  |
| **34 FINANCIJSKI RASHODI** | **500,00** | **500,00** | **181,70** | **36,34** |
| 3431 BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA |  |  | 181,70 |  |
| **Program: P17 SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - IZNAD STANDARDA** | **5.456,00** | **5.456,00** | **2.696,70** | **49,43** |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **787,00** | **787,00** |  |  |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **787,00** | **787,00** |  |  |
| **42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **787,00** | **787,00** |  |  |
| **A A000075 ŽUPANIJSKA NATJECANJA SŠ** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.646,70** | **109,78** |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.646,70** | **109,78** |
| **Izvor: 15 Administrativne (upravne ) pristojbe** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.646,70** | **109,78** |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.646,70** | **109,78** |
| 3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA |  |  | 1.270,00 |  |
| 3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA |  |  | 376,70 |  |
| **A A000076 KULTURNE I JAVNE DJELATNOSTI ŠKOLA SŠ**  | **589,00** | **589,00** |  |  |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **589,00** | **589,00** |  |  |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **589,00** | **589,00** |  |  |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | **589,00** | **589,00** |  |  |
| **A A000300 SUFINANCIRANJE E-TEHNIČARA U SŠ** | **1.680,00** | **1.680,00** | **1.050,00** | **62,50** |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **1.680,00** | **1.680,00** | **1.050,00** | **62,50** |
| **Izvor: 14 Prihodi od nefinancijske imovine** | **1.680,00** | **1.680,00** | **1.050,00** | **62,50** |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | **1.680,00** | **1.680,00** | **1.050,00** | **62,50** |
| 3238 RAČUNALNE USLUGE |  |  | 1.050,00 |  |
| **A A000301 OSIGURANJE ŠKOLSKIH ZAGRADA sš** | **900,00** | **900,00** |  |  |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **900,00** | **900,00** |  |  |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **900,00** | **900,00** |  |  |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | **900,00** | **900,00** |  |  |

**Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

**Gimnazije Daruvar za 2025.godinu**

**I. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana**

 Nakon što je financijski plan za 2025. godinu usvojen na sjednici Školskog odbora održanoj 23. prosinca 2024. godine, planirani prihodi i primitci za 2025. godinu iznosili su 928.716,00 eura. U razdoblju 01. siječnja do 30. lipnja 2025. ostvareni su prihodi i primitci u ukupnom iznosu od 426.624,28 eura, što čini 108,58 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno 49,81% u odnosu na ukupno planirane prihode i primitke za tekuću godinu.

 Planirani rashodi i izdatci za 2025. godinu iznosili su 932.716,00 eura. U istom polugodišnjem razdoblju ostvareni rashodi i izdatci iznosili su 530.206,33 eura, što je 118,03% u odnosu na ostvarene rashode i izdatke u prvom polugodištu 2024. godine, odnosno 56,85% u odnosu na plan za 2025. godinu.

 Višak prihoda prenesen iz 2024. godine iznosio je 4.000,00 eura, a dijelom je utrošen tijekom 2025. godine.

Na kraju izvještajnog razdoblja evidentiran je manjak sredstava u iznosu 67.582,05 eura. Razlika proizlazi iz toga što još nisu evidentirani troškovi plaće za mjesec lipanj te naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

 Prihodi skupine 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 418.443,00 eura što predstavlja 110,16% u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju 2024. godine, odnosno 48,95% u odnosu na plan za tekuću godinu. Navedeni prihodi prvenstveno se odnose na sredstva za isplatu plaća zaposlenika, a manjim dijelom na financiranje maturalnog putovanja učeniku iz Ukrajine te nabavku menstrualnih potrepština za učenice.

 Prihodi skupine 64 Prihodi od imovine ostvareni su u promatranom razdoblju u iznosu od 1,33 eura, iako su planirani u iznosu od 10,00 eura, što predstavlja 13,30% ostvarenja u odnosu na plan. U usporedbi s prethodnom godinom, kada tih prihoda nije bilo, ostvareni iznos predstavlja povećanje. Prihodi se odnose na kamate.

 Prihodi skupine 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima ostvareni su u iznosu od 607,97 eura, što čini 25,16% u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju 2024. godine, odnosno 43,43% u odnosu na plan za 2025. godinu.

 Ovi prihodi odnose se na prihod od najma školskog stana, izrada duplikata svjedodžbi te na kapitalne i tekuće donacije.

 Prihodi skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza odnose se na sredstava iz Županijskog proračuna namijenjena za pokriće materijalnih troškova, troškova energije, usluga, prijevoza zaposlenika na/s posla, dnevnice za službena putovanja, provedbu natjecanja i sl. U prvom polugodištu 2025. godine ovi prihodi ostvareni su u iznosu 40.695,41 eura, što predstavlja 96,08% u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine, odnosno 56,17% u odnosu na plan za tekuću godinu.

 Prihodi skupine 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu 2.876,57 eura što je 196,80% u odnosu na ostvarenje u prvom polugodištu 2024. godine. Ovi prihodi odnose se na uplatu učenika za podmirenje troškova izvanučioničke nastave. U prošlom polugodištu ovakvih prihoda nije bilo, budući da se od 1. siječnja 2025. godine ovi prihodi evidentiraju na navedeni konto, što nije bilo planirano financijskim planom za 2025. godinu.

 Svi prihodi Gimnazije Daruvar su namjenski i jednako su tako i utrošeni. Kako prihodi rastu, istom dinamikom rastu i rashodi.

 Rashodi skupine 31 Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 483.961,68 eura, što je 56,94% u odnosu na tekući plan, odnosno 128,32% u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prethodne godine. Razlog povećanja rashoda je povećanje plaća zaposlenima u javnom sektoru.

 Rashodi skupine 32 Materijalni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja. U prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u iznosu od 44.842,15 eura, što iznosi 65,58%, u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini i 58,14% u odnosu na plan za 2025. godinu.

 Rashodi skupine 34 Financijski rashodi, koji obuhvaćaju troškove bankarskih usluga i platnog prometa, ostvareni su u iznosu 181,70 eura, odnosno 36,34% u odnosu na plan. Ovaj konto se više neće koristiti budući da je Gimnazija Daruvar prešla na jedinstveni račun Bjelovarsko-bilogorske županije te naknada za bankarske usluge više neće biti plaćana.

 Rashodi skupine 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvareni su u iznosu od 420,00 eura, odnosno 210,00% u odnosu na plan za 2025. godinu. Do odstupanja je došlo zbog plaćanja maturalnog putovanja učeniku iz Ukrajine.

 Rashodi skupine 38 Ostali rashodi odnose se za nabavu menstrualnih potrepština za učenice i ostvareni su u iznosu 507,50 eura, što čini 84,58% tekućeg plana.

 Rashodi skupine 42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 293,30 eura, odnosno 6,84% u odnosu na plan i 10,89% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U 2025. godini kupljeno je računalo u navedenom iznosu.

 Rashodovni dio proračuna s obrazloženjima programa i aktivnosti naveden je u nastavku obrazloženja, odnosno u obrazloženju posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

 Gimnazija Daruvar koristi sedam izvora financiranja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka:

* 122 Prihodi za decentralizirane funkcije-SŠ (BBŽ)
* 14 Prihodi od nefinancijske imovine – sufinanciranje E-tehničara (BBŽ)
* 15 Administrativne (upravne pristojbe) – za provedbu županijskih natjecanja (BBŽ)
* 11 Opći prihodi i primici
* 32 Ostali i vlastiti prihodi proračunskih korisnika
* 511 Pomoći-korisnici (MZO, AZOO...)
* 566 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava-korisnici (AMPEU)
* 511 Donacije

 Rashodi prikazani u Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji uvršteni su pod brojčanom oznakom funkcijske klasifikacije 092 Srednjoškolsko obrazovanje, koje je primarni djelokrug rada Gimnazije Daruvar, a brojčana oznaka 096 na trošak osiguranja zgrade sredstva za kulturne i javne djelatnosti srednjih škola.

**II. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana**

 Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva koji se sastoje od pokazatelja učinka i pokazatelja rezultata.

Izvršenje programa financijskog plana 2025. godine:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Naziv programa** | **Plan 2025.** | **Izvršenje do 30.06.2025.** | **Indeks****%** |
| 1. | P1 Redovne djelatnosti | 860.260,00 | 491.626,04 | 51,15 |
| 2. | P16 Srednjoškolsko obrazovanje - decentralizacija | 67.000,00 | 35.883,59 | 53,56 |
| 3. | P17 Srednjoškolsko obrazovanje – iznad standarda | 5.456,00 | 2.696,70 | 49,43 |
|  | **Ukupno:** | **932.716,00** | **530.206,33** | **56,85** |

**NAZIV PROGRAMA:** P1 Redovne djelatnosti

**OPIS PROGRAMA:**

Program redovne djelatnosti odnosi se na vlastita sredstva te sredstva za isplatu plaća i naknada zaposlenicima.

**IZVRŠENJE PROGRAMA S OSVRTOM NA CILJEVE KOJI SU OSTVARENI NJEGOVOM PROVEDBOM:**

Postignuti su polugodišnji ciljevi u 2025. godini, izvršena je isplata plaća te naknada troškova zaposlenika i podmirene sve tekuće obveze škole.

  **A000283** – Redovna djelatnost SŠ -VS korisnika

 Ostvarenje na ovoj aktivnosti odnosi se na sredstva za plaće i naknade troškova zaposlenika te vlastita sredstva.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan 2025.god.** | **Izvršenje 30.06.2025.god.** | **Indeks (%)** |
| 860.260,00 | 491.626,04 | 57,15 |

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI PROGRAMA:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Ciljana vrijednost**  | **Ostvarena vrijednost**  |
| Realizacijaplaniranih programa | Broj zaposlenika,te brojuključenihučenika iučitelja | EUR | 860.260,00 | 860.260,00 | 491.626,04 |

**NAZIV PROGRAMA:** P16 Srednjoškolsko obrazovanje - decentralizacija

**OPIS PROGRAMA:**

Decentralizirana sredstva za srednjoškolsko obrazovanje namijenjena su za materijalne i financijske rashode, rashode za tekuće i investicijsko održavanje, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

**IZVRŠENJE PROGRAMA S OSVRTOM NA CILJEVE KOJI SU OSTVARENI NJEGOVOM PROVEDBOM:**

Postignuti su svi ciljevi u 2025. godini jer su decentralizirana sredstva namjenski utrošena za materijalne i financijske rashode, investicijsko i tekuće održavanje.

 **A000204** – Redovna djelatnost SŠ –dec

 Ostvarenje na ovoj aktivnosti odnosi se na materijalne i financijske rashode, prijevoz zaposlenika na posao i s posla te isplatu ostalih prava zaposlenicima koja se isplaćuju iz Županijskog proračuna.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan 2025.god.** | **Izvršenje 30.06.2025.god.** | **Indeks (%)** |
| 66.000,00 | 35.590,29 | 53,92 |

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI PROGRAMA:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Ciljana vrijednost**  | **Ostvarena vrijednost**  |
| Redovitoobavljanjedjelatnosti | Veličinaobjekta, broj zaposlenih ibroj učenika | EUR | 66.000,00 | 66.000,00 | 35.590,29 |

**NAZIV PROGRAMA:** P17 Srednjoškolsko obrazovanje – iznad standarda

**OPIS PROGRAMA:**

Sredstva ovog programa namijenjena su za provedbu projekta Erasmus+ Think globally – act locally kojeg financira Agencija za mobilnost i programe EU, provedbu županijskih natjecanja, poticanje kulturne i javne djelatnosti, te sufinanciranje e-tehničara jer je škola sudjelovala u CARNET-ovom programu “e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće”

**IZVRŠENJE PROGRAMA S OSVRTOM NA CILJEVE KOJI SU OSTVARENI NJEGOVOM PROVEDBOM:**

 U 2025. godini provedeno je natjecanje i podmireni troškovi istih, kao i troškovi E-tehničara.

 **A000075** – Županijska natjecanja SŠ

 Na natjecanjima i smotrama sudjeluju učenici koji se kao pojedinci ili članovi određene

skupine ističu znanjem, vještinama ili sposobnostima u skladu s programom/pravilima

pojedinog natjecanja ili smotre. Gimnazija Daruvar je bila domaćin Županijskog natjecanja iz Biologije.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan 2025.god.** | **Izvršenje 30.06.2025.god.** | **Indeks (%)** |
| 1.500,00 | 1.646,70 | 109,78 |

 **A000076** – Kulturne i javne djelatnosti škola sš

 Gimnazija Daruvar slavi 70-u obljetnicu škole, planirana sredstva još nisu iskorištena ali iskoristiti će se za navedenu svrhu.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan 2025.god.** | **Izvršenje 30.06.2025.god.** | **Indeks (%)** |
| 589,00 | 0,00 |  |

 **A000300** – Sufinanciranje e-tehničara u SŠ

 Sredstva ovog programa namijenjena su za sufinanciranje e-tehničara jer je škola sudjelovala u CARNET-ovom programu “e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan 2025.god.** | **Izvršenje 30.06.2025.god.** | **Indeks (%)** |
| 1.680,00 | 1.050,00 | 62,50 |

 **A000301** – Osiguranje školskih zgrada sš

 Budući da je Tehnička škola Daruvar vlasnik zgrade u kojoj svoju djelatnost obavljaju i Ekonomska i turistička škola Daruvar te Gimnazija Daruvar, sav trošak osiguranja snose oni.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Plan 2025.god.** | **Izvršenje 30.06.2025.god.** | **Indeks (%)** |
| 900,00 | 0,00 |  |

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI PROGRAMA:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Ciljana vrijednost**  | **Ostvarena vrijednost**  |
| Realizacija svihprogramskihaktivnostiodređenihugovorima idrugim pravnimaktima | Redovna djelatnost škole, broj učenika  | EUR | 5456,00 | 4.669,00 | 2.696,70 |

 Predsjednik Školskog odbora:

 Emir Sulik, prof. savjetnik

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