|  |  |
| --- | --- |
|  LogoTeslaVerJPG | **Tehnička škola Nikole Tesle, Blage Zadre 4, 32010 Vukovar** |
| OIB: 95357518429; e-mail: ured@ss-tehnicka-ntesla-vu.skole.hr racunovodstvo@ss-tehnicka-ntesla-vu.skole.hrtelefon: 032/423-025; 032/421-033 HR7723900011500265281 HRVATSKA POŠTANSKA BANKA D.D. |

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU ( OD 01.01.2025. DO 30.06.2025. )**

Prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna financijskog plana NN 85/23 škola je pristupila izradi Obrazloženja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna financijskog plana za 2025. godinu za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine. Sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu:

1. **OPĆI DIO**
	1. *SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA*

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 1.560.684,74 eur.

U odnosu na godinu ranije zabilježili su rast od 8,49 %.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.809.398,36 eur.

U odnosu na godinu ranije zabilježili su rast od 27,30 %

Rashodi poslovanja (razred 4) ostvareni su u iznosu od 1.808.229,46. eur

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) ostvareni su u iznosu od 1.168,90 eur

Razlika je manjak u iznosu od 248.713,62 eur ( Primjena Odredbi Novog pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu od 1.1.2025. godine i ukidanjem skupine konta 193 kontinuiranih rashoda, evidentirano je 7 rashoda za plaće zaposlenika i 6 prihoda za plaće zaposlenika. Najveći udio u manjku je upravo mjesečni iznos rashoda za plaće zaposlenika.

* 1. *RAČUN PRIHODA I RASHODA*

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

Ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 1.560.684,74 eur sastoje se od slijedećih prihoda: pomoći MZO, pomoći EU, prihodi od imovine, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, prihodi iz nadležnog proračuna VUSŽ i ostali prihodi

Ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 1.809.398,36 eur sastoje se od klase 3-rashodi poslovanja u iznosu od 1.808.229,46 eur i klase 4-rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.168,90 eur.

Rashodi poslovanja sastoje se od: rashoda za zaposlene ( u odnosu na prethodnu godinu bilježe rast za 27,28 % iz razloga što je došlo do povećanja osnovice kod obračuna plaće, veći broj zaposlenih ), materijalnih rashoda ( ovi rashodi su povećani za 21,75 %), financijskih rashoda ( nema ostvarenja financijskih rashoda, jer škola ne posluje preko vlastitog računa u banci, već od 01.02.2024. godine posluje preko Jedinstvenog računa Riznice Vukovarsko-srijemske županije)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 62,91 %. (veća nabava i veće cijene)

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

 Prihodi i rashodi prikazani su po slijedećim izvorima financiranja:

 Izvor 31 (312) su vlastiti prihodi i rashodi

 Ostvareni prihodi su iznosu od 10.892.,09 eur i povećani su odnosu na prethodnu godinu

 Ostvareni rashodi su iznosu od 8.713,75 eur smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu

 Izvor 48 (482) su prihodi za posebne namjene- decentralizirana sredstva,

 Prihodi osnivača Vukovarsko – srijemske županije

 Ostvareni prihodi i rashodi po osnovi ovog izvora povećani u odnosu na prethodnu godinu.

 Plaćeni računi dobavljača su povećani zbog rasta cijena.

 Izvor 51 (512) su Pomoći od MZOM za plaće i materijalna prava zaposlenicima i ostala

 primanja kroz projekte

 Izvor 513 su prihodi i rashodi projekta „ Obrazovanje bez teškoća: implementacija usluge

 Pomoćnika u nastavi/stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju –

 faza VII“ 15 % sredstava

 Ostvareni prihodi i rashodi po osnovi ovog izvora su povećani u odnosu na prethodnu godinu.

 Izvor 52 (522) su Pomoći od Evropske Unije – projekti EU i Projekt Shema školsko voće školske

 godine 2024./2025. , projekt „Obrazovanje bez teškoća: implementacija usluge pomoćnika u

 nastavi/stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju – faza VII“

 prihodi i rashodi se evidentiraju na izvoru 523 85% sredstava

 Izvor 61 Donacije – nema ostvarenja prihoda i rashoda po osnovi ovog izvora financiranja

 1.2.3. *Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji*

 09 Obrazovanje 1.809.398,365 eur ukupni rashodi

 Izvještaj prikazuje ukupne rashode koji su povećani u odnosu na prethodnu godinu

 za 27,30 %

1. **POSEBNI DIO**
	1. *IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI*

Izvještaj prikazuje rashode iskazane po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

PROGRAM: FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA

Aktivnost: VLASTITI PRIHODI-SREDNJE ŠKOLSTVO

Izvor financiranja: 31 VLASTTI PRIHODI

Rashodi koji su financirani iz vlastitih izvora-obavljanja vlastite djelatnosti.

Izvor financiranja: 51 OSTALE POMOĆI

Rashodi koji se financiraju iz izvora 512 – pomoći MZOM za plaće i ostala materijalna prava

zaposlenicima, ostala primanja kroz projekte

 Izvor financiranja: 52 POMOĆI EU

Rashodi na izvoru 522 koji se financiraju iz Pomoći EU sredstava-Erasmus+ projekt 2024-1-PT01-KA210-SCH-000244531

PROGRAM: JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ

Tekući projekt: ŠKOLSKA SHEMA VOĆA, POVRĆA I MLIJEKA

To su rashodi za nabavu voća u okviru ovog projekta za školsku godinu 2024./2025.

Izvor financiranja: 51 (512) pokriva 20%

Izvor financiranja: 52 (522) pokriva 80%

Tekući projekt: HIGIJENSKE POTREPŠTINE (PROJEKT MROSP-A)

Izvor financiranja: 51 (512) odnosi se na rashode za nabavu higijenskih potrepština za

djevojčice-učenice. U ovome razdoblju nema ostvarenje ovog rashoda.

Aktivnost: POMOĆNIK U NASTAVI 8.

 U okviru projekta “ Obrazovanje bez teškoća: implementacija usluge pomoćnika u

 nastavi/stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju – faza VII“

 rashodi se financiraju iz izvora 51 (513) 15% sredstava i iz izvora financiranja 52 (523)

 85 % sredstava.

 PROGRAM: FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU

 To su rashodi koje financira osnivač Vukovarsko-srijemska županija

 Aktivnost: Opći troškovi SŠ – materijalni troškovi

 Rashodi za mjesečne rashode: usluge telefona, interneta, komunalne usluge, računalne

 usluge, najma, nabave uredskog materijala, materijala za čišćenje i ostalog materijala za

 obavljanje djelatnosti, ostale usluge neophodne za obavljanje djelatnosti.

 Aktivnost: Financijski i materijalni rashodi SŠ (Stvarni troškovi SŠ)

Rashodi za prijevoz zaposlenika, rashodi za energiju-struja i plin, zdravstvene usluge, nastavni materijal, računalne usluge (Zavod za informatiku Osijek), osiguranje.

Kapitalni projekt: Izgradnja i rekonstrukcija, adaptacija i opremanje objekata SŠ

Rashod za nabavu komunikacijske opreme ostvaren je u ovom razdoblju

Kapitalni projekt: Tekuće, hitno i plansko održavanje objekata i opreme SŠ

Rashodi ostvareni u ovom razdoblju odnosi se na sustav kontrole na ulaznim vratima škole.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCISJKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

Prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna financijskog plana NN 85/23 čl.23 stv.1.i stv.2 škola je pristupila izradi posebnih izvještaja kao sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu:

1. **Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine škola nije imala korištenje proračunske zalihe.

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

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine škola nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu

Novca i kapitala.

1. **Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine škola nije imala dana jamstva i plaćanja po protestiranim jamstvima.

1. **Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

Tehnička škola Nikole Tesle iz Vukovara je partner na projektu Erasmus+ 2024-1-PT01-KA210-SCH-000244531

Ukupna vrijednost projekta: 15.000,00 eur prema Ugovoru

Ukupno uplaćeno na račun Škole zaključno sa 30.06.2025.:

12.000,00 eur 11.02.2025. godine 1. uplata

Razdoblje provedbe projekta je 30.09.2024. do 29.06.2026.

Prva uplata je izvršena 11.02.2025. godine 12.000,00 eur

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. izvršene aktivnosti:

1. Mobilnost Turska ( 25.04.2025.-03.05.2025. )
2. Mobilnost Republika Hrvatska – domaćinstvo ( 26.05.2025.-28.05.2025. )

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine izvršeno je:

Prihoda: 0,00 eur (1. uplata evidentirana na kontu 27521001 Obveze za EU predujmove)

Rashoda: 7.540,26 eur ( rashodi mobilnosti putovanja u Tursku i domaćinstva)

Nabava nefinancijske imovine: 0,00 eur

1. **Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine škola nije imala dane zajmove niti potraživanja po osnovu istih.

1. **Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine škola nije imala potraživanja i dospjele obveze te potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova.

1. **Izvještaj o ostvarenim prihodima i rashodima proračuna Opće države prema kategorijma prihoda i rashoda definiranim statističkom metodologijom Europske** **unije (ESA2010) u odnosu na planirane prihode i rashode iz programa stabilnosti iz članka 22. Zakona o proračunu i /ili nacrta proračunskog plana iz članka 27. Zakona o proračunu (Godišnji izvještaj o izvršenju državnog proračuna Republike Hrvatske)**

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine škola nema gore navedeni Izvještaj.

 Ravnatelj:

 Đorđe Lukić, prof. mentor