

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu (NN br. 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvješćaju o izvršenju proračuna (NN br. 85/23) i članka 29. Odluke o izvršavanju proračuna Varaždinske Županije za 2025. godinu, (Služ. vjesnik Varaždinske Županije br 104/24 i članka 35. Statuta Srednje škole Arborerium Opeka, Školski odbor na sjednici održanoj 23.07.2025. godine, usvaja:

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANJSKOG PLANA
SREDNJE ŠKOLE ARBORERIUM OPEKA
za razdoblje 01.01. - 30.06.2025. godine**

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Sazetak polugodišnjeg izvješćaja o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu izgleda kako slijedi:

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje	Indeks %	Indeks %
	01.01.-30.06.2024.			01.01.-30.06.2025.		
	1	2	3	4	5=(4/1)*100	6=(4/3)*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	3.673.423,97	3.641.140,00	3.641.140,00	2.393.729,95	65,16	65,74
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	67.016,00	15.500,00	15.500,00	2.100,00	3,13	13,55
3 Rashodi poslovanja	1.100.852,09	3.331.845,00	3.331.845,00	1.392.618,71	126,5	41,8
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.214.551,82	103.395,00	103.395,00	19.008,69	0,86	18,38
Razlika - višak/manjak	426.036,06	221.400,00	221.400,00	984.202,55	231,56	444,54
B. RAČUN FINANCIRANJA						
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.833.751,17	130.000,00	130.000,00	65.000,00	3,54	50
Neto - zaduživanje/financiranje	-1.833.751,17	-130.000,00	-130.000,00	-65.000,00	3,54	50
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	3.740.439,97	3.656.640,00	3.656.640,00	2.395.829,95	64,05	65,52
2. RASHODI I IZDACI	5.149.155,08	3.565.240,00	3.565.240,00	1.476.627,40	28,68	41,42
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-1.408.715,11	91.400,00	91.400,00	919.202,55	-65,25	1.005,69
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)	487.793,53	-91.400,00	-91.400,00	919.770,25		1.086,79
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-1.896.508,64	0	0	-567,70	5,26	0

Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci ostvareni su, odnosno izvršeni u 2025. godini u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja, uz usporedbu prethodne godine, kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tablica 1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2025.	Indeks %	Indeks %
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	3.673.423,97	3.641.140,00	3.641.140,00	2.393.729,95	65,16	65,74
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.415.190,33	2.992.600,00	2.992.600,00	1.068.881,35	31,30	35,72
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	314,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6321 Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija	314,40					
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.423.341,76	0,00	0,00	951.401,40	66,84	0,00
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.045.643,88			851.665,26	81,45	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	377.697,88			99.736,14	26,41	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	1.959.968,40	0,00	0,00	83.782,40	4,27	0,00
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	1.959.968,40			83.782,40	4,27	
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	31.565,77	0,00	0,00	33.697,55	106,75	0,00
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	31.565,77			22.179,09	70,26	
6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava				11.518,46		
64 Prihodi od imovine	0,00	2.000,00	2.000,00	5.513,40	0,00	275,67
641 Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	5.513,40	0,00	0,00
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju				5.513,40		
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.981,80	6.800,00	6.800,00	3.289,97	166,01	48,38
652 Prihodi po posebnim propisima	1.981,80	0,00	0,00	3.289,97	166,01	0,00
6526 Ostali nespomenuti prihodi	1.981,80			3.289,97	166,01	

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po prostetiranim jamstvima	26.823,68	30.000,00	30.000,00	30.548,14	113,88	101,83
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	15.356,18	0,00	0,00	30.548,14	198,93	0,00
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	8.879,00			12.920,30	145,52	
6615 Prihodi od pruženih usluga	6.477,18			17.627,84	272,15	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po prostetiranim jamstvima	11.467,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6631 Tekuće donacije	500,00					
6632 Kapitalne donacije	10.967,50					
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	229.428,16	609.740,00	609.740,00	1.285.497,09	560,30	210,83
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	229.428,16	0,00	0,00	1.285.497,09	560,30	0,00
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	156.529,15			265.539,59	169,64	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	72.899,01			954.957,50	1.309,97	
6714 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova				65.000,00		
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	67.016,00	15.500,00	15.500,00	2.100,00	3,13	13,55
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	67.016,00	15.500,00	15.500,00	2.100,00	3,13	13,55
722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	250,00	0,00	0,00	2.100,00	840,00	0,00
7225 Instrumenti i uređaji	250,00					
7227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene				2.100,00		
723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	65.766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	65.766,00					
725 Prihodi od prodaje višegodišnjih nasada i osnovnog stada	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7252 Osnovno stado	1.000,00					
SVEUKUPNO PRIHODI	3.740.439,97	3.656.640,00	3.656.640,00	2.395.829,95	64,05	65,52
3 Rashodi poslovanja	1.100.852,09	3.331.845,00	3.331.845,00	1.392.618,71	126,50	41,80
31 Rashodi za zaposlene	772.816,16	2.706.550,00	2.706.550,00	1.060.661,12	137,25	39,19
311 Place (Bruto)	632.858,89	0,00	0,00	878.319,04	138,79	0,00
3111 Place za redovan rad	600.614,00			828.915,44	138,01	
3113 Place za prekovremeni rad	9.968,76			19.594,57	196,56	
3114 Place za posebne uvjete rada	22.276,13			29.809,03	133,82	
312 Ostali rashodi za zaposlene	35.535,34	0,00	0,00	37.368,91	105,16	0,00
3121 Ostali rashodi za zaposlene	35.535,34			37.368,91	105,16	

313 Doprinosi na plaće	104.421,93	0,00	0,00	144.973,17	138,83	0,00
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	104.421,93			144.973,17	138,83	
32 Materijalni rashodi	258.904,02	491.905,00	491.905,00	279.779,99	108,06	56,88
321 Naknade troškova zaposlenima	58.212,86	0,00	0,00	73.329,99	125,97	0,00
3211 Službena putovanja	12.399,29			23.578,89	190,16	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	40.851,30			44.172,17	108,13	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	4.215,27			5.341,18	126,71	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	747,00			237,75	31,83	
322 Rashodi za materijal i energiju	54.387,98	0,00	0,00	108.309,44	199,14	0,00
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.050,84			30.326,79	335,07	
3222 Materijal i sirovine	18.998,51			27.565,93	145,10	
3223 Energija	22.695,11			44.552,52	196,31	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.402,02			3.578,12	148,96	
3225 Sitni inventar i autogume	1.241,50			1.762,30	141,95	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća				523,78		
323 Rashodi za usluge	102.488,30	0,00	0,00	52.912,41	51,63	0,00
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.518,59			3.163,90	125,62	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	19.638,25			6.424,71	32,72	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.381,25			6.725,03	486,88	
3234 Komunalne usluge	3.488,41			3.654,50	104,76	
3235 Zakupnine i najamnine	2.228,90			2.849,88	127,86	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	922,29			350,20	37,97	
3237 Intelektualne i osobne usluge	62.904,78			14.632,94	23,26	
3238 Računalne usluge	2.967,33			4.935,87	166,34	
3239 Ostale usluge	6.438,50			10.175,38	158,04	
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	39.077,24	0,00	0,00	36.113,67	92,42	0,00
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	39.077,24			36.113,67	92,42	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.737,64	0,00	0,00	9.114,48	192,38	0,00
3292 Premije osiguranja	1.934,23			5.067,04	261,97	
3293 Reprerentacija	165,25			319,10	193,10	
3294 Glanarirne i norme	700,86			200,00	28,54	
3295 Pristojbe i naknade	1.520,44			3.032,03	199,42	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	416,86			496,31	119,06	
34 Financijski rashodi	41.978,15	114.340,00	114.340,00	51.791,90	123,38	45,30
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	26.463,48	0,00	0,00	51.129,85	193,21	0,00
3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	26.463,48			51.129,85	193,21	
343 Ostali financijski rashodi	15.514,67	0,00	0,00	51.129,85	193,21	0,00
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	15.514,61			662,05	4,27	
3433 Zatezne kamate	0,06					

36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	26.555,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	3.546,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3661 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	3.546,07							
368 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	20.094,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3681 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	20.094,38							
369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	2.914,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3691 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	437,18							
3693 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	2.477,38							
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	498,75	18.300,00	18.300,00	385,70	77,33	2,11		
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	498,75	0,00	0,00	385,70	77,33	0,00		
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	498,75			385,70	77,33	0,00		
38 Ostali rashodi	100,00	750,00	750,00	0,00	0,00	0,00		
381 Tekuće donacije	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3811 Tekuće donacije u novcu	100,00							
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.214.551,82	103.395,00	103.395,00	19.008,69	0,86	18,38		
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.881.812,03	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00		
412 Nematerijalna imovina	1.881.812,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4124 Ostala prava	1.881.812,03							
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	260.677,29	92.395,00	92.395,00	19.008,69	7,29	20,57		
421 Građevinski objekti	248.607,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4214 Ostali građevinski objekti	248.607,46							
422 Postrojenja i oprema	1.082,01	0,00	0,00	19.008,69	1.756,79	0,00		
4221 Uredska oprema i namještaj	400,00			15.286,25	3.821,56	0,00		
4222 Komunikacijska oprema	436,51			472,44	108,23	0,00		
4223 Oprema za održavanje i zaštitu				3.250,00		0,00		
4225 Instrumenti i uređaji	245,50			0,00	0,00	0,00		
423 Prijevozna sredstva	10.967,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	10.967,50							
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	20,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4241 Knjige	20,32							
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	72.062,50	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00		

451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	72.062,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	72.062,50					
SVEUKUPNO RASHODI	3.315.403,91	3.435.240,00	3.435.240,00	1.411.627,40	42,58	41,09

Tablica 2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2024.		Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2025.		Indeks %	Indeks %
	1	2			3	4		
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA								
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	109.233,52	329.040,00	329.040,00	329.040,00	1.141.225,18	1.044,76	346,83	
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	109.233,52	329.040,00	329.040,00	329.040,00	1.141.225,18	1.044,76	346,83	
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	15.356,18	30.000,00	30.000,00	30.000,00	36.061,54	234,83	120,21	
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	15.356,18	30.000,00	30.000,00	30.000,00	36.061,54	234,83	120,21	
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	153.742,21	309.400,00	309.400,00	309.400,00	169.740,97	110,41	54,86	
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	1.981,80	6.800,00	6.800,00	6.800,00	3.289,97	166,01	48,38	
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	151.760,41	302.600,00	302.600,00	302.600,00	166.451,00	109,68	55,01	
Izvor: 5 POMOCI	3.383.624,56	2.970.700,00	2.970.700,00	2.970.700,00	1.046.702,26	30,93	35,23	
Izvor: 51 Pomoci EU	1.960.282,80	149.600,00	149.600,00	149.600,00	95.300,86	4,86	63,7	
Izvor: 52 Ostale pomoci	1.423.341,76	2.821.100,00	2.821.100,00	2.821.100,00	951.401,40	66,84	33,72	
Izvor: 6 DONACIJE	11.467,50	2.000,00	2.000,00	2.000,00				
Izvor: 61 Donacije	11.467,50	2.000,00	2.000,00	2.000,00				
Izvor: 7 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA	67.016,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	2.100,00	3,13	13,55	
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	67.016,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	2.100,00	3,13	13,55	
SVEUKUPNO PRIHODI	3.740.439,97	3.656.640,00	3.656.640,00	3.656.640,00	2.395.829,95	64,05	65,52	
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	117.125,72	199.040,00	199.040,00	199.040,00	116.398,70	99,38	58,48	
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	117.125,72	199.040,00	199.040,00	199.040,00	116.398,70	99,38	58,48	
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	7.899,67	58.000,00	58.000,00	58.000,00	22.842,12	289,15	39,38	
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	7.899,67	58.000,00	58.000,00	58.000,00	22.842,12	289,15	39,38	
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	174.266,12	309.400,00	309.400,00	309.400,00	179.367,45	102,93	57,97	
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	1.841,23	6.800,00	6.800,00	6.800,00	8.707,58	472,92	128,05	
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	172.424,89	302.600,00	302.600,00	302.600,00	170.659,87	98,98	56,4	
Izvor: 5 POMOCI	2.610.608,71	2.791.300,00	2.791.300,00	2.791.300,00	1.077.732,88	41,28	38,61	
Izvor: 51 Pomoci EU	284.724,60	184.200,00	184.200,00	184.200,00	75.110,31	26,38	40,78	
Izvor: 52 Ostale pomoci	2.325.884,11	2.607.100,00	2.607.100,00	2.607.100,00	1.002.622,57	43,11	38,46	
Izvor: 6 DONACIJE	10.967,50	2.000,00	2.000,00	2.000,00				
Izvor: 61 Donacije	10.967,50	2.000,00	2.000,00	2.000,00				
Izvor: 7 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA	856,26	75.500,00	75.500,00	75.500,00	15.286,25	1.785,23	20,25	
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	856,26	75.500,00	75.500,00	75.500,00	15.286,25	1.785,23	20,25	
Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	393.679,93							
Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja	393.679,93							
SVEUKUPNO RASHODI	3.315.403,91	3.435.240,00	3.435.240,00	3.435.240,00	1.411.627,40	42,58	41,09	

Tablica 3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Izvorni plan 2025.	Tekuci plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2025.	Indeks %	Indeks %
	1	2	3	4	$5=(4/1)*100$	$6=(4/3)*100$
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
Funk. klas: 09 Obrazovanje	3.315.403,91	3.435.240,00	3.435.240,00	1.411.627,40	42,58	41,09
092 Srednjoškolsko obrazovanje	3.259.728,81	3.318.190,00	3.318.190,00	1.344.165,55	41,24	40,51
096 Dodatne usluge u obrazovanju		116.600,00	116.600,00	63.911,85		54,81
098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	55.675,10	450	450	3.550,00	6,38	788,89
SVEUKUPNO RASHODI	3.315.403,91	3.435.240,00	3.435.240,00	1.411.627,40	42,58	41,09

B. RAČUN FINANCIRANJA

Tablica 4. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2025.	Indeks %	Indeks %
	1	2	3	4	5=(4/1)*100	6=(4/3)*100
B. RAČUN FINANCIRANJA						
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.833.751,17	130.000,00	130.000,00	65.000,00	3,54	50,00
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.833.751,17	130.000,00	130.000,00	65.000,00	3,54	50,00
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	1.833.751,17	0,00	0,00	65.000,00	3,54	0,00
tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	1.833.751,17			65.000,00	3,54	
SVEUKUPNO IZDACI	1.833.751,17	130.000,00	130.000,00	65.000,00	3,54	50,00

Tablica 5. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Izvorni plan 2025.	Tekuci plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2025.	Indeks % 5=(4/1)*100	Indeks % 6=(4/3)*100
B. RAČUN FINANCIRANJA	1	2	3	4		
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		130.000,00	130.000,00	65.000,00		50,00
Izvor: 11 Opći prihodi i primici		130.000,00	130.000,00	65.000,00		50,00
Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	1.833.751,17					
Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja	1.833.751,17					
SVEUKUPNO IZDACI	1.833.751,17	130.000,00	130.000,00	65.000,00	3,54	50,00

II. POSEBNI DIO

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu Financijskog plana iskazani po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, izvršeni su kako slijedi:

Tablica 6. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv proračunskog korisnika, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekta te računa ekonomske klasifikacije	Izvorni plan 2025.	Tekuci plan 2025.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.2025.	Indeks %
1.	2	3	4	5=4/3*100
SVEUKUPNO	3.565.240,00	3.565.240,00	1.476.627,40	41,42
Razdjel: 015 UPRAVNI ODJEL ZA PROSVJETU, KULTURU I SPORT	3.565.240,00	3.565.240,00	1.476.627,40	41,42
Glava: 01503 SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE	3.565.240,00	3.565.240,00	1.476.627,40	41,42
19271 SREDNJA ŠKOLA ARBORETUM OPEKA, VINICA	3.565.240,00	3.565.240,00	1.476.627,40	41,42
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	329.040,00	329.040,00	181.398,70	55,13
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	58.000,00	58.000,00	22.842,12	39,38
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	6.800,00	6.800,00	8.707,58	128,05
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	302.600,00	302.600,00	170.659,87	56,40
Izvor: 51 Pomoći EU	184.200,00	184.200,00	75.110,31	40,78
Izvor: 52 Ostale pomoći	2.607.100,00	2.607.100,00	1.002.622,57	38,46
Izvor: 61 Donacije	2.000,00	2.000,00		
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	75.500,00	75.500,00	15.286,25	20,25
Program: 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA	186.100,00	186.100,00	97.465,23	52,37
T114010 Međunarodni projekti iz EU fondova	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00
Izvor: 51 Pomoći EU	3.700,00	3.700,00		
31 Rashodi za zaposlene	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
T114017 Asistenti u nastavi	65.800,00	65.800,00	33.553,38	50,99
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	21.900,00	21.900,00	22.354,92	102,08
31 Rashodi za zaposlene	20.550,00	20.550,00	21.187,57	103,10
3111 Plaće za redovan rad			17.156,70	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			1.200,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			2.830,87	
32 Materijalni rashodi	1.350,00	1.350,00	1.167,35	86,47
3211 Službena putovanja			410,00	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			757,35	
Izvor: 51 Pomoći EU	43.900,00	43.900,00	11.198,46	25,51
31 Rashodi za zaposlene	41.200,00	41.200,00	10.393,96	25,23
3111 Plaće za redovan rad			8.578,50	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			400,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			1.415,46	
32 Materijalni rashodi	2.700,00	2.700,00	804,50	29,80
3211 Službena putovanja			370,00	

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život				434,50		
T114066 Projekti Erasmus+	116.600,00	116.600,00	63.911,85	54,81		
Izvor: 51 Pomoći EU	116.600,00	116.600,00	63.911,85	54,81		
32 Materijalni rashodi	116.600,00	116.600,00	63.911,85	54,81		
3211 Službena putovanja			17.270,80			
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			4.651,90			
3235 Zakupnine i najamnine			191,60			
3237 Intelektualne i osobne usluge			4.420,01			
3238 Računalne usluge			1.051,64			
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			36.048,67			
3292 Premije osiguranja			227,23			
3294 Članarine i norme			50,00			
Program: 1210 JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	83.650,00	83.650,00	21.107,34	25,23		
A121016 Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	77.800,00	77.800,00	19.321,64	24,84		
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	0,00	0,00	4.035,39	0,00		
31 Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	222,95	0,00		
3111 Plaće za redovan rad			191,38			
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			31,57			
32 Materijalni rashodi	0,00	0,00	3.812,44	0,00		
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			119,06			
3222 Materijal i sirovine			3.597,83			
3237 Intelektualne i osobne usluge			95,55			
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	300,00	300,00	0,00	0,00		
38 Ostali rashodi	300,00	300,00	0,00	0,00		
Izvor: 61 Donacije	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		
32 Materijalni rashodi	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00		
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	400,00	400,00	0,00	0,00		
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	75.500,00	75.500,00	15.286,25	20,25		
32 Materijalni rashodi	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00		
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	65.500,00	65.500,00	15.286,25	23,34		
4221 Uredska oprema i namještaj			15.286,25			
A121019 Prehrana učenika	1.000,00	1.000,00	385,70	38,57		
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.000,00	1.000,00	385,70	38,57		
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.000,00	1.000,00	385,70	38,57		
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu			385,70			
A121023 Građanski odgoj	1.400,00	1.400,00	1.400,00	100,00		
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.400,00	1.400,00	1.400,00	100,00		
32 Materijalni rashodi	1.155,00	1.155,00	1.400,00	121,21		
3222 Materijal i sirovine			533,13			
3225 Sitni inventar i autogume			866,87			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	245,00	245,00	0,00	0,00		
A121025 Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potrepštinama	450,00	450,00	0,00	0,00		

3222 Materijal i sirovine				5.531,18	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			866,31		
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			232,66		
3237 Intelektualne i osobne usluge			6.501,37		
3239 Ostale usluge			589,73		
3293 Reprerentacija			169,10		
3295 Pristojbe i naknade			94,23		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			135,21		
34 Finacijski rashodi			2.000,00		0,00
37 Naknade građanina i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade			300,00		0,00
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene			6.800,00		6.288,09
32 Materijalni rashodi			6.800,00		6.288,09
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			135,94		
3222 Materijal i sirovine			4.664,87		
3233 Usluge promidžbe i informiranja			728,68		
3235 Zakupnine i najamnine			360,00		
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge			58,00		
3239 Ostale usluge			340,60		
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva			280.600,00		165.068,51
32 Materijalni rashodi			265.600,00		164.406,46
3211 Službena putovanja			5.258,09		
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			40.404,18		
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			689,28		
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			237,75		
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			25.071,78		
3222 Materijal i sirovine			4.076,51		
3223 Energija			44.552,52		
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			2.711,81		
3225 Stitni inventar i autogumne			895,43		
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			523,78		
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			2.931,24		
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			6.424,71		
3233 Usluge promidžbe i informiranja			5.996,35		
3234 Komunalne usluge			3.034,77		
3235 Zakupnine i najamnine			2.234,83		
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge			169,45		
3238 Računalne usluge			3.884,23		
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			8.385,04		
3292 Premije osiguranja			65,00		
3294 Članarine i norme			4.839,81		
3295 Pristojbe i naknade			150,00		
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			1.508,80		
34 Finacijski rashodi			15.000,00		662,05
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa			662,05		
Izvor: 52 Ostale pomoći			2.586.650,00		1.002.622,57
					38,76

31 Rashodi za zaposlene		2.575.000,00	2.575.000,00	991.844,39	38,52
3111 Plaće za redovan rad				777.055,94	
3113 Plaće za prekovremeni rad				19.594,57	
3114 Plaće za posebne uvjete rada				29.809,03	
3121 Ostali rashodi za zaposlene				29.018,91	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje				136.365,94	
32 Materijalni rashodi		11.300,00	11.300,00	10.778,18	95,38
3211 Službena putovanja				270,00	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				1.727,62	
3222 Materijal i sirovine				7.135,55	
3237 Inelektualne i osobne usluge				66,01	
3293 Reprerentacija				150,00	
3295 Pristojbe i naknade				1.429,00	
34 Financijski rashodi		100,00	100,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		250,00	250,00	0,00	0,00
A124002 Smještaj učenika u učeničkim domovima		17.000,00	17.000,00	4.760,85	28,01
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene				2.419,49	0,00
32 Materijalni rashodi		0,00	0,00	2.419,49	0,00
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				863,10	
3222 Materijal i sirovine				1.133,43	
3234 Komunalne usluge				119,86	
3239 Ostale usluge				303,10	
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva		17.000,00	17.000,00	2.341,36	13,77
32 Materijalni rashodi		0,00	0,00	2.341,36	0,00
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				204,95	
3222 Materijal i sirovine				893,43	
3234 Komunalne usluge				499,87	
3235 Zakupnine i najamnine				63,45	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge				122,75	
3239 Ostale usluge				556,91	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
K124001 Izgradnja i održavanje školskih objekata		17.000,00	17.000,00	3.722,44	21,90
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		12.000,00	12.000,00	472,44	3,94
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		2.000,00	2.000,00	472,44	23,62
4222 Komunikacijska oprema				472,44	
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva		5.000,00	5.000,00	3.250,00	65,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		5.000,00	5.000,00	3.250,00	65,00
4223 Oprema za održavanje i zaštitu				3.250,00	
T124001 Investicijsko održavanje školskih objekata i opreme		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		2.000,00	2.000,00		
32 Materijalni rashodi		2.000,00	2.000,00	0,00	0,00

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu objavljuje se na internetskim stranicama škole.

Opći i posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu objavljuje se na internetskim stranicama škole.

KLASA: 400-04/25-01/2
URBROJ: 2186-153-03-25-5
Marčan, 23.07.2025. godine

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA
Tihana Dvorski Krajić



SREDNJA ŠKOLA „ARBORETUM OPEKA“

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I POSEBNI IZVJEŠTAJI

PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Marčan, 17.07.2025. godine

SADRŽAJ

1. U V O D.....	1
2. PRIHODI I PRIMICI.....	2
2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	2
3. RASHODI I IZDACI.....	2
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	2
3.2. MATERIJALNI RASHODI.....	3
3.3. FINACIJSKI RASHODI	3
3.4. SUBVENCije.....	3
3.5. POMOĆI.....	3
3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA	3
3.7. OSTALI RASHODI.....	POGREŠKA! KNJIŽNA OZNAKA NIJE DEFINIRANA.
3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE.....	3
3.9. IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	3
4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	3

1. UVOD

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,

Sukladno navedenom, sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda.

Prijedlog financijskog plana Srednja škola „Arboretum Opeka“ za 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 27.12.2024. godine u iznosu od 3.565.640,00 eura, objavljeno na internetskoj stranici škole.

Sažetak Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA						
Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / Izvršenje 01.01.-30.06.2025.	Indeks %	Indeks %
	1	2	3	4	5=(4/1)*100	6=(4/3)*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	3.673.423,97	3.641.140,00	3.641.140,00	2.393.729,95	65,16	65,74
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	67.016,00	15.500,00	15.500,00	2.100,00	3,13	13,55
3 Rashodi poslovanja	1.100.852,09	3.331.845,00	3.331.845,00	1.392.618,71	126,5	41,8
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.214.551,82	103.395,00	103.395,00	19.008,69	0,86	18,38
Razlika - višak/manjak	425.036,06	221.400,00	221.400,00	984.202,55	231,56	444,54
B. RAČUN FINANCIRANJA						
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.833.751,17	130.000,00	130.000,00	65.000,00	3,54	50
Neto - zaduživanje/financiranje	-1.833.751,17	-130.000,00	-130.000,00	-65.000,00	3,54	50
GA. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	3.740.439,97	3.656.640,00	3.656.640,00	2.395.829,95	64,05	65,52
2. RASHODI I IZDACI	5.149.155,08	3.565.240,00	3.565.240,00	1.476.627,40	28,68	41,42
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-1.408.715,11	91.400,00	91.400,00	919.202,55	-65,25	1.005,69
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-)	487.793,53	-91.400,00	-91.400,00	919.770,25		1.086,79
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-1.896.508,64	0	0	-567,70	5,26	0

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar razdoblja 01.01.-30.06.2025. godine.**

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Srednje škole „ Arboretum Opeka“ za 2025. godinu planirani su godišnji prihodi i primici u iznosu od 3.656.640 eura, a isti su naplaćeni u razdoblju 01.01.-30.06.2025. godine u iznosu od 2.395.829,95 eura, odnosno 65,52 % od godišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine prihodi su izvršeni na 64,05 %.

Srednja škola „Arboretum Opeka“ ostvarila je prihode od MZO za financiranje rashoda plaća i materijalnih prava zaposlenika, pomoći od institucija EU, pomoći temeljem prijenosa EU sredstva za financiranje projekta RCK u poljoprivredi, prihode od kamata na oročena sredstva, prihode za financiranje proizvodnje u poljoprivredi, prihode od prodaje proizvoda cvijeća i pružanja usluga najma, donacija, iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, te od prodaje nefinancijske imovine – osnovnog stada.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su bile puno manje u odnosu na isto razdoblje 2024. godine obzirom da su sredstva prethodne godine dobivena za rekonstrukciju dvorca Opeka. Iz istog razloga smanjenje je i sredstava za projekt RCK u poljoprivredi (6381 kto). Kto 641 povećan je radi sredstava na žiro računu i prihoda od kamata, a koja su knjižena kao obveza povrata u proračun radi izbjegavanja dvostrukog financiranja, te čekamo odluku osnivača o povratu. Povećani su prihodi po posebnim propisima sufinanciranja kotizacija za sajam. Povećani su i prihodi iz nadležnog proračuna, s radom je počeo učenički dom i dvorac Arboretum, te sredstva za račune rekonstrukcije dvorca iz 2024. godine. Povećani su prihodi od prodaje proizvoda praktične nastave učenika s praktičnih poligona škole (rasadnik i staklenik) te povećani prihodi od usluga. Ukupno je ostvareno 198,93 % prihoda u odnosu na 2024. godinu.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na žiro računu škole i u blagajni na početku 2025. godine bilo je - 1.607.474,94, a sa 30.06.2025. iznosi 978.137,50 eura.

3. RASHODI I IZDACI

U razdoblju 01.01.-30.06.2025. godine ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 1.476.627,40 eura, što je 41,42 % godišnjeg plana i iznose 28,68 % u odnosu na godinu ranije. Razlog tome završetak projekta RCK u poljoprivredi za koji su računi bili u prošloj godini, a škola je prihod primila u 2025. godini.

Rashodi poslovanja su u odnosu na plan 2025. godine izvršeni 41,80 % a u odnosu na 2024. godinu iznose 126,50 %. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u odnosu na plan 18,38 %, a u odnosu na 2024. godinu za 0,86 %.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za plaće i materijalna prava zaposlenih iznose 41,8% plana 2025. godine i 137,25 % u odnosu na 2024. godinu. Paralelno sa tim rastu i rashodi za doprinose na plaću.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi ostvareni su ukupno 56,88 % u odnosu na plan 2025. godine, te 108,06 % u odnosu na 2024. godinu. Povećani su troškovi za službena putovanja i stručna usavršavanja materijal i energiju, u odnosu na 2024. godinu radi početka rada Učeničkog doma i dvorca Arboretum, a u vezi s time zaposleni su i novi djelatnici.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi su izvršeni za 45,30 % plana za 2025. godinu.

3.4. SUBVENCije

U 2025. godini škola nije davala subvencije.

3.5. POMOĆI

Škola u 2025. godini nije isplaćivala Pomoći

3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Ove naknade odnose se na sufinanciranje prehrane srednjoškolaca i učeničkog doma i izvršene su 77,33% više u odnosu na 2024. godinu.

3.7. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su radi završetka obnove dvorca Opeka u 2024. godini. izvršeno je 18,31 % plana 2025. godine .

3.8. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

U 2024. godini zatvoreno je kratkoročno zaduženje po transakcijskom računu 1.833.751,17 eura, a aktiviran kredit, te otplaćeno glavnice u visini 65.000,00 eura što iznosi 50% plana 2025. godine.

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U 2024. godini škola je aktivirala dugoročni kredit za izgradnju Dvorca Opeka, te prema otplatnom planu vrši povrat glavnice i kamata, sredstvima primljenim od strane osnivača.



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA VINICA
Srednja škola "ARBORETUM OPEKA"
42207 VINICA, Marčan, Vinička 53

KLASA: 400-04/25-01/2
URBROJ: 2186-153-07-25-6
Marčan, 23. srpnja 2025.

Na temelju članka 86. stavka 1. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21), Školski odbor je na sjednici održanoj 23. srpnja 2025. godine donio

ODLUKU

I.

Usvaja se prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Srednje škole "Arboretum Opeka" za 01.01.-30.06.2025. godine.

Predsjednik/ca
školskog odbora:



Tihana Dvorski Kralj

Tihana Dvorski Kralj

