



KLASA: 400-02/25-01/02

UR.BROJ: 2170-62-01/01-25

Rijeka, 07. srpnja 2025.

**PRIJEDLOG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA GIMNAZIJE
ANDRIJE MOHOROVIČIĆA RIJEKA ZA 2025. GODINU**

(01.01.2025.- 30.06.2025.)

Gimnazija Andrije Mohorovičića Rijeka obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te obavlja i vlastitu djelatnost zakupa poslovnog prostora, odnosno prostora za postavljanje samoposlužnih aparata. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Izvještaj se izrađuje i donosi temeljem Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, donesenog na temelju čl. 76. st. 3. i čl. 81 st. 3. Zakona o proračunu.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju sadrži:

1. Opći dio- Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja, izvršenje prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji, izvršenje po izvorima financiranja te izvršenje po funkcijskoj klasifikaciji
2. Posebni dio- Izvještaj po programskoj klasifikaciji
3. Obrazloženje



1. Opći dio- Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- izvorni plan ako od donošenja financijskog plana nije bilo izmjena i dopuna financijskog plana niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja financijskog plana bilo naknadno izvršenih preraspodjela
- rebalans ako je od donošenja financijskog plana bilo izmjena i dopuna financijskog plana, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna financijskog plana bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Prema Pravilniku izvorni plan proračunskog korisnika JLP(R)S je prvi financijski plan usvojen od predstavničkog tijela, rebalans su zadnje izmjene i dopune financijskog plana usvojenog od strane predstavničkog tijela proračunskog korisnika JLP(R)S u izvještajnom razdoblju, dok je tekući plan financijski plan, odnosno posljednje izmjene i dopune financijskog plana s uključenim naknadno izvršenim preraspodjelama u izvještajnom razdoblju.

Ukupni prihodi Gimnazije Andrije Mohorovičića Rijeka u 2024. godini iznose **1.679.697,68 EUR**, ukupni rashodi u 2024. godini iznose **1.656.584,51 EUR** čime je proizašao višak prihoda tekuće godine u iznosu od **12.140,46 EUR**.

Škola ima preneseni višak iz prethodne godine u iznosu od **17.570,51 EUR**, te je u 2024. godini kao rezultat poslovanja ostvarila **29.710,97 EUR**

Škola ima preneseni višak iz prethodne godine u iznosu od **29.710,97**, te je u prvih šest mjeseci 2024. godine kao rezultat poslovanja ostvarila **-131.524,92 EUR**.

Odredbama Zakona o proračunu propisano je da se od siječnja 2025. godine plaća za posljednji mjesec u izvještajnom razdoblju ne knjiži kao kontinuirani rashod budućeg razdoblja, već kao trošak razdoblja u kojem se trošak dogodio. Razlog zbog kojeg je Gimnazija navedeno izvještajno razdoblje završila s manjkom je upravo trošak plaće za lipanj 2025. godine.

Izvještaj o приходima i rashodima prema izvorima financiranja sadrži prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja iskazanim na razini razreda i skupine sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.



A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Oznaka	Izvršenje I-XII 2024. (2.)	Izvorni plan 2024 (3.)	Tekući plan 2025. (4.)	Izvršenje I-VI 2025. (5.)	Indeks 5/2 (6.)	Indeks 5/4 (7.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	818.385,94	1.680.866,36	1.680.866,36	868.644,63	106,14	51,68
3 Rashodi poslovanja	806.246,21	1.682.437,12	1.682.437,12	996.945,75	123,65	59,26
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.508,60	19.605,03	19.605,03	3.223,80	49,53	16,44
Razlika - višak/manjak	5.631,13	-21.175,79	-21.175,79	-131.524,92	-2.335,68	621,11
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	818.385,94	1.680.866,36	1.680.866,36	868.644,63	106,14	51,68
2. RASHODI I IZDACI	812.754,81	1.702.042,15	1.702.042,15	1.000.169,55	123,06	58,76
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	5.631,13	29.710,97	29.710,97	-131.524,92	-2.335,68	621,11
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	5.631,13	29.710,97	29.710,97	-131.524,92	-2.335,68	621,11

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. Škola je ostvarila ukupan prihod u iznosu od 868.644,63 Eur što u odnosu na ostvarenje 2024. godine iznosi povećanje od 123,65%, a u odnosu na izvorni plan 2024.. godine ostvarenje od 51,68%

Prihodi prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

- Pomoći iz nenadležnog proračuna 63 Izvor 52 –808.854,58 što iznosi 51,54% ostvarenja plana za 2025. godinu, te 107,1% ostvarenja 2024. godine
- Prihodi po posebnim propisima 65 Izvor 43 3.571,68 104,27% u usporedbi s izvršenjem 2024., te 39,69% ostvarenja planiranog prihoda za 2025.
- Prihodi iz nadležnog proračuna 67 Izvor 44 i 111 - 50.068,36 118,46% u odnosu na 2024. godinu zbog povećanja režijskih troškova, organizacije županijskog natjecanja iz fizike, te logike i filozofije, a iznosi 61,06% ostvarenja plana za 2024. godinu
- Prihodi od donacija i prodaje 66 Izvor 62 – 6.150,00 iznosi 35,28% u odnosu na izvršenje 2024. godine, te iznosi 30,05% ostvarenja plana za 2025. u 2024. godini je većinom zatvorena financijska konstrukcija za organizaciju putovanja tima robotičara u Chicago na svjetsko natjecanje First Robotics Competition, te u ovoj godini nismo imali potrebu za zahtjevima za donacije u iznosima kao u prethodnoj.

Ukupni rashodi u razdoblju siječanj-lipanj 2025. ostvareni su u iznosu od 1.000.169,55 što iznosi 123,06% u odnosu na ostvarenje 2024. godine, te 58,76% ukupnog iznosa planiranog financijskim planom za 2025. godinu, a odnose se na:



- Rashodi za zaposlene 31 – 923.912,53 što je uvećanje od 25,96% u odnosu na 2024. godinu, te iznosi 58,95% planiranog iznosa za 2025. godinu
- Materijalni rashodi 32 – 72.607,79 bilježi se uvećanje od 2,22% u odnosu na izvršenje 2024., ali i 63,36% izvršenja plana za 2025.
- Financijski rashodi 34– 277,03 što je 91,79% izvršenja za 2024. godinu, te 48,48% planiranog iznosa za 2025.
- Rashodi za nabavku nefinancijske imovine 42 – 3223,80 iznosi 16,44% planiranog iznosa za 2025. godinu.

Objasnenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

Izveštaj po programskoj klasifikaciji proračunskog korisnika sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Podaci u Izveštaju iskazuju se na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije, osim u stupcima „Izvorni plan ili rebalans“ i Tekući plan“ gdje se iskazuju samo na razini skupine ekonomske klasifikacije. Izvori financiranja iskazuju se u okviru svake aktivnosti i projekta i zbrojno na razini proračunskog korisnika na kojem se financijski plan planira odnosno izvršava kako je prikazano u slijedećoj tablici.

Oznaka	Izvršenje I-XII 2024. (2.)	Izvorni plan 2024 (3.)	Tekući plan 2025. (4.)	Izvršenje I-VI 2025. (5.)	Indeks 5/2 (6.)	Indeks 5/4 (7.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
Funk. klas: 09 OBRAZOVANJE	812.754,81	1.702.042,15	1.702.042,15	1.000.169,55	123,06	58,76
Funk. klas: 092 Srednjoškolsko obrazovanje	812.754,81	1.693.042,15	1.693.042,15	997.351,05	122,71	58,7
Funk. klas: 096 Dodatne usluge u obrazovanju				398,94		
Funk. klas: 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane		3.000,00	3.000,00	2.419,56		80,65
SVEUKUPNO PRIHODI	818.385,94	1.680.866,36	1.680.866,36	868.644,63	106,14	51,68
SVEUKUPNO RASHODI	812.754,81	1.702.042,15	1.702.042,15	1.000.169,55	123,06	58,76



2. Posebni dio

Obrazloženje rashoda po programskoj klasifikaciji

Izvještaj po programskoj klasifikaciji proračunskog korisnika sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Podaci u Izvještaju iskazuju se na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije, osim u stupcima „Izvorni plan ili rebalans“ i Tekući plan“ gdje se iskazuju samo na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Izvori financiranja iskazuju se u okviru svake aktivnosti i projekta i zbrojno na razini proračunskog korisnika na kojem se financijski plan planira odnosno izvršava.

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Program srednjoškolskog gimnazijskog odgoja i obrazovanja provodi se kroz aktivnost osiguranja uvjeta rada, sukladno zakonskom standardu ustanova srednjeg školstva, redovan program odgoja i obrazovanja.

Pored redovnih programa Gimnazija Andrije Mohorovičića nudi pregršt zanimljivih aktivnosti (debatni klub, foto grupa i organiziranje izložbi, zbor, filmska skupina, novinarska skupina, radijska skupina, književni klub, školski volonterski klub, sportske aktivnosti, program za njemačku jezičnu diplomu - DSD, polaganje ispita iz francuskoga jezika – DELF...)

Podaci o opsegu djelatnosti za školsku godinu 2024./2025.

Broj učenika	Broj razrednih odjela	Nastavno osoblje	Ravnatelj i str. pedagoško osoblje	Administrativno tehničko osoblje	Ukupno	Zgrada
476	20	39	4	8	51	1



Podaci o programima u šk. godini 2024./2025.

Red. br.	Struka- područje rada	Program- zanimanje	Trajanje (u godinama)	Ukupan br. odjela	Ukupan br. učenika
1.	gimnazija	opća	4	12	291
2.	gimnazija	prirodoslovno- matematička	4	8	185

Program: 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika

Aktivnost 530605: Natjecanja i smotre – tekućim planom predviđeni iznos sredstava od 3.000,00 Eur ostvarena su u iznosu od 2.818,50 Eur, odnosno 93,95% jer su realizirane sve isplate vezane uz međuzupanijska natjecanja održana u školi (naknade članovima povjerenstava, uredski materijal i namirnice), kao i isplate autorskih honorara korepetitoru Zdrženog zbora Gimnazije za sudjelovanje zbora na županijskom i državnom natjecanju.

Program: 5501 Srednjoškolsko obrazovanje

Aktivnost 550101: Osiguravanje uvjeta rada – tekućim planom planirana sredstva u visini od 1.673.937,12 Eura ostvarena su u visini od 992.757,51Eura što iznosi 59,31% izvornog financijskog plana. Izvršenje se odnosi na isplatu plaća, doprinosa na plaće, ostalih rashoda za zaposlene te na materijalne i financijske rashode Škole nužne za obavljanje djelatnosti. Ostvarenje rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda iz izvora prihodi za posebne namjene niže je u odnosu na planirana sredstva jer financijski plan Škole mora biti uravnotežen.

Aktivnost 550203: **Programi školskog kurikulumu** – tekućim planom planirana sredstva u visini od 5.500,00 eura ostvarena su u visini od 1.369,74 eura ili 24,90 % plana jer se po tom programu isplate realiziraju u drugoj polovici financijske godine.



Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu Kapitalni projekt 550401:

Opremanje ustanova školstva – tekućim planom planirana su sredstva u visini od 19.605,03 eura i ostvarena u iznosu od 3.223,80 eura odnosno 16,44% plana. Vlastitim sredstvima iz donacija realizirana je kupovina materijala za izradu robota za natjecanje tima robotičara Gimnazije.

Financijski rezultat

Ukupni prihodi Gimnazije Andrije Mohorovičića Rijeka u prvih šest mjeseci 2025. godine iznose **868.644,63**, ukupni rashodi iznose **996.945,75** EUR čime je proizašao manjak prihoda tekuće godine u iznosu od **101.813,95** EUR.

Navedeni manjak prihoda odnosi se na plaću za lipanj koja je knjižena na trošak mjeseca, a ne kao kontinuirani rashod budućeg razdoblja, tako da je manjak isključivo metodološki.

Škola ima preneseni višak iz prethodne godine u iznosu od **29.710,97** EUR razgraničen odlukom o prenesenom višku za 2024. godinu.

Izvještaj pripremila:

Ivona Cianci Kolarić

Voditeljica računovodstva

Ravnatelj:

Henry Ponte, prof.

