GIMNAZIJA DUBROVNIK

FRANA SUPILA 3

DUBROVNIK

Dubrovnik, 22. srpnja 2025. godine

PREDMET: Obrazloženje Izvještaja o Izvršenju za 1-6/2025.

Na temelju Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem Izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, u nastavku dajemo Obrazloženje izvršenja za razdoblje 1-6/2025. te ga predstavljamo Školskom odboru.

Gimnazija Dubrovnik kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financira se iz sljedećih izvora: DNŽ (opći prihodi i primici, investicijska i kapitalna ulaganja, školska natjecanja, školski projekti); Vlastitih prihoda; Pomoći iz državnog proračuna (MZO), pomoći EU i donacija.

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**

Ukupno raspoloživi prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.120.622eur što je 8% više u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na plan za 2025. ostvareno je 50% planiranih prihoda.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.230.972eur i u odnosu na planirano izvršeno je 55% planiranog rashoda. U odnosu na prošlogodišnje razdoblje ostvareno je 19% više rashoda, a uzrok povećanju uglavnom se odnosi na povećanje plaća zaposlenika i povećanje materijalnih prava zaposlenika 28%

**PROGRAM 1207 ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU**

Decentraliziranim financiranjem osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova u Županiji osiguravaju se sredstva za održavanje ustanova (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove (opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine).

**A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova**

*Izvor financiranja 5.8.1. OSTALE POMOĆI PRORAČUNSKI KORISNICI –*realizacija plana je 55%. Odnosi se na prihode iz:

* Državnog proračuna za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika, Naknada za nezap.invalida, rad Stručnih vijeća, za higijenske potrebe učenica škole

*Izvor financiranja 4.4.1 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA* DNŽ: realizacija plana 82%

Prihod od DNŽ sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode potrebne za realizaciju nastavnog plana i programa javnih potreba škole

**A120706 Investicijska ulaganja u srednje škole i učeničke domove**

*Izvor financiranja 4.4.1 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA* DNŽ: realizacija plana 0%

* Prihod od DNŽ Investicijska ulaganja – sanacija kotlovnice i izmjena dijela prozora ... očekivana realizacija u dr.dijelu godine (po Odluci DNŽ)

**K120707 Kapitalni projekt – kapitalna ulaganja DNŽ**

*Izvor financiranja 4.4.1 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA DNŽ:* realizacija plana 129%

* Prihod od DNŽ za nabavu opreme i kapitalni projekt – uređenje svlačionica i nabava računalne opreme (po Odluci DNŽ)

**PROGRAM 1208 PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA**

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih i srednjih škola osiguravaju se sredstva za: školska natjecanja iz znanja te financiranje školskih projekata. Također su uključeni veliki projekti Energetska obnova školskih objekata financiranje ostalih kapitalnih projekata.

Također se prati proračunske korisnike u ostvarivanju i korištenju vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

**A120803 Natjecanja iz unanja učenika**

*Izvor financiranja 1.1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI DNŽ:* realizacija plana 83%

* Prihod od DNŽ - Organizacija natjecanja Lidrano, Biologija, LIK

**A120804 Financiranje školskih projekata - Financiranje školskih projekata**

*Izvor financiranja 1.1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI DNŽ:* realizacija plana 60%

* Prihod od DNŽ za školske projekte – rashod za potrebne licence za korištenje programa

*Izvor financiranja 5.9.1 FONDOVI EU PRORAČUNSKI KORISNICI:* realizacija plana 0%

* Pomoći iz državnog proračuna Agencije za mobilnost ERASMUS+ Edukacija i mobilnost nastavnika i učenika s ciljem unaprjeđenja nastave i postizanja ciljeva Europske komisije. Realizacija Projekta će biti u školskoj godini 2025/26.

*Izvor financiranja 5.9.2 FONDOVI EU PRORAČUN.KORISNICI prenes.sred.2024.*

* Pomoći iz državnog proračuna Agencije za mobilnost ERASMUS+ Edukacija i mobilnost nastavnika i učenika s ciljem unaprjeđenja nastave i postizanja ciljeva Europske komisije. Prenesena sredstva iz 2024.g. potrošena su u iznosu od 12.188eur

**A120812 Programi školskih kurikuluma SŠ**

*Izvor financiranja 5.8.2 OSTALE POMOĆI PROR.KORISN prenesena sredstva*

* MZO – kupnja lektire 134eur i sredstva za PDS - Prenesena sredstva iz 2024.g. potrošena su u cjelosti
* Prenesena sredstva Grad Dbk – nagrada učenicima za odličan uspjeh u školskim natjecanjima... realizira se tijekom 2025.

**A120813 Ostale aktivnosti SŠ**

*Izvor financiranja 6.2.1 DONACIJE:* realizacija plana 42%

* Primljene donacije za redovno poslovanje škole i kupnju opreme

**A120814 Dodatne djelanosti srednjih škola i učeničkih domova**

*Izvor 3.2.1 VLASTITI PRIHODI:* realizacija plana 2%

* Rad Učeničkog servisa se većinski odvija preko ljetnih školskih praznika

Izvor 3.2.2 *VLASTITA SREDSTVA prenesena sredstva 1.460eur –* utrošena su u cjelosti

**A120820 Opskrba higijenskim potrepštinama**

*Izvor financiranja 5.8.1. OSTALE POMOĆI PRORAČUNSKI KORISNICI MZO –*realizacija plana 0%.

* Uplata MZOa za higijenske potrebe učenicama škole ...očekivana realizacija u dr.dijelu godine

**2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE ZA PRIJENOS U SLJEDEĆE RAZDOBLJE**

Ukupno stanje na računima podskupine 922 u Glavnoj knjizi i u Financijskim izvještajima na dan 31.12.2024. iznosi 15.507eur i troši se namjenski u 2025.g.

VIŠAK PRIHODA prenesen iz 2024.u iznosu od 15.506,72eur sastoji se od:

* 868,00  MZO (134eur za lektiru i 737eur za PDS)
* 12.437,31  ERASMUS+ projekt
* 408,90  ŠŠK donacija
* 332,41  GRAD DBK (nagrada za uspjeh Lidrano)
* 1.460,10  VLASTITI PRIHODI (Učenički servis)

U razdoblju 1-6/2025 Gimnazija Dubrovnik ostvarila je Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 110.350.31eur jer se Prema Novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu u 2025.g. knjigovodstveno evidentirao trošak plaća za sedam mjeseci (12/2024-6/2025), a istovremeno je oprihodovano šest prihoda za isplatu plaće.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosu od 25.703,01. U 2025.g

- DNŽ vrši financiranje nabave računalne opreme, uređenje svlačionica te dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (završna uplata za obnovu školske sportske dvorane)

- Kupnja interaktivnog ekrana – financirana je Donacijom i prenesenim Vlastitim sredstvima.

Usljed navedenog, ukupni Manjak prihoda i primitaka u 1-6/2025.g. iznosi 125.857,03eur.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica: Marija Lučić, dipl.oec. Katarina Tolja, Ravnatelj mentor