**OŠ MARIJE I LINE - SE „MARIJA I LINA“, UMAG – UMAGO**

**OIB: 77808331343**

**MB: 03036448**

**RKP: 10356**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

Sadržaj

**I. OPĆI DIO**

Sažetak A. Račun prihoda i rashoda i B. Račun financiranja

A.Račun prihoda i rashoda

1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

B. Račun financiranja

1. Račun finaciranja prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

**II. POSEBNI DIO**

1. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

**III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

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

**V. ZAVRŠNE ODREDBE**

Na temelju čl. 81.-87. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23) donosi se

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2025. GODINU**

1. **OPĆI DIO**

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja temeljem članka 31. stavka 1. podstavka 1. pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke te izvršene rashode i izdatke na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | | |  |  | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | |  | |  | | | |  | **EUR** | | | |  |
| **A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | |  | |  | | | |  |  | | | |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **Ostvarenje/ Izvršenje  I-VI 2024.** | | | | | | | | **Izvorni plan/ rebalans  2025.** | | | | | **Ostvarenje/ Izvršenje  I-VI 2025.** | | | | | | **Indeks 4/2** | | | | | **Indeks 4/3** | | | | |
| **1** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **2** | | | | | | | | **3** | | | | | **4** | | | | | | **5** | | | | | **6** | | | | |
| **6 Prihodi poslovanja** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **1.924.439,72** | | | | | | | | **4.632.633,00** | | | | | **2.104.467,99** | | | | | | **109,35%** | | | | | **45,43%** | | | | |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **0,00** | | | | | | | | **0,00** | | | | | **0,00** | | | | | |  | | | | |  | | | | |
| **UKUPNI PRIHODI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **1.924.439,72** | | | | | | | | **4.632.633,00** | | | | | **2.104.467,99** | | | | | | **109,35%** | | | | | **45,43%** | | | | |
| **3 Rashodi poslovanja** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **1.905.866,78** | | | | | | | | **4.577.155,83** | | | | | **2.357.971,37** | | | | | | **123,72%** | | | | | **51,52%** | | | | |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **9.590,99** | | | | | | | | **79.280,00** | | | | | **8.606,45** | | | | | | **89,73%** | | | | | **10,86%** | | | | |
| **UKUPNI RASHODI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **1.915.457,77** | | | | | | | | **4.656.435,83** | | | | | **2.366.577,82** | | | | | | **123,55%** | | | | | **50,82%** | | | | |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **8.981,95** | | | | | | | | **-23.802,83** | | | | | **-262.109,83** | | | | | | **-2.918,18%** | | | | | **1.101,17%** | | | | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | | |  |  | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | |  | |  | | | |  |  | | | |  |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | |  | | | | |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **Ostvarenje/ Izvršenje  I-VI 2024.** | | | | | | | | **Izvorni plan ili rebalans  2025.** | | | | | **Ostvarenje/ Izvršenje  I-VI 2025.** | | | | | | **Indeks 4/2** | | | | | **Indeks 4/3** | | | | |
| **1** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **2** | | | | | | | | **3** | | | | | **4** | | | | | | **5** | | | | | **6** | | | | |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **0,00** | | | | | | | | **0,00** | | | | | **0,00** | | | | | |  | | | | |  | | | | |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **0,00** | | | | | | | | **0,00** | | | | | **0,00** | | | | | |  | | | | |  | | | | |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | **0,00** | | | | | | | | **0,00** | | | | | **0,00** | | | | | | **0,00%** | | | | | **0,00%** | | | | |
|  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | | | |  | |  | | |  | | |  | | | |  | |  | | | |  | |  | | |  | |  | | | | |  | | |
|  |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | | |  |  | | | | |  | | |  | | |  | |  | | | |  | |  | | | |  |  | | | |  |
| Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja sadržava i podatke o prenesenom višku odnosno manjku iz prethodne godine i podatke o prijenosu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |
| viška/manjka u sljedeće razdoblje. | | | | | | | | | | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | |  |  |  | |  |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | |  |  |  | |  |  | |
| **C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | | | |  | | | | | |  | | | | | |  | | | | |  | | | | | |  |  |  | |  |  | |
| **VIŠKOVI/MANJKOVI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **Ostvarenje/ Izvršenje  I-VI 2024.** | | | | | **Izvorni plan/ rebalans  2025.** | | | | | | **Ostvarenje/ Izvršenje  I-VI 2025.** | | | | | | **Indeks 4/2** | | | | | **Indeks 4/3** | | | | | |  |  |  | |  |  | |
| **1** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **2** | | | | | **3** | | | | | | **4** | | | | | | **5** | | | | | **6** | | | | | |  |  |  | |  |  | |
| **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **0,00** | | | | | **23.802,83** | | | | | | **23.802,83** | | | | | |  | | | | |  | | | | | |  |  |  | |  |  | |
| **PRIJENOS VIŠKA ILI MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | **8.981,95** | | | | | **0,00** | | | | | | **-262.109,83** | | | | | | **0,00%** | | | | | **0,00%** | | | | | |  |  |  | |  |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |  | | |  | | |  |  |  | |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Račun prihoda i rashoda**

Računi prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

-Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

-Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

-Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuju podatke propisane pravilnikom, odnosno, podatke o brojčanoj oznaci i nazivu računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

|  |
| --- |
| **Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji** |
| Za razdoblje od 1.1.2025. do 30.6.2025. |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun prihoda/ rashoda Naziv računa** | **Ostvarenje/ Izvršenje  I-VI 2024.** | **Izvorni plan/ rebalans 2025.** | **Ostvarenje/ Izvršenje  I-VI 2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **1.924.439,72** | **4.632.633,00** | **2.104.467,99** | **109,35%** | **45,43%** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **1.627.125,14** | **3.739.176,00** | **1.695.530,81** | **104,20%** | **45,35%** |
| 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU |  |  | 4.748,00 | 0,00% |  |
| 6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU |  |  | 4.748,00 | 0,00% |  |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.545.250,69 |  | 1.622.495,00 | 105,00% |  |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.545.250,69 |  | 1.622.495,00 | 105,00% |  |
| 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava |  |  | 4.089,60 | 0,00% |  |
| 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava |  |  | 4.089,60 | 0,00% |  |
| 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 81.874,45 |  | 64.198,21 | 78,41% |  |
| 6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 10.248,33 |  | 9.629,74 | 93,96% |  |
| 6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 59.818,04 |  | 54.568,47 | 91,22% |  |
| 6394 Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 11.808,08 |  |  | 0,00% |  |
| **64 Prihodi od imovine** |  | **270,00** |  | **0,00%** |  |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **85.204,59** | **181.580,00** | **81.986,10** | **96,22%** | **45,15%** |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 85.204,59 |  | 81.986,10 | 96,22% |  |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 85.204,59 |  | 81.986,10 | 96,22% |  |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija  te povrati po protestira** | **5.593,74** | **25.170,00** | **8.985,97** | **160,64%** | **35,70%** |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 5.593,74 |  | 8.985,97 | 160,64% |  |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | 5.593,74 |  | 8.985,97 | 160,64% |  |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **206.252,56** | **682.917,00** | **317.965,11** | **154,16%** | **46,56%** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 206.252,56 |  | 317.965,11 | 154,16% |  |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 196.661,57 |  | 310.033,51 | 157,65% |  |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 9.590,99 |  | 7.931,60 | 82,70% |  |
| **68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **263,69** | **3.520,00** |  | **0,00%** |  |
| 683 Ostali prihodi | 263,69 |  |  | 0,00% |  |
| 6831 Ostali prihodi | 263,69 |  |  | 0,00% |  |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **967,00** |  |  | **0,00%** |  |
| **72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **967,00** |  |  | **0,00%** |  |
| 723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava | 967,00 |  |  | 0,00% |  |
| 7231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 967,00 |  |  | 0,00% |  |
| **3 Rashodi poslovanja** | **1.905.866,78** | **4.577.155,83** | **2.357.971,37** | **123,72%** | **51,52%** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.611.449,19** | **3.923.530,26** | **2.067.124,43** | **128,28%** | **52,69%** |
| 311 Plaće (Bruto) | 1.335.539,14 |  | 1.729.397,09 | 129,49% |  |
| 3111 Plaće za redovan rad | 1.328.108,64 |  | 1.721.383,20 | 129,61% |  |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | 7.430,50 |  | 8.013,89 | 107,85% |  |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 68.720,59 |  | 68.557,59 | 99,76% |  |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 68.720,59 |  | 68.557,59 | 99,76% |  |
| 313 Doprinosi na plaće | 207.189,46 |  | 269.169,75 | 129,91% |  |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 207.189,46 |  | 269.169,75 | 129,91% |  |
| **32 Materijalni rashodi** | **294.035,16** | **605.114,57** | **289.141,44** | **98,34%** | **47,78%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 44.119,68 |  | 40.269,15 | 91,27% |  |
| 3211 Službena putovanja | 8.905,23 |  | 8.852,20 | 99,40% |  |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 29.713,05 |  | 31.136,95 | 104,79% |  |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 5.501,40 |  | 280,00 | 5,09% |  |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 174.145,10 |  | 173.851,42 | 99,83% |  |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 24.092,26 |  | 20.817,89 | 86,41% |  |
| 3222 Materijal i sirovine | 101.292,28 |  | 98.119,74 | 96,87% |  |
| 3223 Energija | 45.037,20 |  | 50.043,58 | 111,12% |  |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 1.770,46 |  | 3.411,60 | 192,70% |  |
| 3225 Sitni inventar i autogume | 527,13 |  | 429,22 | 81,43% |  |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 1.425,77 |  | 1.029,39 | 72,20% |  |
| 323 Rashodi za usluge | 57.513,46 |  | 58.264,08 | 101,31% |  |
| 3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 4.029,90 |  | 6.026,27 | 149,54% |  |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 9.895,60 |  | 7.520,65 | 76,00% |  |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 395,30 |  | 382,32 | 96,72% |  |
| 3234 Komunalne usluge | 16.959,87 |  | 18.626,87 | 109,83% |  |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 18.706,73 |  | 19.998,78 | 106,91% |  |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.724,87 |  | 1.999,17 | 115,90% |  |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 1.649,85 |  | 542,19 | 32,86% |  |
| 3238 Računalne usluge | 3.505,12 |  | 2.654,76 | 75,74% |  |
| 3239 Ostale usluge | 646,22 |  | 513,07 | 79,40% |  |
| 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 4.332,00 |  |  | 0,00% |  |
| 3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 4.332,00 |  |  | 0,00% |  |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 13.924,92 |  | 16.756,79 | 120,34% |  |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 428,04 |  | 142,68 | 33,33% |  |
| 3292 Premije osiguranja | 3.088,00 |  | 7.390,43 | 239,33% |  |
| 3293 Reprezentacija |  |  | 467,40 | 0,00% |  |
| 3294 Članarine i norme | 639,09 |  | 125,00 | 19,56% |  |
| 3295 Pristojbe i naknade | 3.920,00 |  | 5.328,00 | 135,92% |  |
| 3296 Troškovi sudskih postupaka | 627,90 |  |  | 0,00% |  |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 5.221,89 |  | 3.303,28 | 63,26% |  |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **382,43** | **45.848,00** |  | **0,00%** |  |
| 372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 382,43 |  |  | 0,00% |  |
| 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 382,43 |  |  | 0,00% |  |
| **38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** |  | **2.663,00** | **1.705,50** | **0,00%** | **64,04%** |
| 381 Tekuće donacije |  |  | 1.705,50 | 0,00% |  |
| 3812 Tekuće donacije u naravi |  |  | 1.705,50 | 0,00% |  |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **9.590,99** | **79.280,00** | **8.606,45** | **89,73%** | **10,86%** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **9.590,99** | **79.280,00** | **8.606,45** | **89,73%** | **10,86%** |
| 422 Postrojenja i oprema | 8.084,47 |  | 6.552,60 | 81,05% |  |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 5.852,91 |  | 6.117,16 | 104,51% |  |
| 4226 Sportska i glazbena oprema | 1.587,00 |  | 315,99 | 19,91% |  |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 644,56 |  | 119,45 | 18,53% |  |
| 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 1.506,52 |  | 2.053,85 | 136,33% |  |
| 4241 Knjige | 1.506,52 |  | 2.053,85 | 136,33% |  |

Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na planirane iznose.

**Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja**

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja sadrže podatke koji su propisani pravilnikom, odnosno, podatke o brojčanoj oznaci i nazivu izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda i skupine izvora financiranja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Ostvarenje/ izvršenje  I-VI 2024.** | **Izvorni plan/ Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/ izvršenje  I-VI 2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **SVEUKUPNI PRIHODI** | **1.925.406,72** | **4.632.633,00** | **2.104.467,99** | **109,30%** | **45,43%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **206.252,56** | **228.770,00** | **77.934,30** | **37,79%** | **34,07%** |
| **Izvor 1.0. 1. Opći prihodi i primici - Grad Umag** | **70.953,58** | **228.770,00** | **77.934,30** | **109,84%** | **34,07%** |
| **Izvor 1.4. 1. Opći prihodi i primici - minimalni standard** | **135.298,98** |  |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 3. Vlastiti prihodi** | **5.593,74** | **10.620,00** | **8.985,97** | **160,64%** | **84,61%** |
| **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** | **5.593,74** | **10.620,00** | **8.985,97** | **160,64%** | **84,61%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **84.380,28** | **182.910,00** | **81.986,10** | **97,16%** | **44,82%** |
| **Izvor 4.9. Prihodi za posebne namjene - prihodi korisnika** | **84.380,28** | **182.910,00** | **81.986,10** | **97,16%** | **44,82%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | **1.627.125,14** | **4.193.323,00** | **1.935.561,62** | **118,96%** | **46,16%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | **182.534,22** | **468.473,00** | **220.859,72** | **121,00%** | **47,14%** |
| **Izvor 5.8. Pomoć MZO** |  | **198.000,00** | **98.036,02** | **0,00%** | **49,51%** |
| **Izvor 5.9. Pomoć za proračunske korisnike - državna riznica** | **1.444.590,92** | **3.526.850,00** | **1.616.665,88** | **111,91%** | **45,84%** |
| **Izvor 6. Donacije** |  | **14.550,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 6.9. Donacije - prihodi korisnika** |  | **14.550,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 7. Namjenski primici od zaduživanja** | **2.055,00** | **2.460,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 7.9. 7. Prodaja nefinanc. imovine i nakn. štete- prihodi korisnik** | **2.055,00** | **2.460,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNI RASHODI** | **1.915.457,77** | **4.656.435,83** | **2.366.577,82** | **123,55%** | **50,82%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | **206.252,56** | **228.770,00** | **97.110,36** | **47,08%** | **42,45%** |
| **Izvor 1.0. 1. Opći prihodi i primici - Grad Umag** | **70.953,58** | **228.770,00** | **97.110,36** | **136,86%** | **42,45%** |
| **Izvor 1.4. 1. Opći prihodi i primici - minimalni standard** | **135.298,98** |  |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 3. Vlastiti prihodi** | **3.310,19** | **10.620,00** | **4.340,32** | **131,12%** | **40,87%** |
| **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** | **3.310,19** | **10.620,00** | **4.340,32** | **131,12%** | **40,87%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **79.499,91** | **202.390,19** | **80.243,60** | **100,94%** | **39,65%** |
| **Izvor 4.9. Prihodi za posebne namjene - prihodi korisnika** | **79.499,91** | **202.390,19** | **80.243,60** | **100,94%** | **39,65%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | **1.625.568,33** | **4.197.645,64** | **2.184.416,14** | **134,38%** | **52,04%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | **180.977,41** | **472.795,64** | **220.135,37** | **121,64%** | **46,56%** |
| **Izvor 5.8. Pomoć MZO** |  | **198.000,00** | **98.036,02** | **0,00%** | **49,51%** |
| **Izvor 5.9. Pomoć za proračunske korisnike - državna riznica** | **1.444.590,92** | **3.526.850,00** | **1.866.244,75** | **129,19%** | **52,92%** |
| **Izvor 6. Donacije** |  | **14.550,00** | **467,40** | **0,00%** | **3,21%** |
| **Izvor 6.9. Donacije - prihodi korisnika** |  | **14.550,00** | **467,40** | **0,00%** | **3,21%** |
| **Izvor 7. Namjenski primici od zaduživanja** | **826,78** | **2.460,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 7.9. 7. Prodaja nefinanc. imovine i nakn. štete- prihodi korisnik** | **826,78** | **2.460,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuju podatke propisane pravilnikom, odnosno podatke o brojčanoj oznaci i nazivu funkcijske klasifikacije na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje 1.1.2025. do 30.6.2025.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Ostvarenje/ izvršenje  I-VI 2024.** | **Izvorni plan/  Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/ izvršenje  I-VI 2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **1.915.457,77** | **4.656.435,83** | **2.366.577,82** | **123,55%** | **50,82%** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | **1.915.457,77** | **4.656.435,83** | **2.366.577,82** | **123,55%** | **50,82%** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko  i osnovno obrazovanje** | **1.915.457,77** | **4.656.435,83** | **2.366.577,82** | **123,55%** | **50,82%** |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

U računu financiranja prikazuju se podaci propisani člankom 37. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te podaci o računu financiranja prema izvorima financiranja.

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz primitaka i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji te sadrži podatke propisane pravilnikom, odnosno, podatke o brojčanoj oznaci i nazivu računa primitaka i izdataka ekonomske klasifikacije na razini razreda. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvorni plan za proračunsku godinu i ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda. Svi podaci iskazani su na razini razreda iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja a isto tako niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

**Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

Za razdoblje od 1.1.2025. do 30.6.2025.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje/ izvršenje  I-VI 2024.** | **Izvorni plan/ Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/ izvršenje  I-VI 2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Račun financiranja prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Za razdoblje od 1.1.2025.-30.6.2025. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  |  | |  | |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | | | | | | **Ostvarenje/ izvršenje  I-VI 2024.** | | | **Izvorni plan/ Rebalans 2025.** | | | **Ostvarenje/ izvršenje  I-VI 2025.** | | | **Indeks**  **3/1** | | | **Indeks 3/2** | |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | | | | | | | **1** | | | **2** | | | **3** | | | **4** | | | **5** | |
| **SVI IZVORI** | | | | | | |  | | |  | | |  | | |  | | |  | |
| **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | | | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | | **0,00** | | | **0,00%** | | | **0,00%** | |
| **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | | | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | | **0,00** | | | **0,00%** | | | **0,00%** | |
| **NETO ZADUŽIAVANJE** | | | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | | **0,00** | | | **0,00%** | | | **0,00%** | |

## 

**II.POSEBNI DIO**

|  |
| --- |
| **Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji**  Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata i sadrži podatke propisane Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno podatke o brojčanoj oznaci i nazivu proračunskog korisnika , izvora financiranja, glavnog programa, programa, aktivnosti i projekata te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.  Izvršenje financijskog plana po programskoj klasifikaciji |
| Za razdoblje od 1.1.2025.-30.6.2025. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Organizacijska klasifikacija** | |  |  |  |
| **Izvori** | |  |  |  |
| **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan/ Rebalans 2025** | **Ostvarenje/ Izvršenje I-VI 2025.** | **Indeks 2/1** |
|  | | **1** | **2** | **3** |
| **RKP 10356 OSNOVNA ŠKOLA MARIJE I LINE UMAG UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | | **4.656.435,83** | **2.366.577,82** | **50,82%** |
| **RAZDJEL 001 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU I DRUŠTVENE DJELATNOSTI** | | **4.656.435,83** | **2.366.577,82** | **50,82%** |
| **GLAVA 00103 OSNOVNE ŠKOLE** | | **4.656.435,83** | **2.366.577,82** | **50,82%** |
| **1015** | **Program: OBRAZOVANJE** | **4.656.435,83** | **2.366.577,82** | **50,82%** |
| **A100037** | **Aktivnost: Redovna djelatnost osnovnih škola** | **560.961,19** | **264.081,33** | **47,08%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | | **46.440,00** | **9.396,13** | **20,23%** |
| **Izvor 1.0. 1. Opći prihodi i primici - Grad Umag** | | **46.440,00** | **9.396,13** | **20,23%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **5.440,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **41.000,00** | **9.396,13** | **22,92%** |
| 3223 | Energija |  | 8.243,77 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 1.152,36 |  |
| **Izvor 3. Vlastiti prihodi** | | **10.620,00** | **4.340,32** | **40,87%** |
| **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** | | **10.620,00** | **4.340,32** | **40,87%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **10.620,00** | **4.340,32** | **40,87%** |
| 3223 | Energija |  | 1.372,75 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 1.414,54 |  |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |  | 142,68 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.410,35 |  |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **40.090,19** | **15.673,47** | **39,10%** |
| **Izvor 4.9. Prihodi za posebne namjene - prihodi korisnika** | | **40.090,19** | **15.673,47** | **39,10%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **24.980,00** | **10.750,73** | **43,04%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 9.228,07 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 1.522,66 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **14.810,19** | **4.922,74** | **33,24%** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 475,00 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 4.447,74 |  |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **300,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **459.861,00** | **234.204,01** | **50,93%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **261.861,00** | **136.167,99** | **52,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **214.198,00** | **134.462,49** | **62,77%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 8.642,20 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 280,00 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 16.370,15 |  |
| 3223 | Energija |  | 40.427,06 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 3.411,60 |  |
| 3225 | Sitni inventar i autogume |  | 429,22 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 1.029,39 |  |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |  | 6.026,27 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 7.520,65 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 382,32 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 16.059,97 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 19.998,78 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 1.999,17 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 542,19 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 2.654,76 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 513,07 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 7.390,43 |  |
| 3294 | Članarine i norme |  | 125,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 660,26 |  |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **45.000,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **38** | **Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** | **2.663,00** | **1.705,50** | **64,04%** |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi |  | 1.705,50 |  |
| **Izvor 5.8. Pomoć MZO** | | **198.000,00** | **98.036,02** | **49,51%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **198.000,00** | **98.036,02** | **49,51%** |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 98.036,02 |  |
| **Izvor 6. Donacije** | | **1.490,00** | **467,40** | **31,37%** |
| **Izvor 6.9. Donacije - prihodi korisnika** | | **1.490,00** | **467,40** | **31,37%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.490,00** | **467,40** | **31,37%** |
| 3293 | Reprezentacija |  | 467,40 |  |
| **Izvor 7. Namjenski primici od zaduživanja** | | **2.460,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 7.9. 7. Prodaja nefinanc. imovine i nakn. štete- prihodi korisnik** | | **2.460,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.460,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **A100038** | **Aktivnost: Redovna djelatnost osnovnih škola - državna riznica** | **3.526.850,00** | **1.866.244,75** | **52,92%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **3.526.850,00** | **1.866.244,75** | **52,92%** |
| **Izvor 5.9. Pomoć za proračunske korisnike - državna riznica** | | **3.526.850,00** | **1.866.244,75** | **52,92%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **3.446.100,00** | **1.832.588,28** | **53,18%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 1.532.447,10 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  | 3.460,77 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 59.407,90 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 237.272,51 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **80.750,00** | **33.656,47** | **41,68%** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 28.328,47 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 5.328,00 |  |
| **A100042** | **Aktivnost: Rad s djecom s teškoćama u razvoju** | **43.428,00** | **22.256,91** | **51,25%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | | **42.530,00** | **22.256,91** | **52,33%** |
| **Izvor 1.0. 1. Opći prihodi i primici - Grad Umag** | | **42.530,00** | **22.256,91** | **52,33%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **41.500,00** | **21.761,30** | **52,44%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 18.335,86 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 400,00 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 3.025,44 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.030,00** | **495,61** | **48,12%** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 495,61 |  |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **898,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **898,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **350,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **548,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **A100043** | **Aktivnost: Mentorstvo** | **920,00** | **172,01** | **18,70%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **920,00** | **172,01** | **18,70%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **920,00** | **172,01** | **18,70%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **920,00** | **172,01** | **18,70%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 147,65 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 24,36 |  |
| **A100045** | **Aktivnost: Produženi boravak učenika u osnovnim školama** | **301.800,00** | **130.027,45** | **43,08%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | | **139.800,00** | **65.457,32** | **46,82%** |
| **Izvor 1.0. 1. Opći prihodi i primici - Grad Umag** | | **139.800,00** | **65.457,32** | **46,82%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **139.800,00** | **65.457,32** | **46,82%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 56.186,60 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 9.270,72 |  |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **162.000,00** | **64.570,13** | **39,86%** |
| **Izvor 4.9. Prihodi za posebne namjene - prihodi korisnika** | | **162.000,00** | **64.570,13** | **39,86%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **135.650,00** | **63.915,85** | **47,12%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 47.015,55 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  | 4.553,12 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 3.866,81 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 8.480,37 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **26.350,00** | **654,28** | **2,48%** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 570,56 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 83,72 |  |
| **A100046** | **Aktivnost: Školski klub i Škola u prirodi** | **130,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 6. Donacije** | | **130,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 6.9. Donacije - prihodi korisnika** | | **130,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **130,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **A100048** | **Aktivnost: Natjecanja učenika i županijska stručna vijeća** | **4.290,00** | **400,79** | **9,34%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **2.820,00** | **400,79** | **14,21%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **2.820,00** | **400,79** | **14,21%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **560,00** | **160,00** | **28,57%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 137,34 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 22,66 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.260,00** | **240,79** | **10,65%** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 240,79 |  |
| **Izvor 6. Donacije** | | **1.470,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 6.9. Donacije - prihodi korisnika** | | **1.470,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **330,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.140,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **A100061** | **Aktivnost: Zavičajna nastava** | **1.300,00** | **991,88** | **76,30%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **1.300,00** | **991,88** | **76,30%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **1.300,00** | **991,88** | **76,30%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.300,00** | **991,88** | **76,30%** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 991,88 |  |
| **K100008** | **Kapitalni projekt: Opremanje osnovnih škola** | **76.932,00** | **8.606,45** | **11,19%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **300,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 4.9. Prihodi za posebne namjene - prihodi korisnika** | | **300,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **300,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **65.172,00** | **8.606,45** | **13,21%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **65.172,00** | **8.606,45** | **13,21%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **65.172,00** | **8.606,45** | **13,21%** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 6.117,16 |  |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema |  | 315,99 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 119,45 |  |
| 4241 | Knjige |  | 2.053,85 |  |
| **Izvor 6. Donacije** | | **11.460,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 6.9. Donacije - prihodi korisnika** | | **11.460,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **11.460,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **T100065** | **Tekući projekt: Pomoćnici u nastavi - Škola puna znanja (I. polugodište)** | **45.415,00** | **1.241,03** | **2,73%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **45.415,00** | **1.241,03** | **2,73%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **45.415,00** | **1.241,03** | **2,73%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **44.363,00** | **1.231,03** | **2,77%** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 600,00 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 631,03 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.052,00** | **10,00** | **0,95%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 10,00 |  |
| **T100067** | **Tekući projekt: Erasmus + Let's ALL go to the Theatre of European Dreams** | **5.675,26** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **5.675,26** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **5.675,26** | **0,00** | **0,00%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **3.327,26** | **0,00** | **0,00%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **2.348,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **T100068** | **Tekući projekt: Pomoćnici u nastavi - Škola puna znanja (II. polugodište)** | **82.810,00** | **72.555,22** | **87,62%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **82.810,00** | **72.555,22** | **87,62%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **82.810,00** | **72.555,22** | **87,62%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **80.560,00** | **71.087,91** | **88,24%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 57.885,03 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 4.282,88 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 8.920,00 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.250,00** | **1.467,31** | **65,21%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 200,00 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 1.267,31 |  |
| **T100070** | **Tekući projekt: Erasmus+ 2023-1-HR01-KA122-SCH-000133818 - Povežimo se!** | **5.924,38** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **5.924,38** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 5.1. Pomoći** | | **5.924,38** | **0,00** | **0,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **5.924,38** | **0,00** | **0,00%** |

1. **OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvori financiranja** | | | **Financijski plan prihodi i preneseni višak** | | **Financijski plan rashodi i preneseni manjak** | | **Realizacija tekuća godina** | | | | | | | | **Realizirani višak / manjak Razred 9** | | **Rezultati poslovanja po izvorima** | | | |
| **Ostvareni prihodi** | | **% INDEKS** | **Obračunati rashodi** | | **% INDEKS** | **Razlika prihodi - rashodi** | |
| **4 = 3/1 \*100%** | **6 = 5/2 \*100%** |
| **1** | | **2** | | **3** | | **5** | | **7 = 3-5** | | **8** | | **9 = 7+8** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | |
| **Izvori nadležnog proračuna** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1. Opći prihodi i primici** | | | 228.770,00 | | 228.770,00 | | 77.934,30 | | 34,07 | 97.110,36 | | 42,45 | -19176,06 | | 0,00 | | -19.176,06 | | | |
| **3. Vlastiti prihodi** | | | 10.620,00 | | 10.620,00 | | 8.985,97 | | 84,61 | 4.340,32 | | 40,87 | 4.645,65 | | 0,00 | | 4.645,65 | | | |
| **4. Prihodi za posebne namjene** | | | 202.390,19 | | 202.390,19 | | 81.896,10 | | 40,51 | 80.243,60 | | 39,65 | 1.742,50 | | 19.480,19 | | 21.222,69 | | | |
| **5. Pomoći** | | | 4.197.645,64 | | 4.197.645,64 | | 1.935.561,62 | | 46,11 | 2.184.416,14 | | 52,04 | -248.854,52 | | 4.322,64 | | -244.531,88 | | | |
| **6. Donacije** | | | 14.550,00 | | 14.550,00 | | 0,00 | | 0,00 | 467,40 | | 3,21 | -467,40 | | 0,00 | | -467,40 | | | |
| **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | | | 2.460,00 | | 2.460,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | | |
| **Ukupno** | | | **4.656.435,83** | | **4.656.435,83** | | **2.104.467,99** | |  | **2.366.577,82** | |  | **-262.109,83** | | **23.802,83** | | **-238.307,00** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | |
| **Preneseni višak/manjak Višak Manjak** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **1. Opći prihodi i primici** | | | 0,00 | | 0,00 | |  | |  |  | |  |  | |  | |  | | | |
| **4. Prihodi za posebne namjene** | | | 19.480,19 | | 0,00 | |  | |  |  | |  |  | |  | |  | | | |
| **5. Pomoći** | | | 4.322,64 | | 0,00 | |  | |  |  | |  |  | |  | |  | | | |
| **Ukupno preneseni višak/manjak** | | | 23.802,83 | |  | |  | |  |  | |  |  | |  | |  | | | |
| **Saldo** | | | **23.802,83** | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | |

Financijski plan Osnovne škole Marije i Line - SE „Marija I Lina“, Umag – Umago za 2025. godinu utvrđen je u iznosu 4.656.435,83 EUR. Ukupni prihodi planirani sa prenesenim viškom iz prošle godine u iznosu 4.656.435,83 EUR (planirani prihodi = 4.632.633,00 EUR + višak 2024. = 23.802,83 EUR). Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 1.1.-30.6.2025. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od 2.104.467,99 EUR. Ukupni rashodi financijskog plana za 2025. planirani su u visini od 4.656.435,83 EUR. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je ukupnih rashoda u iznosu 2.366.577,82 EUR. Rezultat poslovanja za razdoblje od 1.1.2025. do 30.6.2025. iznosi -238.307,00 EUR. Navedeni manjak prihoda i primitaka rezultat je zbroja ukupno prenesenog viška iz prethodne godine i razlike između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka. Ukupno preneseni višak iz prethodne godine u financijskom planu 2025. godine iznosi 23.802,83 EUR i biti će utrošen u cijelosti tijekom 2025. Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka iznosi -262.109,83 EUR. Navedeni manjak rezultat je priznavanja rashoda tijekom izvještajnog razdoblja za plaće koje se odnose na mjesec lipanj u skladu s novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, br. 158/23). Prihodi se priznaju kada su naplaćeni. Slijedom navedenog nastaje metodološki manjak. Razlog tome je priznavanje prihoda u srpnju 2025., odnosno u trenutku stvarnog priljeva/odljeva novčanih sredstava.

# **IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana sadrži:g plana.

## Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Osnovna škola Marije i Line - SE „Marija I Lina“, Umag – Umago nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te nije davala zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan / Rebalans 2024.** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4/2 | 4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

**V.ZAVRŠNE ODREDBE**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana 2025. OŠ Marije i Line - SE „Marija i Lina“, Umag – Umago objavit će se na službenim stranicama škole i stupa na snagu osmog dana od objave.

KLASA: 400-04/25-01/02

URBROJ: 2105/05-15-01/25-1

Umag, 30.7.2025.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Draženka Martinelli, dipl. oec. Sanja Zakinja, prof.