

**SREDNJA TALIJANSKA ŠKOLA RIJEKA-SCUOLA MEDIA SUPERIORE
ITALIANA**

Erasma Barčića 6, 51000 RIJEKA

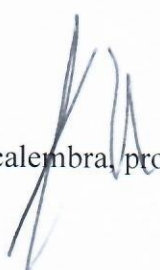
OIB: 15888761247, MB: 03320901

RKP: 17281, Djelatnost: 8531, Razina: 31, Razdjel: 000

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA 2025. GODINU**

Ravnatelj:

Michele Scalembra, prof.



Rijeka, srpanj 2025.

1. PRAVNI OSNOV

Proračunski korisnici dužni su izraditi izvješće o izvršenju financijskih planova sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Sukladno članku 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) Proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu, najkasnije do 31. srpnja tekuće godine, a nakon toga potrebno ga je dostaviti nadležnom upravom odjelu županije tj. Upravnom odjelu za odgoj i obrazovanje. Sukladno načelu transparentnosti, polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika objavljuje se na njegovim mrežnim stranicama. Takva obveza propisana je člankom 144. Zakona o proračunu.

2. OBRAZLOŽENJE

Obveza izrade Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana utvrđena je Zakonom o proračunu. Osnovna svrha polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim prihodima i rashodima, primicima i izdacima tijekom izvještajnog razdoblja iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
- ostvarenju postavljenih planova i
- uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Sadržaj Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana čine:

- **Opći dio:**
 - a. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
 - b. Račun prihoda i rashoda,
 - c. Račun financiranja,
 - d. Opći dio može sadržavati preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima.
- **Posebni dio:**
 - a. izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata,
- **Obrazloženje:**
 - a. Općeg dijela, odnosno ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka te prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana,
- **Posebni izvještaji:**
 - a. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
 - b. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
 - c. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima,
 - d. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

I. OPĆI DIO

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana predstavlja iskazivanje podataka o ukupnom ostvarenju planiranih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za jednu proračunsku godinu.

Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna proračuna niti izvršenih preraspodjela, odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Polugodišnjim izvještajem o izvršenju Financijskog plana Škole za 2025. godinu, iskazani su podaci o planiranim prihodima i primicima, rashodima i izdacima kroz Izvorni plan te podaci o njihovu polugodišnjem izvršenju u 2025. godini.

• PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Financijskog plana za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.306.251,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 717.224,21 EUR ili 54,9%.

U strukturi ukupno izvršenih prihoda i primitaka financijskog plana 100% - tni je udjel prihoda poslovanja.

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 635.679,43 eura ili 52,9% plana.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan kojima se financiraju rashodi za zaposlene više su za 14,8% radi rasta plaća u javnom sektoru koje se financiraju sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvarene su u iznosu od 639,75 eura ili 42,7% plana.

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima ostvareni su u iznosu od 34.536,18 EUR ili 170,6% plana.

Uz prihod od najma prostora tijekom izvještajnog razdoblja tekuće godine zabilježen je značajan porast tekućih donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna. Ostvarene su donacije turističkih agencija, Zaklade Ileana Pieressa, osiguravajućih društava i škole partnera za provođenje „Open Windows of Europe” projekta te su evidentirani prihodi – program nacionalne manjine „Bilinguismo” u iznosu 12.629,82 EUR kao i MOF u iznosu 16.272,99 EUR.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 46.368,85 eura ili 55,3% plana te su na razini prošlogodišnjeg ostvarenja.

• RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Financijskog plana za 2025. godinu planirani su u iznosu 1.306.251,00 EUR, a izvršeni su u iznosu 803.338,66 EUR ili 61,5% godišnjeg plana.

U strukturi ukupno izvršenih rashoda i izdataka financijskog plana najveći je udjel rashoda poslovanja s 99,3%, a udjel rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 0,7%.

31 – Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 717.129,49 EUR ili 59,8% godišnjeg plana. Plaće (bruto) više su za 31,6% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine i iznose ukupno 600.235,64 EUR radi primjene Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama koja je na snazi od

obračuna plaće za mjesec ožujak 2024. godine i kojom se povećavaju plaće zaposlenih. U izvještajnom razdoblju prethodne godine plaća za mjesec lipanj evidentirana je kao kontinuirani rashod budućeg razdoblja, a prema odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu plaća za mjesec lipanj 2025. godine evidentirana je u izvještajnom razdoblju tekuće godine kao sedmi rashod za zaposlene.

32 – Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 80.465,97 eura ili 79,9% godišnjeg plana. U izvještajnom razdoblju tekuće godine bilježi se porast troškova službenih putovanja. Radi porasta cijene mjesečne karte trošak prijevoza na posao i s posla viši je za 7,5% u odnosu na prošlu godinu. Tijekom izvještajnog razdoblja tekuće godine zabilježen je porast usluga prijevoza kod provođenja izvanučioničke nastave te porast usluga tekućeg i investicijskog održavanja zgrade radi provođenja zakonski obveznih ispitivanja i kontrola zgrade. Uvećani rashodi za intelektualne usluge odnose se na rashode temeljem ugovora o djelu za zamjenu za bolovanje voditelja računovodstva. U izvještajnom razdoblju tekuće godine evidentirana je i podmirena naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom iz prethodnih razdoblja.

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 5.457,09 eura ili 109,1% plana.

Donacijom je financirana nabava uredske opreme i uređaja (sredstvima MOF-a nabavljena su računala, printeri, monitor, tableti, projektori, magnetne ploče, roboti te oprema za povijest).

U 2025. godini sredstva su se trošila u skladu s financijskim planom osim naplaćenih i prenesenih, a neplaniranih vlastitih prihoda /vlastiti prihodi, pomoći i donacije/ koji se prema članku 55. Zakona o proračunu mogu izvršavati do visine uplaćenih sredstava.

- **REZULTAT POSLOVANJA NA DAN 30.06.2025.GODINE:**

Polugodišnjim izvještajem o izvršenju financijskog plana Srednje talijanske škole Rijeka utvrđuje se manjak prihoda nad rashodima tekućeg razdoblja u iznosu od 86.114,45 EUR koji sa *prenesenim manjkom* iz prethodne godine u iznosu od 2.994,26 EUR čini ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 89.108,71 EUR.

II. POSEBNI DIO

Opis i cilj programa:

Djelatnost Srednje talijanske škole Rijeka je odgoj i obrazovanje učenika za stjecanje srednje stručne spreme te znanja i sposobnosti za rad i nastavak obrazovanja.

Organizacijska struktura ustanove:

Na dan 30. lipnja 2025. godine ustanova ima 43 zaposlena djelatnika. Ustanova nema unutarnjih ustrojstvenih jedinica (odjel, odsjek).

Realizirana sredstva:

Izvornim planom za 2025. godinu za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu planirano je ukupno 1.306.251,00 EUR od čega je utrošen iznos od 803.338,66 EUR ili 61,5% planiranog iznosa. Sredstva se odnose na sljedeće aktivnosti:

<i>Šifra</i>	<i>Naziv programa</i>	<i>Izvorni plan</i>	<i>Ostvarenje / Izvršenje 1.-6.2025.</i>	<i>Indeks</i>
<i>Program 5306</i>	<i>Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika</i>	500,00	-	-
<i>A 530605</i>	<i>Natjecanja i smotre</i>	500,00	-	-
<i>Program 5501</i>	<i>Srednješkolosko obrazovanje</i>	1.285.251,00	783.036,20	60,9
<i>A 550101</i>	<i>Osiguravanje uvjeta rada</i>	1.285.251,00	783.036,20	60,9
<i>Program 5502</i>	<i>Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava</i>	15.500,00	14.845,37	95,8
<i>A 550203</i>	<i>Programi školskog kurikulumu</i>	15.500,00	14.845,37	95,8
<i>Program 5504</i>	<i>Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu</i>	5.000,00	5.457,09	109,1
<i>K 550401</i>	<i>Opremanje ustanova školstva</i>	5.000,00	5.457,09	109,1
	<i>SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI</i>	<i>1.306.251,00</i>	<i>803.338,66</i>	<i>61,5</i>

Aktivnost 530605: Natjecanja i smotre – izvornim planom predviđeni iznos sredstava od 500,00 EUR nije ostvaren u promatranom razdoblju.

Aktivnost 550101: Osiguravanje uvjeta rada – izvornim planom planirana sredstva u visini od 1.285.251,00 EUR ostvarena su u iznosu od 783.036,20 EUR ili 60,9% 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.

Aktivnost 550203: Programi školskog kurikulumu – izvornim planom planirana sredstva u visini od 15.500,00 EUR ostvarena su u iznosu od 14.845,37 EUR ili 95,8% plana. Uz Programi školskog kurikulumu - Škola i zajednica (izborni predmet građanskog odgoja) najveći dio planiranih sredstava se odnosi na rashode izvanučionične nastave.

Kapitalni projekt: Opremanje ustanova školstva – izvornim planom planirana su vanproračunska sredstva u visini od 5.000,00 EUR, ostvarena su u iznosu od 5.457,09 EUR odnosno 109,1% plana. Navedeno se odnosi se na opremanje škole uredskom opremom i uređajima (sredstvima MOF-a nabavljena su računala, printeri, monitor, tableti, projektori, magnetne ploče, roboti te oprema za povijest).

POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije

Tijekom 2025. u Srednjoj talijanskoj školi Rijeka sredstva Europske unije nisu korištena.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Srednja talijanska škola Rijeka nema sklopljenih ugovora o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Srednja talijanska škola Rijeka nema danih zajmova niti potraživanja za dane zajmove.

Stanje novca u banci i blagajni

Stanje novca u banci Srednje talijanske škole Rijeka na dan 30. lipnja 2025. godine iznosi 16.372,57 EUR

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

Srednja talijanska škola Rijeka na dan 30. lipnja 2025. godine ima 1.893,36 EUR dospjelih obveza.

Ustanova na dan 30. lipnja 2025. godine ima evidentirani postupak – radni spor u tijeku (neizvjestan ishod i trošak/obveza).