

REPUBLIKA HRVATSKA

GRAD ZAGREB

II. GIMNAZIJA, 10000 Zagreb, Križanićeva 4

Tel: 01/46-11-834,

Žiro-račun IBAN: HR4823400091100225454

OIB: 42164809513

E-mail: 2.gimnazija-zagreb@zg.t-com.hr

**OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2026. DO
30.06.2026. GODINE**

Prema Dopisu i Uputama Gradskog ureda za financije i javnu nabavu izrađen je Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026. godine. U nastavku se navode obrazloženja odstupanja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u odnosu na financijski plan za razdoblje od 01.01.2026. do 31.06.2026. godine.

1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

IZVORI FINANCIRANJA II. GIMNAZIJE:

- **Opći prihodi i primici izvori 1.2. i 1.3** -sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti koje je II. gimnazija dobila iz nadležnog proračuna Osnivača Grada Zagreba, te pojačani standard za određene programe i održavanja.
- **Vlastiti prihodi izvori 3.1.**-su sredstva koja je II. gimnazija ostvarila od zakupa poslovnog prostora i prihoda od financijske imovine.
- **Pomoći iz drugog proračuna izvor 5.2.** - obuhvaćaju prihod MZO-a za plaće, materijalna prava, naknadu za nezapošljavanje invalida i projekte koje financira MZOM.
- **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstva izvor 5.6.**- podrazumijevaju sredstva za projekt Shema školskog voća.
- **Donacije izvor 6.1.** su tekući prihodi za službena putovanja odnosno za pratnju učenika na izvan učioničke nastave.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 1.049.869,41 eura, zajedno s prihodima iz nadležnog proračuna (82.914,83 eura). Najveći dio ostvarenih prihoda II. Gimnazije odnosi se na prihode iz izvora financiranja 5.2 Pomoći koji obuhvaćaju prihode za plaće i naknade

plaća zaposlenika te je ostvareno 49,88% u odnosu na plan za 2026. godinu. Ukupni rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 1.027.693,22 eura te rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 29.634,52 eura za opremanje školskog prostora namještajem, nabavkom računa i interaktivnih ekrana te opreme za održavanje nastave iz predmeta tjelesne i zdravstvene kulture te druge aktivnosti. Isto tako, najveći dio rashoda odnosi se na plaće za redovan rad zaposlenika gdje je zabilježeno 49,53% od plana za 2026. godinu.

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI:

6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan sastoje se od prihoda od nenadležnog proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja koji se odnosi se na plaće gdje je ostvareno 49,88% prihoda što je u skladu s planom za 2026. godinu.

6393 – Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava uključuje sredstava za nabavu namirnica u sklopu projekta Shema školskog voća gdje je ostvareno u odnosu na planirano 42,85%. Navedeno je u skladu s planom, jer će se dobivena sredstva za projekt usmjeriti u potrošnju za namirnice u prvom polugodištu školske godine 2026./2027.

6413- Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju su prihodi banke za kamate na depozite po viđenju koji su manji u odnosu na plan. Razlika: 91,71 euro.

6615 - Prihodi od pruženih usluga su prihodi II. gimnazije ostvareni od zakupa prostora škole. Navedeni prihodi su manji u odnosu na plan zbog manje ostvarenih uplata za najam prostora te se u sljedećem razdoblju očekuje veći prihod. U izvještajnom razdoblju ostvareno je 30,91% plana.

6631 – Tekuće donacije odnose se na donacije sredstava za službena putovanja od strane agencija, a odnose se na pratnju učenika škole na izvan učioničku nastavu. Iako su manji od plana, ovi prihodi su ostvareni prema realizaciji izvan učioničke i terenske nastave te su u cijelosti utrošeni. Ostvareno je 31,63% plana za 2026. godinu.

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI:

3111 -Plaća za redovan rad u izvještajnom razdoblju rashodi za plaće prema financijskom planu bilježe očekivanu realizaciju od 49,53%. Odnosi se na rashode za plaće zaposlenika gdje je došlo do povećanja osnovice te manjim promjenama u broju zaposlenika što nije utjecalo na značajne promjene za ovu skupinu rashoda.

3113 – Plaće za prekovremeni rad manje su u od planiranog iznosa prema financijskom planu za 2026. godinu, a razlog je manja potreba za prekovremenim radom zaposlenika. Realizirano je 38,97% plana.

3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranja bilježi očekivanu realizaciju prema planu 2026. godine jer je ostvareno 50,74% rashoda.

3211 – Službena putovanja obuhvaćaju rashode za službena putovanja zaposlenika te su u izvještajnoj razdoblju ostvareni u 38,27% prema planu. U budućim razdobljima očekuje se porast rashoda za službena putovanja radi provođenja višednevne izvan učioničke nastave - maturalnog putovanja te drugih službenih putovanja.

3212 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život uključuju rashode za prijevoz zaposlenika koji su u skladu s planiranim iznosima te je ostvareno 54,76% plana.

3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi podrazumijevaju 52,94% ostvarenih rashoda od iznosa određenog Financijskim planom.

3222- Materijal i sirovine uključuje nabavu namirnica odnosno voća za projekt Shema školskog voća za 2025. godinu te je ostvareno 45,83% rashoda od planiranog te se u budućem razdoblju očekuje potrošnja preostalog planiranog iznosa za nabavu voća kroz projekt shema školskog voća u prvom polugodištu školske godine 2026./2027.

3224- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje odnosi se na materijal za održavanje prostora škole te je došlo do manje rashoda za materijal za održavanje škole od planiranoga te je u izvještajnom razdoblju zabilježeno 25,92%.

3231- Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza bilježe realizaciju plana za 81% zbog porasta potrebe za uslugama prijevoza.

3232- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja podrazumijevaju se radovi održani u školskom prostoru koji bilježe porast te je prema planu ostvareno 64,49% radi potrebe za hitnim sanacijama u prostoru škole te potrebama za održavanjem.

3234 – Komunalne usluge su u izvještajnom razdoblju realizirano je 35,12% planiranog iznosa zbog manje utrošenih sredstava za komunalne usluge.

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge rashodi u 2026. godinu za zdravstvene usluge bilježe 76,67% od planiranog iz razloga što se ovaj rashod odnosi na sistematski pregled 23 zaposlenika II. gimnazije

3237- Inteliktualne i osobne usluge podrazumijeva ugovore o djelu koji su isplaćeni u izvještajnom razdoblju te je realizirano 48,27% plana za 2026. godinu. Uključuju rashod za održavanje predavanja u sklopu projekta Druga runners i ŽSV financirano iz sredstava MZOM-a te rashod za rad e-tehničara i rashod za izradu elaborata Procjena rizika kućne vodoopskrbne mreže financirano iz sredstava nadležnog proračuna Grada Zagreba.

3291 – Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela su u izvještajnom razdoblju realizirano je 13,87% planiranog iznosa zbog manje održanih sjednica Školskog odbora.

3292 – Premije osiguranja ostvareno je više rashoda od planiranja te se bilježi odstupanje. Razlog je ugovaranje novog osiguranja sa drugačijim uvjetima plaćanja. Razlika od plana: -368,48 eura

3431 – Bankarske usluge podrazumijevaju usluge banke tijekom izvještajnog razdoblja te je realizirano 81,72%

3721 – Nagrade građanima i kućanstvima u novcu podrazumijevaju rashode za nagrade učenicima i profesorima mentorima koji su sudjelovali na natjecanjima i ostvarili prvo, drugo ili treće mjesto te im je dodijeljena Nagrada Balthazar. Ostvareno je odstupanje od plana te je realizirano 54,55%.

RAČUN FINANCIRANJA - primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

II. gimnazija nije imala primitke ni izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova u izvještajnom razdoblju.

RAČUN PRIHODA I RASHODA -rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u 09 Obrazovanje podskupine 0922 više srednjoškolsko obrazovanje te u odnosu na plan dolazi do odstupanja.

Razlika ukupnih rashoda: 118.066,99 eura;

Razlika rashoda za nabavu nefinancijske imovine:14.563,49 eura.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

○ Aktivnost A410901 – Redovna djelatnost proračunskih korisnika

Najveći dio rashoda ove aktivnosti odnosi se na rashode izvora 5.2. Pomoći iz drugih proračuna što se odnosi na rashode za zaposlene te materijalne i financijske rashode financirane iz izvora 1.1.3 i 1.2.2, a usmjereni su u učinkovitost i nesmetanost pri redovnom poslovanju II. gimnazije. U izvještajnom razdoblju realizirano je 49,96% plana za 2026. godinu.

○ Aktivnost A410902 – Izvannastavne aktivnosti i ostale aktivnosti

Rashodi za izvannastavne i ostale aktivnosti uključuju rashode vezane uz nagrade „Balthazar“, a financirani su iz Izvora 1.1. Općih prihoda i primitaka. Cilj ove aktivnosti je održavanje standarda u školstvu te poboljšanje kvalitete nastave, sudjelovanjem na natjecanjima te nagrađivanje najuspješnijih učenika.

○ Aktivnost A410907 – Građanski odgoj i škola i zajednica

Rashodi se odnose na rashode zaposlenika te materijalne rashode za potrebe provedbe nastave fakultativnih predmeta Škola i zajednica i Zajednica aktivnih građana. Nastoji se

osigurati unaprjeđenje kvalitete života djece i mladeži kroz projekte i izvannastavne aktivnosti. U izvještajnom razdoblju je realizirano 37,63% plana.

- **Aktivnost K410901 - Održavanje i opremanje ustanova srednjeg školstva i učeničkih domova**

Kroz ovu aktivnost, održavanjem i opremanjem školskog prostora nastoji se pridonijeti kvalitetnom održavanju nastave te cjelokupnoj odgojno obrazovnoj djelatnosti škole. Rashodi su financirani iz Izvora 1.1 Opći prihodi i primici za usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Došlo je do odstupanja od plana radi provođenja radova hitnih sanacija i održavanja prostora škole te nabave namještaja i računala te interaktivnih ekrana i opreme. U izvještajnom razdoblju je realizirano za 10,99% više od planiranog iznosa.

- **Aktivnost T410901 – Školska shema voće, povrće, mliječni proizvodi**

Materijalni rashodi u ovoj aktivnosti su financirani Izvorom 5. Pomoći iz drugih proračuna za nabavu namirnica u sklopu projekta Shema školskog voća te je u izvještajnom razdoblju ostvareno 45,83% planiranog iznosa. II. gimnazija sudjeluje u projektu Shema školskog voća kako bi svojim učenicima pružila zdravu užinu tijekom boravka u školi.

Zaključno, kroz trenutno poslovanje II. gimnazije i sastavljanjem ovog Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2026. do 30.06.2026. vidljivo je da je poslovanje u skladu s planom uz određena manja odstupanja koja su prethodno obrazložena. II. gimnaziji je u cilju osigurati nesmetano i kvalitetno poslovanje te voditi brigu o poslovnom prostoru koje koriste svi zaposlenici i učenici kroz. Održavanjem školske prostora i uz potrebu provođenja hitnih sanacija te opremanjem s novim namještajem i računalnom opremom te opremom za sportske aktivnosti škole nastoji se ostvariti kvalitetnije i sigurnije uvjete za rad i boravak svih članova školske zajednice.

Voditelj računovodstva:

Ravnateljica:

Nikolina Benković, mag.oec.

Maja Horvat, prof.