OSNOVNA ŠKOLA

DR.BRANIMIRA MARKOVIĆA RAVNA GORA

51314 Ravna Gora, Ivana Mažuranića 22

Ravna Gora, 08.07.2025. god.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PLANA ZA RAZDOBLJE

01.01.2025. DO 30.06.2025. GODINE

Prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2025. -30.06.2025 OŠ dr. Branimira Markovića sastoji se od:

Opći dio -Račun prihoda i rashoda

-Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

-Prihodi i rashodi prema izvorima

-Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Posebni dio – Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju 2025. godine, ostvareni su u iznosu od 468.751,17 € odnosno indeks od 45,86 % plana za 2025. U odnosu na godinu ranije zabilježili su rast – indeks 109,35. Ukupne prihode čine prihodi poslovanja.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 548.326,01 € i to rashodi poslovanja 548.244,99 € te rashodi za nabavu nefinancijske imovine 81,02 €. U odnosu na planirano izvršeno je 53,68 % rashoda, od toga 8,65 % rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Indeks povećanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine 129,05. Ukupne rashode čine rashodi poslovanja i rashodi od nefinancijske imovine.

* 1. PRIHODI I PRIMICI

Prihodi su ostvareni kako slijedi:

- u okviru skupine 67 Prihodi iz proračuna, izvora financiranja 11 Opći prihodi i primici, te izvora 44 prihodi za decentralizirane funkcije

- u okviru skupine prihoda 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države, izvora financiranja 51 Pomoći,

- u okviru skupine 64 prihodi od imovine, izvora financiranja 3 Vlastiti prihodi skupine 65 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično, izvora 4 – Prihodi za posebne namjene te skupine 66 Donacija, izvora financiranja 6 - Donacije.

Najznačajniju stavku prihoda poslovanja čine pomoći iz državnog proračuna čime su financirani rashodi za zaposlene (plaće i prijevoz zaposlenika s posla i na posao, materijalna prava i ostali rashodi za zaposlene). Ti prihodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 429.409,37 eura što je 11,98 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi povećanja osnovice za plaće te većih prijevoznih troškova. U odnosu na plan izvještajnog razdoblja izvršeni su 45,83 %.

Značajnu stavku čine prihodi iz nadležnog proračuna, realizirani su u iznosu od 30.183,57 €

eura, indeks 89,97 u odnosu na prethodno razdoblje zbog manje količine naručenog lož ulja u tekućem razdoblju , 41,58 u odnosu na plan 2025.

U izvještajno razdoblju 2025. godine ostvareni su i prihodi od donacija za odlazak pjevačkog zbora Brezice na natjecanje u Karlovac, te festival u Šibenik, maturalno putovanje osmog razreda te odlazak učenika četvrtog razreda u Školu u prirodi, 7.290,79 €, indeks 145,09 u odnosu na prethodnu godinu, odnosno 177,82 u odnosu na tekući plan.

1.2 RASHODI I IZDACI

Najznačajniji udio u ukupnim rashodima čine rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 459.156,68 eura što predstavlja izvršenje od 52,87 % planiranih sredstava za 2025. godinu za tu namjenu. U odnosu na 2024 indeks je 130,14.

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda iznosi 88.761,34 eura tj. indeks 60,46 u odnosu na plan., te 123,77 u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje.

1.3.VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA – REZULTAT POSLOVANJA – 15.147,42 €

Utvrđeni manjak prihoda u izvještajnom razdoblju 2024 godine, u iznosu od 2.540,40 eura ,pokriven je doznakom sredstava za prehranu učenika u siječnju 2025. te doznakom sredstava za materijalne rashode za ŠSD od JLSO Ravna Gora sukladno Odluci o rasporedu rezultata za 2024. godinu..

Utvrđeni višak poslovanja u iznosu od 17.687,72 € odnosi se na

* 383 – prenesena sredstva –vlastita planirana 168,10 - eura nije utrošeno već je ostavljeno za iduće razdoblje za tekuće održavanje.
* 582 prenesena sredstva – pomoći planirano 3.220,00 € - utrošeno 2.720,00 za darovite i Šumsku učionicu, ostatak od 733,44 € bit će utrošeno u sljedećem razdoblju
* 585 prenesena sredstva od EU PROJEKTA 13.363,20 € -utrošena za mobilnosti- stručna usavršavanja zaposlenih
* 682 prenesena sredstva od donacija 936,52 € - utrošeno 616,52 za službena putovanja, ostalih 320 € bit će utrošeno za prijevoz zbora u Šibenik na festival.

.

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji sadrže prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, a ta oznaka je 09- obrazovanje. U tablici je iskazana i klasa 098 - usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane u iznosu od1.005,99 € a odnose se na županijsku školu plivanja. Indeks povećanja u odnosu na plan je 100,6 a u odnosu na izvještajno razdoblje protekle godine nema indeksa jer se škola plivanja nije realizirala u istom.

**II.POSEBNI DIO**

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

**Programsko izvješće**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Opis | Plan 2025. | Ostvarenje 2025. |
| A 530101 Osiguravanje uvjeta rada | 970.676,50 | 506.501,07 |
| T 530102 Investicijsko održavanje objekata i opreme | 0 | 0 |
| A 530106 Nabava udžbenika za učenike OŠ | 5.800,00 | 0 |
| A 530107 Prehrana za učenike u osnovnim školama | 26.451,04 | 15.187,92 |
| Program: 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava | 18.600,80 | 12.677,42 |
| A 530202 Produženi boravak učenika putnika | 4.600,00 | 2.786,84 |
| A 530222 Programi školskog kurikuluma | 8.835,00 | 8.655,09 |
| T 530232 EU projekti kod proračunskih korisnika - OŠ | 3.940,80 | 0 |
| A 530239 Županijska škola plivanja | 1.000,00 | 1.005,99 |
| A 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština | 225,00 | 229,50 |
| Program: 5308 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu | 637,00 | 81,02 |
| K 530801 Opremanje ustanova školstva | 637,00 | 81,02 |
|  |  |  |
|  |  |  |

.Planirana sredstva za EU projekt u izvještajnom razdoblju nisu uplaćena, kao niti sredstva za nabavu udžbenika, koja će se nabavljati u sljedećem razdoblju.

III POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

U izvještajnom razdoblju 2025. godine škola se nije zaduživala po dugoročnim kreditima i zajmovima.

Škola nema dane zajmove i potraživanja niti potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Dospjele obvezena dan 30.06.2025. godine iznose 32.128,14 €. Sastoje se od dospjelih računa za nabavu namirnica za školsku kuhinju u iznosu od 1.568,14 €. Obveze će biti podmirene po uplati sredstava od MZOM za besplatnu prehranu za 06/2025.godinu. Dospjele obveze u iznosu 30.560,00 € odnose se na predujam za EU projekt ERASMUS +.

Stanje potraživanja na dan 30.06.2025. godine iznose 64.520,54 €.

Potraživanja se odnose na bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 314,71 €, potraživanja za plaće zaposlenih 64.054,63 € te potraživanja za najam stana i učionice 151,20 €.

Stanje novčanih sredstava na početku godine iznosilo je 13.000,02, a na dan 30.06.2025. godine 33.282,26 €. Povećanje radi uplaćenog predujma za EU projekt.

**Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

Škola je uključena u EU projekt Akreditacija ERASMUS + koji je započeo 2024. godine. Ukupno odobrena sredstva za taj projekt su 19.704,00 €. Provedene su četiri mobilnosti, učenici su bili uključeni u jednu mobilnost. U 2024. godini uplaćen je predujam od 15.763,20 €. U istoj godini utrošeno je 2.400,00 € za stručno usavršavanje zaposlenika upućenih na mobilnosti.

Višak sredstava u iznosu od 13.363,20 € prenesen je u 2025.godinu. U izvještajnom razdoblju ta su sredstva utrošena za istu namjenu. Ostatak sredstava u iznosu od 3.940,80 bit će uplaćeni po završnom Izvješću.

Škola je i ove godine 2025 potpisala Ugovor za EU projekt Akreditacija ERASMUS + u ukupnom iznosu od 38.200,00 €. U izvještajnom razdoblju uplaćen je predujam od 30.560,00 € koji je prema Uputama knjižen na obveze. U sljedećem izvještajnom razdoblju utrošiti će se za planirane mobilnosti zaposlenika.

Europsko iskustvo potiče europsku dimenziju škole, omogućava stjecanje i primjenu novih metoda i oblika rada s djecom, učenje jezika te običaja drugih država.

Ravnateljica:

mr.sc. Nataša Možgon Kauzlarić