OSNOVNA ŠKOLA „LJUDEVIT GAJ“

M I H O V L J A N

Mihovljan, 15.07.2025.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

I – VI 2025. GODINE

Osnovna škola obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar.nov., br. 85/23)

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od I-VI 2025. godine sadrži:

1. **IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA, RAČUN FINANCIRANJA SA PRENESENIM VIŠKOM ¸/MANJKOM PRIHODA IZ 2024. GODINE**

-ova tablica sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije-prihodi i primici (razred 6,7 i 8), a rashodi (razred 3,4 i 5)

-tablica sadrži izvršenje I-VI 2024. godine, izvorni plan /rebalans za 2025. godinu i izvršenje I-VI 2025. godine

-iz sažetka izvršenja po računu prihoda i rashoda i računa financiranja vidljivo je da je škola u odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvarila veće prihode u iznosu od 72.364,00 eura

-povećanje prihoda prati i povećanje rashoda u iznosu od 174.764,61 eura, najvećim dijelom u povećanju rashoda za zaposlene prema Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama, te zbog primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu kojim se ukidaju kontinuirani rashodi

-za prvih 6 mjeseci 2025. godine imamo 7 rashoda za plaće zaposlenih.

-iz 2024. godine prenijeto je 1.527,32eura viška prihoda iz izvora vlastitih prihoda, 62,10 eura iz posebnih namjena i 1.007,36 od prodaje NF imovine, a iz izvora Pomoći Državni proračun preneseno je 1.891,126 eura manjka prihoda koji predstavlja metodološki manjak i pokriven je u siječnju tekućim prihodima , a od tog prenesenog viška prihoda u ovom polugodišnjem razdoblju utrošeno je

344,97 eura viška vlastitih prihoda za potrebe učeničke zadruge

115,22 eura viška vlastitih prihoda za materijal

275,00 eura viška prihoda od nef. imovine za nabavu opreme

735,19 ukupno, a ostatak se prenosi u sljedeće razdoblje

**2.IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

-ova tablica sadrži brojčanu oznaku i naziv računa, izvršenje I-VI 2024. godine, izvorni plan/rebalans za 2025. godinu, izvršenje I-VI 2025. , indeks izvršenja u odnosu na 2024. godinu i u odnosu na izvorni plan/rebalans

-indeks izvršenja prihoda za razdoblje I-VI 2025. godine u odnosu na izvorni plan/rebalans za 2024. godinu je izrađen na 2. razini budući da je tako i planirano

-u odnosu na 2024. godinu vidljivo je povećanje prihoda iz izvora pomoći iz državnog proračuna, pomoći iz Gradskog i Općinskih proračuna, vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene i općih prihoda i primitaka, a smanjenje prihoda za NF imovinu

- u odnosu na financijski plan prihodi su za I-VI 2025. izvršeni bez većih odstupanja osim u dijelu opći prihodi i primici-decentralizacija, gdje je već sada financijski plan izvršen s 75,71%

- indeks izvršenja rashoda za razdoblje I-VI 2025. godine u odnosu na izvorni plan/rebalans za 2025. godinu je izrađen na 2. razini budući da je tako i planirano

-u odnosu na 2024. godinu vidljivo je povećanje rashoda u dijelu koji se odnosi na rashode za zaposlene , povećanje ukupnih materijalnih rashoda, te povećanje rashoda za nabavu NF imovine

- u odnosu na financijski plan rashodi su za razdoblje I-VI 2025. izvršeni bez većih odstupanja, osim materijalno financijskih rashoda koji se financiraju iz izvora općih prihoda i primitaka-decentralizacija-izvršenje 80,06%

- nabava nefinancijske imovine planirana je za drugi dio godine

**3. IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

-ova tablica sadrži brojčanu oznaku izvora financiranja, izvršenje I-VI 2024. godine, izvorni plan /rebalans za 2025. godinu i izvršenje I-VI 2025. godine

-iz izvršenja prihoda i rashoda prema izvorima financiranja za I-VI 2025. godine u odnosu na isto razdoblje prošle godine vidljivo je povećanje po svim izvorima financiranja, osim izvora za nefinancijsku imovinu-zbog završetka otplate stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo

1. **IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

-ova tablica sadrži podatke o izvršenju rashoda 2024. godine, ukupno planiranim rashodima za 2025. te izvršenje rashoda za 2025. godinu koji se odnose na osnovno obrazovanje, te na dodatne usluge u obrazovanju gdje se kao podatak iskazuje trošak za prehranu učenika

-u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznos je manji zbog smanjenja broja učenika

1. **PRENESENI VIŠAK/MANJAK**

* Ova tablica sadrži podatke o prenesenom višku/manjku iz 2024. godine, planiranom višku/manjku 2025. godine, te izvršenju viška/manjka za 2025. godinu

1. **RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA**

* U ovoj tablici prikazani su podaci o utrošku viška i pokriću manjka u 2024. godini, plana za 2025. i izvršenja za 2025.

1. **IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

* Ova tablica nam daje podatak o ukupno planiranim rashodima i izdacima za 2025. godinu, te izvršenje istih u razdoblju I-VI 2025.

1. **IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA PO I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

* Ova tablica prikazuje izvršenje rashoda i izdataka za I-VI 2025. u odnosu na financijski plan/rebalans za 2025. godinu prema ekonomskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
* Iz ove tablice vidljivo je izvršenje rashoda i izdataka prema funkcijskoj, organizacijskoj klasifikaciji, izvorima, aktivnostima i projektima
* U dijelu rashoda iz izvora opći prihodi i primici-decentralizacijska sredstva rashodi su izvršeni sa 80,26% te je za očekivati da će se prihodi iz tog izvora morati povećati
* Rashodi koji se financiraju iz izvora opći prihodi i primici-izvorna Županijska sredstva izvršeni su bez većih odstupanja prema tijeku projekata koji se iz tih izvora financiraju
* U dijelu rashoda iz izvora vlastitih prihoda izvršenje u odnosu na financijski plan-bez većih odstupanja
* U dijelu rashoda iz izvora posebnih namjena izvršenje u odnosu na financijski plan –bez većih odstupanja
* U dijelu rashoda iz izvora pomoći Državni proračun financijski plan je izvršen bez većih odstupanja, a u dijelu pomoći-Proračuni Općina aktivnosti oko nabave NF imovine i investicijskog održavanja se očekuju u drugom dijelu godine
* U dijelu rashoda iz izvora donacija-nije bilo rashoda
* U dijelu rashoda iz izvora Prodaja NF imovine navedeni rashodi se odnose na nabavu opreme

**9. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

* I-VI 2025. godini nije bilo zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

**10. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

* I-VI 2025. godine nije bilo danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima

Stanje žiro računa škole na dan 01.01.2025………………………… 4.181,33 eura

Stanje žiro računa škole 30.06.2025.. godine…………………………… 649,06 eura

Stanje nedospjelih potraživanja na dan 30.06.2025.…………………… 322,00 eura

Stanje potraživanja za bolovanje preko 42d…………………………… 3125,30 eura

Stanje dospjelih obveza na dan 30.06.2025…………………………. 2.892,88 eura

Stanje nedospjelih obveza na dan 30.06..2025……………………. 100.664,09 eura

međusobne obveze pror. Korisnika (bolovanje preko 42d)…. 3.125,30 eura

RAČUNOVOĐA RAVNATELJ

MAJA VUČKOVIĆ ALEN VOKAS