

Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA GRUDA
Adresa obveznika: GRUDA 65,20215 GRUDA
Broj RKP-a: 11986
Matični broj: 03303683
OIB: 47356098406
Oznaka razine: 31
Šifra djelatnosti, razdjel: 8520
IBAN: HR4624070001100019771
KLASA:400-01/25-01/5
Urbroj:2117-33-03/01

Gruda, 22.07.2025.g.

**Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana
od 01. siječnja do 30.lipnja 2025.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

- opći dio
- posebni dio
- obrazloženje

Opći dio

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i ostvarenih rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji.

Prihodi proračuna za 2025, planirani su u iznosu od 1.982.932 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni prihodi iznosili su 1.007.046,72 € što je 51% u odnosu na izvorni plan, a u odnosu na prošlu godinu za isto razdoblje prihodi su veći i indeks izvršenja je 110%.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

- povećanja osnovice plaće te ostalih parametara vezanih uz plaću
- uplate roditelja za izlete
- 1 pomoćnik u nastavi više

Rashodi proračuna za 2025, planirani su u iznosu od 1.982.932 €, . U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 1.135.656,87 € što je 57% u odnosu na izvorni plan, a u odnosu na prošlu godinu za isto razdoblje rashodi su veći i indeks izvršenja je 125%.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja osnovice plaće,te ostalih parametara vezanih uz plaću
- poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi)
- veća cijena prijevoza učenika.

Izveštaj o приходима i rashodima prema izvorima financiranja podijeljeni su na sljedeće skupine:

- Opći prihodi i primitci koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.
- Vlastiti prihodi koji se odnose na prihode od najma dvorane te prihoda od kamate
- Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmiranju materijalnih i financijskih rashoda, te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

- Prihodi za posebne namjene- projekt produženi boravak koji se financira od strane Općine Konavle, osnivača Županije te uplate roditelja za prehranu učenika,
- Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi (plaće i ostala materijalna prava) te projekta školska shema voće
- Ostale pomoći odnose se na Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabava školskih udžbenika, besplatne školske prehrane.
- Donacije se odnose na uplate fizičkih osoba, uplate od strane Županijskog sportskog saveza

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u klasu 09 Obrazovanje Pod 091 Predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje -rashodi bez dodatnih usluga u obrazovanju za normalno funkcioniranje škole.

Pod 096 Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na natjecanja iz znanja i školsku shemu voće

Pod 098 Usluge u obrazovanju koje nisu drugdje svrstane- Projekt pomoćnici u nastavi

Posebni dio

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.135.656,87 € te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan je 57%.

Program 1206-EU projekti UO za obrazovanje, kulturu i sport.

Opći cilj: Povlačenje sredstava iz Fondova Europske Unije.

Aktivnost: Tekući projekt T120602 Europski socijalni fond – Projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE VOL. 6 – pomoćnik u nastavi

Opis aktivnosti: Pomoćnik u nastavi za učenika sa teškoćama u razvoju pruža svakodnevnu podršku učeniku i individualnim radom kojim se pomaže u uključivanju u razrednu zajednicu, u savladavanju socijalno psiholoških prepreka te nastavnih sadržaja, pomaže učitelju u kreiranju nastavnih ciljeva te u razrađivanju prilagođenog programa za učenika.

Izvršenje je 27.865,18 € U usporedbi s izvornim planom indeks je 39 %., a sa prošlom godinom je 152%.Troškovi su povećani zbog pomoćnika više u odnosu na prošlu godinu.

Program 1207-Zakonski standard ustanova u obrazovanju

Opći cilj: Decentraliziranim financiranjem osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova u Županiji osiguravaju se sredstva za održavanje ustanova (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove (opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine).

Aktivnost: A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovnih škola

Opis aktivnosti: Planiraju se materijalni i financijski rashodi, te rashodi za zaposlene za realizaciju nastavnog plana i programa (Osnivač, MZO).

Izvršenje u 2025.g. iznosi 1.029.858,77 €.U usporedbi s izvornim planom indeks je 560%, a s prošlom godinom indeks je 128%, zbog povećanja plaća, prijevoza i troškova općenito.

Aktivnost: A 120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole

Opis aktivnosti: Investicijska ulaganja u održavanje škole kako bi se stvorili kvalitetniji uvjeti za rad

Izvršenje će se ostvariti u slijedećih šest mjeseci, planirano je 3.950 €, a odnosi se na sanaciju UPS uređaja.

Aktivnost: Kapitalni projekt K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole

Opis aktivnosti: Kapitalna ulaganja u škole kako bi se stvorili kvalitetniji uvjeti za rad

Izvršenje iznosi 6.945,31 €, a u drugoj polovici godine izvršenje će biti 425 €, odnosi se na ugradnju sigurnosnog sustava brava u matičnoj školi i područnim školama.

Aktivnost: Tekući projekt T120608 Školska shema voća i mlijeka

Opis aktivnosti: Školska shema je program javnozdravstvene politike Europske unije kojom se želi osigurati kvalitetna opskrba voćem za učenike.

Izvršenje:1.500,90€ u odnosu na izvorni plan je 64,25%

Program: 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda

Opći cilj: javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih i srednjih škola osiguravaju se Programom sredstva za: školska natjecanja iz znanja te financiranje školskih projekata. Također su uključeni veliki projekti poput poticanja demografskog razvitka gdje Ministarstvo znanosti i obrazovanja sredstvima Državnog proračuna financira isključivo udžbenike za obvezne i izborne nastavne predmete, a Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport financira radne materijale za obvezne radne bilježnice za redovne i izborne predmete, uključujući i radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda osnovnih škola., produženi boravak u osnovnim školama, energetska obnova školskih objekata financiranje ostalih kapitalnih projekata.

Također se prati proračunske korisnike u ostvarivanju i korištenju vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Aktivnost: A 120801 Poticanje demografskog razvitka

Opis aktivnosti: Sredstva namijenjena radnim materijalima za sve učenike.

Izvršenje je u drugoj polovici godine.

Aktivnost: A 120803 Natjecanja iz znanja učenika

Opis aktivnosti: Učenici kroz dodatne sadržaje pomiču granice svojih mogućnosti, a dobar uspjeh potiče ih na daljnje napredovanje u njihovom školovanju.

Održano je županijsko natjecanje iz hrvatskog jezika, izvršenje je 5.000,38 €. U odnosu na prošlu godinu, indeks je neznatno povećan zbog povećanja cijena.

Aktivnost: A120808 Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola

Opis aktivnosti Osigurati jednaki pristup sustavu odgoja i obrazovanja i jednake šanse na razini osnovnoškolskog obrazovanja financiranjem udžbenika uz podršku MZO

Izvršenje je u drugoj polovici godine.

Aktivnost: A 120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola

Opis aktivnosti: Uplate roditelja za osiguranje učenika, refundacije štete, oštećene udžbenike i sl.

Izvršenje iznosi 3.207,23 €, u odnosu na izvorni plan indeks je 48 %, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine indeks je 118% , blago povećanje, zbog većeg broja izleta učenika.

Aktivnost: A 120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola

Opis aktivnosti: Prihod od iznajmljivanja dvorane (vlastiti prihod) koristi se za održavanje dvorane ,te pokriva materijalnih i financijskih rashoda koji se ne mogu pokriti minimalnim standardom iz županijskog proračuna.

Izvršenje je 7.315,54 € Indeks u odnosu na izvorni plan je 37%, a u odnosu na prošlu godinu 76%.Razlog smanjenja je manje korištenje dvorane od strane vanjskih klubova,(iznajmljivanje dvorane).

Aktivnost: A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama

Opis aktivnosti Osigurati jednak pristup marendi svim učenicima za vrijeme školskog odmora

Izvršenje iznosi 33.864 €, malo više nego u istom razdoblju prošle godine.

Aktivnost: A120819 Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola

Opis aktivnosti Osigurati svim učenicima jednaku opskrbu menstrualnim higijenskim potrepštinama.

Izvršenje se očekuje u drugoj polovici godine.

Aktivnost: T 120802 Produženi boravak

Opis aktivnosti Usluge produženog boravka učenicima- projekt u kojem sudjeluju Županija Općina i roditelji s ciljem omogućavanja učenicima boravak u školi nakon redovne nastave, te izvršavanje nastavnih i van nastavnih aktivnosti.

Izvršenje iznosi 20.099,56 €. Indeks je povećan u odnosu na isto razdoblje prošle godine, zbog povećanih troškova prehrane učenika i povećanja plaće za djelatnicu u produženom boravku.

Stanje žiro- računa na početku izvještajnog razdoblja iznosi 47.135,80 € a na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 11.634,91 €.

Rezultat poslovanja u 2024.g. bio je višak prihoda 1.402,88 €.

Računovođa:
Dubravka Rilović

Ravnateljica:
Zdenka Pivčić