

OSNOVNA ŠKOLA „DR.FRANJO TUĐMAN“
BELI MANASTIR, SV.MARTINA 16
OIB : 99262709388

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA I FINACIJSKOG PLANA ZA 2025.GODINU

Odredbama članka 84. Zakona o proračunu (NN 114/21), te temeljem članka 42. Pravilnika i polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna.

Financijski plan Osnovne škole „Dr.Franjo Tuđman“ za 2025.godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 24.listopada 2024.godine.

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je oblik, sadržaj, razdoblja, rokovi financijskog izvještavanja kao i obrasci za sastavljanje financijskih izvještaja.

Usporedbom tekućih podatka s podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivi su ostvareni veći prihodi poslovanja, ali i ostvareni veći rashodi poslovanja. Razlog tome je između ostalog povećanje prihoda i rashoda za plaće zbog povećanja osnovice za plaću zaposlenih u javnim službama.

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u Računu prihoda i rashoda, dok za Račun financiranja nema nikakvih podataka s obzirom da škola nije imala nikakve poslovne promjene za izvještajno razdoblje.

Prihodi i rashodi se u Računu prihoda i rashoda prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji (računi računskog plana proračuna) i prema izvorima financiranja (propisane skupine vrste prihoda), a rashodi se, uz navedene klasifikacije prikazuju (računi računskog plana proračuna) i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Podaci navedeni u Općem dijelu proračuna Škole su zbirni (obuhvaćaju sve prihode i rashode Škole). Detaljniji prikaz rashoda i izdataka (po korisnicima, glavama, aktivnostima) nalazi se u Posebnom dijelu proračuna te će biti također obrazloženi.

U općem i posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima 2025. godine, podaci o ostvarenim prihodima i rashodima u 2025. godini i podaci o ostvarenim prihodima i rashodima u 2024. godini.

Obrazloženje općeg dijela Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana i proračuna za 2025.godinu

Prihodi i primici

Prihodi i primici Osnovne škole „Dr.Franjo Tuđman“ za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.331.374,00 eura, a u navedenom šestomjesečnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.240.754,98 eura što je ostvarenje od 53,22 % kako je prikazano u tablici 1.

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za razdoblje od
01.01.-30.06.2025. godine

	Ostvarenje/izvršenje 30.06.2024.	Plan za 2025.	Ostvarenje/izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja	1.086.703,50	2.331.374,00	1.240.754,98	114,18	53,22
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	977.551,83	2.128.500,00	1.079.020,27	110,38	50,69
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	7.022,34	21.440,00	10.375,94	147,76	48,40
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	5.519,42	7.520,00	8.625,89	156,28	114,71
Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	96.569,26	173.864,00	142.732,88	147,80	82,09
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	40,65	50,00	0,00		81,30

Najveći udio u ostvarenju prihoda poslovanja su tekuće pomoći proračunskim korisnika iz proračuna koji im nije nadležan, a iz kojih se financiraju troškovi plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika. Planirani su u iznosu od 2.128.500,00 eura, a ostvareni u iznosu od 1.079.020,27 eura, što je izvršenje od 50,69 %.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - ostali nespomenuti prihodi planirani su u iznosu od 21.440,00 eura, a ostvareni u iznosu od 10.375,94 eura, što je ostvarenje od 48,40 %. To su prihodi koji se odnose na sufinanciranje produženog boravka.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija odnose se na prihode od prodaje proizvoda Učeničke zadruge „Mravci Znalci“, te od prihoda od dobivenih donacija. Planirani su u iznosu od 7.520,00 eura, a ostvareni u iznosu od 8.625,89 eura, što je izvršenje od 114,71 %.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza planirani su u iznosu od 173.864 eura, a ostvareni u iznosu od 142.732,88 eura, što je izvršenje od 82,09 %. Prihodi od kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u iznosu od 50,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 0,00 eura.

Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.341.374,00 eura, a ostvareni u iznosu od 1.374.821,20 eura, što je izvršenje od 58,72 %.

Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka za razdoblje
01.01.-30.06.2025. godine

	Ostvarenje/izvršenje 30.06.2024.	Plan za 2025.	Izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	1.079.939,57	2.341.374,00	1.374.821,20	127,31	58,72
Rashodi poslovanja	1.078.978,77	2.325.514,00	1.370.541,49	127,02	58,93
Rashodi za zaposlene	933.470,10	2.026.250,00	1.193.440,12	127,85	58,90
Materijalni rashodi	144.552,64	277.244,00	176.218,78	121,91	63,56
Financijski rashodi	2,03	20,00	0,59	29,06	2,95
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	21.000,00	0,00		0
Ostali rashodi	954,00	1.000,00	882,00	92,45	88,20
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	960,80	15.860,00	4.279,71	445,43	26,98

Najveći dio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene, koji su planirani u iznosu od 2.026.250,00 eura, a ostvareni u iznosu od 1.370.541,49 eura, što je izvršenje od 58,90 %.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 277.244,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 176.218,78 eura, što je izvršenje od 63,56 %.

Naknade građanima i kućanstvima odnose se na rashode za nabavu radnih udžbenika u iznosu od 21.000,00 eura, koji će se realizirati početkom nove školske godine.

Ostali rashodi planirani su u iznosu od 1.000,00 eura, a ostvareni u iznosu od 882,00 eura, što je izvršenje od 88,20 %. Odnose se na tekuće donacije u naravi za nabavu higijenskih menstrualnih potrepština za učenice škole.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 15.860,00 eura, a ostvareni u iznosu od 4.279,71 eura, što je izvršenje od 26,98 %.

Sredstva viška prihoda iz prethodnih godina

Iz prethodnih godina prenesen je višak prihoda u iznosu 10.000,00 eura.

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.240.754,98 eura ili 53,22 % godišnjeg plana, te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 1.374.821,20 eura ili 58,72 % godišnjeg plana.

U sljedeće razdoblje prenosi se višak prihoda u iznosu od 5.030,00 eura.

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. Osnovna škola "Dr. Franjo Tuđman" Beli Manastir nije se zaduživala kod banaka i financijskih institucija, te nije imala sudskih sporova.

U Belom Manastiru, 25.srpnja 2025.

Ravnateljica:



Lidija Šumiga