**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU POLUGODIŠNJEG FINANCIJSKOG PLANA UPRAVNOG ODJELA ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT**

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:**

Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport obavlja upravne, pravne, financijske, analitičko-planske, organizacijske i druge stručne poslove u području osnovnog i srednješkolskog obrazovanja, znanosti, kulture, tehničke kulture, i športa, odnosno:

* financira materijalne i financijske rashode ustanova u školstvu putem decentraliziranih funkcija
* financira investicijska i kapitalna ulaganja ustanova u školstvu,
* surađuje sa subjektima odgoja, obrazovanja, znanosti i visokog obrazovanja u osmišljavanju, praćenju i provedbi programa
* stipendira darovite učenika i studente te učenike i studente koji se obrazuju za deficitarna zanimanja
* organizira i provodi školska i županijska natjecanja i smotre učenika osnovnih i srednjih škola
* surađuje s kulturnim vijećima te financira program javnih potreba u kulturi
* priprema, provodi i prati izvršenje programa javnih potreba u tehničkoj kulturi
* koordinira, prati i financira rad udruga iz područja športa, posebice vrhunskog športa, rad s mladima te manifestacije od značaja z Županiju
* surađuje s jedinicama lokalne samouprave i nadležnim ministarstvima
* predlaže, koordinira i provodi projekte od interesa za Županiju kroz programe Europske Unije i Republike Hrvatske
* sudjeluje u izradi strateških i drugih važnih dokumenata Županije

**PRORAČUNSKI KORISNICI IZ DJELOKRUGA RADA:**

Osnovna škola Ante Curać-Pinjac, Žrnovo

Osnovna škola Blato, Blato

Osnovna škola Braća Glumac, Lastovo

Osnovna škola Cavtat, Cavtat

Osnovna škola Don Mihovila Pavlinovića, Metković

Osnovna škola Fra Ante Gnječa, Staševica

Osnovna škola Gruda, Gruda

Osnovna škola Ivo Dugandžić-Mišić, Komin

Osnovna škola Janjina, Janjina

Osnovna škola Kula Norinska, Kula Norinska

Osnovna škola Kuna, Kuna

Osnovna škola Mljet, Babino Polje

Osnovna škola Opuzen, Opuzen

Osnovna škola Orebić, Orebić

Osnovna škola Otrići-Dubrave, Otrić-Seoci

Osnovna škola Petra Kanavelića, Korčula

Osnovna škola Primorje, Smokovljani

Osnovna škola Slano, Slano

Osnovna škola Smokvica, Smokvica

Osnovna škola Stjepana Radića, Metković

Osnovna škola Ston, Ston

Osnovna škola Trpanj, Trpanj

Osnovna škola Vela Luka, Vela Luka

Osnovna škola Vladimir Nazor, Ploče

Osnovna škola Župa Dubrovačka, Mlini

Osnovna glazbena škola Metković, Metković

Srednja škola Ivo Padovan, Blato

Ekonomska i trgovačka škola, Dubrovnik

Srednja škola Fra Andrije Kačića Miošića, Ploče

Gimnazija Dubrovnik, Dubrovnik

Gimnazija Metković, Metković

Medicinska škola, Dubrovnik

Srednja škola Metković, Metković

Obrtnička i tehnička škola Dubrovnik, Dubrovnik

Srednja škola Petra Šegedina, Korčula

Pomorsko-tehnička škola, Dubrovnik

Srednja poljoprivredna i tehnička škola, Opuzen

Turistička i ugostiteljska škola Dubrovnik, Dubrovnik

Umjetnička škola Luke Sorkočevića, Dubrovnik

Srednja škola Vela Luka, Vela Luka

Muški učenički dom Dubrovnik, Dubrovnik

Učenički dom Dubrovnik, Dubrovnik

**GLAVA 1 - 10201 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT**

**Planirano 2025.: 20.688.172,00**

**Izvršeno 2025.: 3.779.469,71**

**Indeks**: **18,26%**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Naziv programa** | **Planirano** | **Realizirano** |
| **1.** | **Promicanje kulture** | **508.500,00** | **418.117,81** |
| **2.** | **Razvoj športa i rekreacije** | **315.000,00** | **97.999,99** |
| **3.** | **Odgoj i obrazovanje** | **1.605.458,00** | **736.602,96** |
| **4.** | **EU projekti** | **17.479.717,00** | **2.512.567,88** |
| **5.** | **Zakonski standard ustanova u obrazovanju** | **39.999,00** | **0,00** |
| **6.** | **Program ustanova u obrazovanju iznad standarda** | **739.498,00** | **14.181,07** |
|  | **UKUPNO GLAVA 1:** | **20.688.172,00** | **3.779.469,71** |

**NAZIV PROGRAMA: 1200 Promicanje kulture**

**Planirano 2025: 508.500,00**

**Izvršeno 2025 : 418.117,81**

**Indeks**: **82,23%**

**Opći cilj:** Programom javnih potreba u kulturi Dubrovačko-neretvanske županije sufinanciraju se programi kulture gradova i općina, akcije i manifestacije od županijskog značaja, izdavačka djelatnost, kulturno-umjetnički amaterizam, glazbena, scenska, likovna, dramska umjetnost, film i kinematografija te nove medijske kulture, međunarodna kulturna suradnja i europske integracije, program Maratona lađa, program Dubrovačkih ljetnih igara, rad zaposlenika Zavoda za obnovu Dubrovnika, zaštita i očuvanje kulturnih i sakralnih dobara te program Zajednice tehničke kulture.

**Posebni cilj:** Unapređenje rada kulturnih insititucija, udruga i društava i približavanje njihovih aktivnosti domicilnom stanovništvu i svim gostima Dubrovačko-neretvanske županije.

**Nositelj aktivnosti:** Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport

**Zakonska osnova:** Zakon o financiranju javnih potreba u kulturi i Zakon o udrugama

**Povezanost programa sa strateškim dokumentom:** Plan razvoja Dubrovačko-neretvanske županije 2021.-2027., Provedbeni program Dubrovačko-neretvanske županije do 2025.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Naziv aktivnosti / projekta** | **Planirano** | **Realizirano** |
| **1.** | **A 120001 Program javnih potreba u kulturi** | **150.000,00** | **138.419,15** |
| **2.** | **A120002 Financiranje rada Dubrovačkih ljetnih igara** | **100.000,00** | **100.000,00** |
| **3.** | **A 120003 Financiranje rada Zavoda za obnovu Dubrovnika** | **68.000,00** | **23.248,66** |
| **4.** | **A 120004 Zaštita, očuvanje i opremanje kulturnih i sakralnih dobara** | **100.000,00** | **90.000,00** |
| **5.** | **A 120005 Financiranje rada Zajednice tehničke kulture** | **45.000,00** | **30.950,00** |
| **6.** | **A 120006 Financiranje Maratona lađa** | **35.500,00** | **35.500,00** |
| **7.** | **A120007 Financiranje kulturno umjetničkih manifestacija/Zajednice kulturno-umjetničkih udruga DNŽ** | **10.000,00** | **0,00** |
|  | **Ukupno program:** | **508.500,00** | **418.117,81** |

Sve aktivnosti su povezane istom mjerom.

**Mjera 2.1.4. Poticanje kulturnog stvaralaštva.**

**Izvještaj o postignutim ciljevima:** Isplata sredstava vršila se kontinuirano kroz mjesece, odnosno prema kalendaru održavanja manifestacija i aktivnosti udruga i kulturnih ustanova.

**NAZIV PROGRAMA:1201 Razvoj športa i rekreacije**

**Planirano 2025.: 315.000,00**

**Izvršeno 2025.: 97.999,99**

**Indeks: 31,11%**

**Opći cilj:** Programom javnih potreba u sportu osiguravaju se sredstva za sufinanciranje sportskih manifestacija, vrhunskog sporta te aktivnosti sportskih udruga.

**Posebni cilj:** Kvalitetno funkcioniranje objekata za provođenje nastave za tjelesni odgoj te osiguranje kvalitete sustava sporta i poboljšanje uvjeta za bavljenje sportom te dostupnost društvenih usluga

**Nositelj aktivnosti:** Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport te Zajednica športa Dubrovačko-neretvanske županije

**Zakonska osnova:** Zakon o sportu i Zakon o udrugama.

**Povezanost programa sa strateškim dokumentom:** Plan razvoja Dubrovačko-neretvanske županije 2021.-2027., Provedbeni program Dubrovačko-neretvanske županije do 2025.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Naziv aktivnosti / projekta** | **Planirano** | **Realizirano** |
| **1.** | **A 120101 Financiranje rada Zajednice športa Dubrovačko-neretvanske županije** | **315.000,00** | **97.999,99** |
|  | **Ukupno program:** | **315.000,00** | **97.999,99** |

**Mjera 2.1.5 Unapređenje sportske i rekreacijske infrastrukture i programa**

**Izvještaj o postignutim ciljevima:** Isplata sredstava vršila se kontinuirano kroz mjesece, odnosno prema kalendaru održavanja sportskih manifestacija i aktivnosti sportskih udruga onih korisnika koji su ostvarili pravo po provedenom javnom pozivu.

**NAZIV PROGRAMA: 1202 Odgoj i obrazovanje**

**Planirano 2025.: 1.605.458,00**

**Izvršeno 2025.: 736.602,96**

**Indeks**: **45,88%**

**Opći cilj:** Programom javnih potreba u odgoju i obrazovanju osiguravaju se sredstva financiranja školskih športskih natjecanja učenika osnovnih i srednjih škola, za stipendiranje darovitih učenika i studenata te učenika i studenata koji se obrazuju za deficitarna zanimanja te se prosljeđuju sredstva Ministarstva za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola. Također, svake godine se u svim osnovnim školama od 1. do 8. razreda provodi projekt „Školski medni dan s hrvatskih pašnjaka“ gdje se učenicima podijele teglice meda.

**Posebni cilj:** Unapređenje rada odgojno obrazovnih ustanova i izvannastavnih aktivnosti učenika te smanjenje troškova školovanja učenika, studenta i poslijediplomanata i njihovo zadržavanje na području Dubrovačko-neretvanske županije.

**Nositelj aktivnosti:** Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport te Ministarstvo znanosti i obrazovanja

**Zakonska osnova**: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Odluka Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i načinu financiranja troškova javnog prijevoza redovitih učenika srednjih škola

**Povezanost programa sa strateškim dokumentom:** Plan razvoja Dubrovačko-neretvanske županije 2021.-2027., Provedbeni program Dubrovačko-neretvanske županije do 2025,

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Naziv aktivnosti / projekta** | **Planirano.** | **Realizirano** |
| **1.** | **A 120202 Športska natjecanja učenika** | **60.000,00** | **40.000,00** |
| **2.** | **A 120203 Sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola** | **860.000,00** | **514.026,41** |
| **3.** | **A 120204 Stipendiranje učenika i studenata** | **186.854,00** | **116.770,00** |
| **4.** | **K120208 Kapitalni projekti u školstvu** | **385.000,00** | **48.864,88** |
| **5.** | **K120210 Grad Korčula-sufinanciranje radova na rekonstrukciji zgrade Dječjeg vrtića i Područne škole u Čari** | **110.004,00** | **16.941,67** |
| **4.** | **T120207 Financiranje projekta „Školski medni dani s hrvatskih pašnjaka“** | **3.600,00** | **0,00** |
|  | **Ukupno program:** | **1.605.458,00** | **736.602,96** |

Sve aktivnosti su povezane istom mjerom.

**Mjera 2.2.1 Osnaživanje suradnje između obrazovnih i istraživačkih ustanova gospodarstva i javne uprave**

**Izvještaj o postignutim ciljevima:** Sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola vršilo se temeljem doznačenih sredstava nadležnog Ministarstva, a sukladno Odluci Vlade Republike Hrvatske.

Županijski savez školskog sporta Dubrovačko- neretvanske županije pridržavao se plana i programa iz kalendara održavanja školskih sportskih natjecanja za osnovne i srednja škole. Dubrovačko- neretvanska županija svake godine stipendira darovite učenike i studente kao i učenike i studente koji se obrazuju za deficitarna zanimanja. Time se želi omogućiti učenicima, studentima i njihovim roditeljima lakše financiranje njihovog obrazovanja, a istodobno ih po završetku njihovog školovanja zadržati na području Dubrovačko neretvanske županije.

Kroz kapitalne projekte u školstvu ulaže se u izgradnju, rekonstrukciju i opremanje srednjih škola i na taj način će se osigurati infrastukturni i materijalni kapaciteti za povećanje gimnazijskih programa.

**NAZIV PROGRAMA: 1206 EU projekti**

**Planirano 2025.: 17.479.717,00**

**Izvršeno 2025.: 2.512.567,88**

**Indeks**: **14,37%**

**Opći cilj:** Povlačenje sredstava iz Fondova Europske Unije.

**Posebni cilj:** Sudjelovanje Dubrovačko-neretvanske županije u različitim međunarodnim i regionalnim udruženjima, projektima i inicijativama, uključujući i participiranje u sredstvima za projekte iz određenih EU fondova u odgovarajućem traženom postotku, a cilj je osiguranje zapošljivosti radne snage i prilagodba obrazovanja potrebama tržišta rada.

**Nositelj aktivnosti:** Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport

**Zakonska osnova:** [Zakon o institucionalnom okviru za korištenje fondova Europske unije u Republici Hrvatskoj](https://narodne-novine.nn.hr/clanci/sluzbeni/2021_10_116_1985.html); Europski socijalni fond plus Program: Učinkoviti ljudski potencijali 2021. – 2027

**Povezanost programa sa strateškim dokumentima:** Plan razvoja Dubrovačko-neretvanske županije 2021.-2027., Provedbeni program Dubrovačko-neretvanske županije do 2025.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Naziv aktivnosti / projekta** | **Planirano** | **Realizirano** |
| **1.** | **Kapitalni projekt K120610 Izgradnja i opremanje Osnovne škole Cavtat** | **15.452.309,00** | **2.478.005,88** |
| **3.** | **Kapitalni projekt K120611 „Active“-Izgradnja i uređenje sportsko-rekreacijske infrastrukture** | **1.942.367,00** | **29.875,00** |
| **4.** | **EU projekti u pripremi** | **50.000,00** | **4.687,00** |
| **5.** | **Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve! – osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama** | **35.041,00** | **0,00** |
|  | **Ukupno program:** | **17.479.717,00** | **2.512.567,88** |

**Mjera 2.2.2 Razvoj Strukovnog i cjeloživotnog obrazovanja**;

Kapitalni projekt K120601 Regionalni centar kompetentnosti u turizmu i ugostiteljstvu Dubrovnik

**Mjera 2.2.3 Jačanje županijskih i lokalnih kapaciteta za intervencije na tržištu rada;**

Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve! – osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama

**Mjera 2.1.1 Unapređenje obrazovne infrastrukture, kvalitete programa i ljudskih resursa u obrazovanju**

**Izvještaj o postignutim ciljevima:** Kroz provedbu projekta Zajedno možemo sve! Dubrovačko-neretvanska županija je osigurala sredstva za financiranje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama u školama kojima je osnivač. Dubrovačko neretvanska županija je kroz provedbu projekta povukla maksimalan dozvoljeni iznos bespovratnih EU sredstava. sukladno svom indeksu razvijenosti. Ostatak sredstava potrebnih za provedbu projekta izdvojila je iz vlastitog proračuna.

Kroz provedbu kapitalnog projekta „Active“-Izgradnja i uređenje sportsko-rekreacijske infrastrukture, u 2025. godini do sada su financirani vanjski suradnici te tri devizualizacije projekta.

**NAZIV PROGRAMA: ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU**

**Planirano 2025.: 39.999,00**

**Izvršeno 2025.: 0,00**

**Indeks**: **0,00%**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Naziv aktivnosti / projekta** | **Planirano** | **Realizirano** |
| **1.** | **A 120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole** | **39.999,00** | **0,00** |
|  |  | **39.999,00** | **0,00** |

**NAZIV PROGRAMA:1208 Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

**Planirano 2025.: 570.000,00**

**Izvršeno 2025.: 14.181,07**

**Indeks**: **2,49%**

**Opći cilj:** Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih i srednjih škola osiguravaju se sredstva za: financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola, školska natjecanja iz znanja, financiranje školskih projekata, sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi na području Dubrovačko-neretvanske županije, sanacija, izgradnja i opremanje igrališta i praćenih objekata, energetska obnova školskih objekata te financiranje produženog boravka u osnovnim školama.

**Posebni cilj:**Kvalitetno funkcioniranje obrazovnih ustanova te unapređenje održavanja nastave i uvjeta rada i znanja učenika na području Dubrovačko-neretvanske župaije, a naročito onih s posebnim potrebama

**Nositelj aktivnosti:** Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport

**Zakonska osnova:** Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi.

**Povezanost programa sa strateškim dokumentima:** Plan razvoja Dubrovačko-neretvanske županije 2021.-2027., Provedbeni program Dubrovačko-neretvanske županije do 2025;

Cilj:2.1. Unapređenje kvalitete i dostupnosti društvenih usluga.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Naziv aktivnosti / projekta** | **Planirano** | **Realizirano** |
| **1.** | **A 120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola** | **18.604,00** | **0,00** |
| **2.** | **A 120803 Natjecanja iz znanja učenika** | **13.000,00** | **6.160,49** |
| **3.** | **A 120804 Financiranje školskih projekata** | **20.000,00** | **1.800,00** |
| **4.** | **A 120805 Program – pomoćnik u nastavi** | **7.000,00** | **0,00** |
| **5.** | **A 120820 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrebštinama za učenice srednjih škola** | **383,00** | **472,50** |
| **6.** | **A120821 Pravno savjetovanje** | **10.000,00** | **5.748,08** |
| **7.** | **K 120806 Sanacija, izgradnja i opremanje igrališta i praćenih objekata** | **100.000,00** | **0,00** |
| **8.** | **K120807 Energetska obnova školskih objekata** | **570.000,00** | **0,00** |
| **9.** | **T120802 Financiranje produženog boravka u osnovnim školama** | **511,00** | **0,00** |
|  | **Ukupno program:** | **739.498,00** | **14.181,07** |

Sve aktivnosti su povezane jednom mjerom.

**Mjera: 2.1.1 Unapređenje obrazovne infrastrukture i programa.**

**Izvještaj o postignutim ciljevima:**

Županijska natjecanja iz znanja i smotre održavala su se od siječnja do svibnja pa su se u tom razdoblju i trošila sredstva namijenjena za njihovo provođenje i realizaciju.

Odobrena su sredstva za pravno savjetovanje zbog povećanja broja projekata u kojima Dubrovačko-neretvanska županija sudjeluje. Savjetovanje obuhvaća primarnu i sekundarnu pravnu pomoć.

**GLAVA 2 – 10202 USTANOVE U OBRAZOVANJU**

**Planirano 2025.: 182.790,00**

**Izvršeno 2025.: 97.109,69**

**Indeks: 53,12%**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Naziv programa** | **Planirano** | **Realizirano** |
| **1.** | **Zakonski standard ustanova u obrazovanju** | **182.790,00** | **97.109,69** |
|  | **UKUPNO GLAVA 2:** | **182.790,00** | **97.109,69** |

**NAZIV PROGRAMA: 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju**

**Planirano 2025.: 182.790,00**

**Izvršeno 2025.: 97.109,69**

**Indeks**: 53,12%

**Opći cilj:** Decentraliziranim financiranjem osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova u Županiji osiguravaju se sredstva za održavanje njihovih ustanova (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove (opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine) za proračunske korisnike kojima Dubrovačko-neretvanska županija nije osnivač.

**Posebni cilj:** Kvalitetno funkcioniranje obrazovnih ustanova osnovnog i srednjeg školstva na području Dubrovačko-neretvanske županije.

**Nositelj aktivnosti**: Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport

**Zakonska osnova**: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi.

**Povezanost programa sa strateškim dokumentom:** Plan razvoja Dubrovačko-neretvanske županije 2021.-2027., Provedbeni program Dubrovačko-neretvanske županije do 2025.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rb.** | **Naziv aktivnosti / projekta** | **Plan 2025.** | **Realizirano** |
| **1.** | **A 120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova** | 70.739,00 | 35.400,00 |
| **2.** | **A 120705 Smještaj i prehrana učenika u učeničkom domu** | 112.051,00 | 61.709,69 |
|  | **Ukupno program:** | **182.790,00** | **97.109,69** |

**Mjera 2.1.1: Unapređenje obrazovne infrastrukture, kvalitete programa i ljudskih resursa u obrazovanju**

**Izvještaj o postignutim ciljevima:** Realizacija sredstava se odvija prema osiguranim sredstvima Odlukom Vlade Republike Hrvatske te županijske Odluke o ulaganjima u osnovne i srednje škole te učeničke domove.

**Obrazloženja polugodišnjih Izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskih korisnika su sastavni dio obrazloženja Upravnog odjela za obrazovanje, kulturu i sport.**

**OBRAZLOŽENJA POLUGODIŠNJIH IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKIH PLANOVA PRORAČUNSKIH KORISNIKA OSNOVNIH ŠKOLA**

**OSNOVNA ŠKOLA ANTE CURAĆ PINJAC**

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23.) propisan je sadržaj, podnošenje i donošenje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika koji sadrži:

* obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju,
* obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

**UKUPNI PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno ostvareni prihodi i primici Škole u izvještajnom razdoblju iznose **359.812,55** eura, što je za 104,64% više o odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na Plan za 2025. godinu, ostvareno je za 44,69 % planiranih prihoda.

1. **Skupina 63** od plana prihoda (izvor 5.8.1 i izvor 5.9.1) izvršenje iznosi 44,69 % a odnosi se na sljedeće prihode:

* 290.905,40 € - prihodi MZO-a za isplatu plaća
* 10.000,00 € - prihodi MZO-a za isplatu jubilarnih nagrada, regresa, božićnica, otpremnina, darova djeci…
* 114,79 € - kapitalne pomoći za nabavku udžbenika
* 211,50 € - prihodi za higijenske potrepštine
* 587,91€ -tekuće pomoći – II. rata za dijagnostička sredstva
* 11.414,06 € - prihodi MZO-a za školsku prehranu te 0,49 € povrata

1. **Skupina 64** u planu prihoda (izvor 3.2.1.) nije planirana jer se ovaj prihod odnosi za kamate na depozite po viđenju (OTP banka). Ostvareni prihod iznosi 0,05 €.
2. **Skupina 65** od plana prihoda (izvor 4.3.1) izvršenje iznosi 59,87 %, a se odnosi na prihode posebnih namjena.

* 245,00 € - prihodi AZOO- sredstva za isplatu izdataka za županijsko stručno vijeće
* 413,00 € prihodi od pologa učenika za fotografije.
* 1.138,00 € - prihod od novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom

1. **Skupina 66** od plana prihoda (izvor 6.2.1. i 6.2.2.) izvršenje iznosi 31,85%,

* 637,00 €-Tekuće donacije fizičkih osoba i ostalih subjekata izvan općeg proračuna.

1. **Skupina 67** od plana prihoda (izvor 4.4.1., 1.1.1. i 5.6.1.) izvršenje iznosi 42,37% , se odnosi na prihode osnivača u ukupnom iznosu od 44.145,35 EUR-a, a sastoje se od sljedećeg:

* 34.561,81 € - materijalni troškovi
* 5.961,04 € - prihodi županije za plaću asistentu
* 3.622,50 € - prihodi županije za kapitalna ulaganja u OŠ.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju su rashodi poslovanja i iznose **406.725,58** eura, što je za 120,23% više u odnosu na rashode izvršene u izvještajnom razdoblju prethodne godine, a za 50,52% su izvršeni u odnosu na Plan za 2025. godinu.

**Skupina 31 -** izvršenje iznosi 56,41 % u odnosu na plan, a odnosi se na troškove isplate plaća i materijalnih prava zaposlenika OŠ i plaća za 1 asistenta u nastavi - projekt ZMS.

**Skupina 32 -**  izvršenje iznosi 34,98 % u odnosu na plan, a odnosi se na materijalne troškove i usluge potrebne za redovno funkcioniranje OŠ.

**Skupina 34 -** izvršenje iznosi 46,11 % u odnosu na plan, a to su troškovi platnog prometa i naknade banci.

**Skupina 37** - izvršenje iznosi 0,00 % u odnosu na plan, a odnosi se na trošak nabave radnih bilježnica i radnih udžbenika koji će biti realiziran u 8. mj. kada se obavlja narudžba.

**Skupina 38** izvršenje iznosi 0,00 % u odnosu na plan. Plan se odnosio na donacije vjerskim zajednicama, međutim takvi prihodi i rashodi se ne tretiraju prihodima i rashodima školskih ustanova već se evidentiraju preko Obveza za tuđe prihode.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (razred 4)

**Skupina 42** plana izvršenja iznosi 18,04 % u odnosu na plan, a odnosi se na :

* 3.622,50 € - uredska oprema i namještaj
* 38,00 € - komunikacijska oprema – video zvono
* 453,15 - klima uređaj

Rashodi poslovanja najviše su povećani na rashodima za zaposlene odnosno 50,52 % u odnosu na planirano, a za 120,23 % više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Razlog tome je povećanje koeficijenta za obračun plaća zaposlenika temeljem nove Uredbe te stupanje na snagu novog Pravilnika o Proračunskom računovodstvu i računskom planu 01.01.2025. g. u kojem se rashodi knjigovodstveno evidentiraju prema načelu nastanka događaja.

Na kraju 2024. godine utvrđen je višak prihoda i primitaka koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 8.827,94 €.

U izvještajnom razdoblju od 01.01. - 30.06.2025. utvrđen je manjak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 46.913,03 €.

Novac na žiro računu na dan 30.06.2024. iznosi 10.934,57 €.

U taj iznos uračunato je:

* prihod za školsku prehranu 05/24 u iznosu od 2.010,96 € koja je realizirana do 03.07.2024.
* prihod za nabavu higijenskih potrepština za učenice 211,50 €, a koji će se realizirati u narednom razdoblju
* prihod za nabavku dijagnostičkih sredstava u iznosu od 587,91 € također realizacija u narednom razdoblju
* preneseni prihod Erazmus+ projekta u iznosu od 5.181,25 €. Dio će se utrošiti namjenski, a dio se vraća školi za podmirivanje tekućih rashoda poslovanja
* preneseni prihod od donacija, te tekuće u iznosu od 890,95€ ,te
* preneseni prihod za nabavku dijagnostičkih sredstava te provedbu projekta „Žrnovski bavul“ od 2.052,00 €.

**POSEBNI DIO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik 12261 OŠ ANTE CURAĆ PINJAC** | | | |
| **Obrazloženje izvršenja financijskog plana za polugodište 2025.- posebni dio**  . | | | |
|  | | | |
| **Program 1206 EU projekt UO za obrazovanje, kulturu i sport**  **Tekući projekt T120602 Europski socijalni fond-Projekt ZMS-Pomoćnik u nastavi** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| U 2023. godini naša škola se uključila u projekt ZMS – Pomoćnik u nastavi iz kojeg je postignut cilj izvlačenja EU sredstava i osiguranje pomoćnika u nastavi za 1 učenika sa teškoćama u razvoju.  Izvršenjem u iznosu od 5.961,04 EUR-a financirale su se bruto plaće, prijevoz, dnevnice, uskrsnica i regres za 1 pomoćnika u nastavi u omjeru DNŽ 54,43% (3.244,66) i fondova EU 45,57% (2.716,38). | **12.226,00** | **5.961,04** | **48,76 %** |
| **Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju**  **Aktivnost A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| Zakonskim standardom ustanova u obrazovanju osiguravaju se sredstva za održavanje Osnovne škole Ante Curać-Pinjac (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove, opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine) te plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju iz državnog proračuna.  **Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici**  Na ovom izvoru planirana su dodatna sredstva u iznosu od 8.007,00 eura koja nisu još odobrena i realizirana do 30.6.2025. g.  **Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva**  Sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode planirana su u iznosu od 50.600,00 EUR-a. Škola je temeljem Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva dobila 55.000,00 eura te su ista izvršena u 68,30 % iznosu.  **Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**  Izvršenjem u iznosu od 350.839,62 EUR-a tj. 56.34 % u odnosu na Plan za 2025.g. financirale su se bruto plaće djelatnika škole, doprinosi na plaću, prijevoz, jubilarne nagrade i naknade zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom. | **681.307,00** | **385.401,43** | **56,57 %** |
| **Aktivnost A120702Investicijska ulaganja u osnovne škole** | | | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | | | Planirano | Realizirano | Realizirano | | Temeljem Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva škola ove godine nema investicijska ulaganja. | **7.800,00** | **0,00** | **00,00 %** | | | | |
| **Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | Realizirano |
| Planom za 2025. g. planirano je kapitalno ulaganje u škole u iznosu od 16.800,00 EUR-a. Odlukom je škola dobila 9.600,00 od kojih se 3.622,50 EUR-a odnosi na opremanje nove učionice u potkrovlju, a ostatak na Glavni projekt rekonstrukcije školske kuhinje, atest gromobranske instalacije, te nabavku rolo zavjesa za učionicu. | **16.800,00** | **3.622,50** | **21,56%** |
| **Program 1208 program ustanova u obrazovanju iznad standarda**  **Aktivnost A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| |  | | --- | | Nabavka radnih materijala biti će ostvarena u 8. mj.2025. | | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **Izvor 5.9.1 pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici**  U 2020. godini školi su odobrena sredstva u iznosu od 31.177,00 eura ista su realizirana u 80,00%-om iznosu, a ostatak sredstava u iznosu od 6.235,40 eura uplaćeno je u 2024. god. po završetku projekta.  U 2025. g. škola planira sudjelovati u još jednom projektu. Čeka se njegovo odobrenje planiranih sredstava. | **50.750,00** | **0,00** | **0,00 %** |
| **Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **Izvor 5.8.1. Ostale pomoći proračunski korisnici**  Planom za 2025. g. su planirani rashodi za nabavu udžbenika , radni materijala te knjiga u knjižnici učenicima škole od strane MZO-a.  Realizacija iznosa biti će ostvarena u 8. mj.2025. | **8.000,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici**  Prihodi za posebne namjene planirani su u iznosu od 5.000,00 EUR-a, a to su sredstva koja škola prikupi od uplata roditelja za testove, izlete učenika, izradu fotografija, razne popravke školskog inventara. Realizirana su u iznosu od 2.114,47 EUR-a tj.42,29 % od planiranog.  **Izvor 6.2.1 Donacije- proračunski korisnici**  Izvršenjem u iznosu od 270,19 EUR-a tj. 13,51 % u odnosu na Plan financirali su se rashodi za uredski materijal i namirnice.  **Izvor 6.2.2 Donacije- proračunski korisnici- prenesena sredstva**  Izvršenjem u iznosu od 1.186,28 EUR-a tj. 44,46 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine financirale su se troškovi zaposlenicima za službena putovanja te rashodi za Opremu. Planom nisu planirana prenesena sredstva od donacija.  Odobrenjem dodatnih sredstava osnivača ovi rashodi će se iduće polugodište dijelom prebaciti na Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici. | **5.000,00** | **2.114,47** | **42,29 %** |
| **Aktivnost A120818 Organizacije prehrane u osnovnim školama** | | | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | | | Planirano | Realizirano | POSTOTAK | | Od 2023 g Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira prehranu (marende) za svakog učenika osnovne škole . Shodno tome i u ovoj godini planirano je 23.000,00 EUR-a koja su realizirana u iznosu od 9.626,14 odnosno u 41,85 %. -ku. Prihod za prehranu 05-25 primljen je 30.06.2025. isti je realiziran do 03.07.2025. | **23.000,00** | **9.626,14** | **41,85 %** | | | | |
| **Aktivnost A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice OŠ** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**  Ministarstvo znanosti i obrazovanja također od 2025. g. temeljem Odluke o opskrbi školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština koja su osigurana u Državnom proračunu Republike Hrvatske sredstva su uvrštena u ovaj Plan u iznosu od 211,50 EUR-a temeljem broja učenica u školi i ista će biti realizirana do 12.09.2025. g. | **185,00** | **0,00** | **0,00** |

**OSNOVNA ŠKOLA BLATO**

**Opći dio**

Financijski plan Osnovne škole Blato za 2025.godinu sa projekcijama 2026. i 2027.godinu usvojen je 23.prosinca 2024.godine na 40. sjednici Školskog odbora i objavljen je na internetskim stranicama škole i nalazi se u općem i posebnom dijelu izvršenja za 2025.godinu u koloni IZVORNI PLAN/REBALANS.

Škola nije ostvarila primitke i izdatke od financijske imovine i zaduživanja u 2025.godini.

Ukupni prihodi za šest mjeseci 2025.godini iznose 1.061.043,00 EUR-a što je ostvarenje od 46% u usporedbi sa rebalansom dok ukupni rashodi iznose 1.209.514,00 EUR-a što je ostvarenje od 51% u usporedbi sa rebalansom.

Utvrđen je manjak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 148.471,00 EUR-a što sa prenesenim viškom od 82.807,00 EUR-a iz 2024. godine daje manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju od 65.664,00 EUR-a.

Osnovna škola Blato ima manjak prihoda i primitaka u navedenom razdoblju koji je rezultat donošenja novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu koji je donio značajne novine u knjigovodstvenim evidentiranjima koji se odnosi na rashode za zaposlene pa su tako u ovom obračunskom razdoblju uključeni rashodi bruto plaće za lipanj tekuće godine dok isti nisu bili uključeni u istom razdoblju prethodne godine, a što je razlog velikom manjku prihoda i primitaka u tekućem razdoblju.

**Posebni dio**

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Blato sadrži obrazloženje izvršenja tri glavna programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima koji su ostvareni provedbom programa.

**Program 1206 EU projekt UO za obrazovanje, kulturu i sport**

**Tekući projekt T120602 “Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama**

Dubrovačko neretvanska Županija za učenike s teškoćama u razvoju osigurava pomoćnike u nastavi ili stručne komunikacijske posrednike kako bi se tim učenicima osiguralo pravo na kvalitetno obrazovanje u cilju razvoja njihovih punih potencijala, a putem Projekta Zajedno možemo sve!

Osnovna škola je u prvom dijelu 2025.godine imala 9 pomoćnica u nastavi, te kontinuirano ima potrebu za većim brojem istih jer bilježimo konstantan rast broja upisanih učenika iz godine u godinu.

U okviru programa postignut je cilj izvlačenja sredstava iz Fondova Europske Unije i osiguranje pomoćnika u nastavi učenicima sa teškoćama u razvoju.

Izvršenjem u iznosu od 63.185,12 EUR-a financirale su se bruto plaće, regres i uskrsnica pomoćnicama u nastavi za prvi dio 2025. godine od strane DNŽ (34.391,65 EUR-a) i fondova EU (28.793,47 EUR-a).

**Tekući projekt T120608 Školska shema**

Izvor 5.2.1 Ostale pomoći – PDV na mlijeko i voće / Izvor 5.6.1 Fondovi EU- školska shema voće i mlijeko

Radi povećanja unosa svježeg voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda lokalnih proizvođača, kao i podizanja svijesti o značaju zdrave prehrane kod školske djece, u školskoj godini 2024./2025. nastavlja se s provedbom Školske sheme – besplatnih obroka voća, povrća i mlijeka za školsku djecu.

Temeljem Odluke o odobrenju i iznosu prava na potporu od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za voće i mlijeko dodijeljena su nam sredstva u iznosu od 3.061,32 EUR-a bez PDV-a koja su iskorištena u iznosu od 100 %.

**Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju**

**Aktivnost A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole**

Zakonskim standardom ustanova u obrazovanju osiguravaju se sredstva za održavanje Osnovne škole Blato (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove, opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine) te plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu.

Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici

Dubrovačko-neretvanska županija je školi odobrila dodatnih 12.592,00 EUR-a za financiranje rashoda za materijal i energiju budući je škola u projektu cjelodnevne škole i ima povećane troškove. Navedeni iznos planira se realizirati u drugom dijelu godine.

Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva

Sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode planirana su u iznosu od 72.000,00 EUR-a Odlukom za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva (od 11.ožujka 2025.godine) te su ista realizirana u iznosu od 60,04 %.

Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici

Izvršenjem u iznosu od 944.436,68 EUR-a tj. 52,04% u odnosu na plan financirale su se bruto plaće djelatnika škole, doprinosi na plaću, prijevoz, jubilarne nagrade, uskrsnica i naknade zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom, vanjska suradnja tj. naknada za rad profesoru Osnovne glazbene škole. Osim navedenih rashoda za zaposlene kroz ovaj su se izvor financirale izvannastavne (B1) i izvanškolske (B2) aktivnosti te „Male Darovnice“ u sklopu eksperimentalnog projekta cjelodnevne škole.

Dio pomoći odnosi se i na namjenska sredstva općinskog proračuna u iznosu od 7.876,35 EUR-a za sufinanciranje OGŠ,ŠŠK i financiranja troškova goriva, električne energije i materijala za čišćenje i održavanje športske dvorane i financiranja škole u prirodi i ekskurzije. Navedena sredstva u potpunosti su se za namijenjene svrhe i utrošila.

Izvor 5.8.2 Ostale pomoći proračunski korisnici – prenesena sredstva

Preneseni višak iz 2024.godine u iznosu od 72.154,89,00 EUR-a rezultat je uplate sredstava iz državnog proračuna za izvannastavne (B1) aktivnosti, izvanškolske (B2) aktivnosti i Male darovnice u prosincu 2024.godine realiziran je u iznosu od 99,56% za navedene aktivnosti.

**Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole**

Kroz kapitalni projekt ulaganja u osnovne škole sredstva su planirana za izradu projekta energetske obnove i projekta ugradnje lifta za invalide u iznosu od 37.000,00 EUR-a. U prvih šest mjeseci tekuće godine navedena ulaganja još nisu realizirana.

**Aktivnost A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole**

Sredstva namijenjena za rashode za tekuće i investicijsko održavanje odnose se na sredstva namijenjena izmjenu dijela rasvjete energetski učinkovitom i bojanje i sanaciju hodnika u iznosu od 11.940,00 EUR-a. Radovi će se izvoditi preko ljetnih praznika.

**Program 1208 program ustanova u obrazovanju iznad standarda**

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda Osnovne škole Blato osiguravaju se 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 udžbenike, radne udžbenike i radne bilježnice školama u sklopu projekta CDŠ-a za obvezne i izborne nastavne predmete.

Također su kroz navedeni program Osnovne škole Blato uključeni vlastiti i namjenski prihodi i primici, rashodi i izdaci kojima se financiraju aktivnosti za rad škole kada minimalnim standardom nije dostatno.

**Aktivnost A120803 Natjecanja iz znanja učenika**

U financijskom planu sredstva su planirana u iznosu od 9.446,00 EUR-a budući je Osnovna škola Blato bila domaćin održanog Županijskog natjecanja iz Engleskog jezika i domaćin Županijske smotre učeničkih zadruga. Natjecanja su održana, a sredstva su realizirana u iznosu 88,47% od planiranih za natjecanje iz engleskog jezika dok će se ostatak realizirati u drugom dijelu godine za plaćanje prijevoza učenicima koji su došli na Županijsku smotru zadruga.

**Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata**

Izvor 5.9.2 pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici- prenesena sredstva

Prenesena sredstva u 2025.godini u iznosu od 10.336,00 EUR-a od projekta: Erasmus +(Mobilnost u svrhu učenja za pojedince) koja su ostala od 2023. i 2024.godine realizirana su u prvom polugodištu 2025.godine na izlet učiteljica u Rim i posjet Ljubljani sa učenicima škole i realizirana su u 100 %-tnom iznosu.

Izvor 5.9.1 pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici

Škola je u 2025.godini prema novo sklopljenom Ugovoru dobila sredstva u iznosu od 22.084,00 EUR-a koja je počela realizirati, ali tek u iznosu od 7,64% od dobivenih.

**Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ**

Budući ja OŠ Blato početkom školske godine 2023/2024 ušla u projekt CDŠ-a radne bilježnice, udžbenike, radne udžbenike i likovne mape do kraja projekta financirat će MZO iz državnog proračuna. Sredstva su planirana u iznosu od 51.600,00 EUR-a. Nema realizacije u prvih šest mjeseci tekuće godine budući će se nabava istih izvršiti u periodu ljetnih praznika.

**Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola**

Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici

Prihodi za posebne namjene planirani su na nivou prošlogodišnjih u iznosu od 1.000,00 EUR-a, a to su sredstva koja škola prikupi od učenika za financiranje izleta i radnih materijala koja su učenicima potrebna. Realizirana su u iznosu od 154,00 EUR-a tj. 15,40% od planiranog i u potpunosti su se za namijenjene svrhe i utrošila.

Izvor 6.2.1 Donacije- proračunski korisnici

Donacije koje škola uprihodi od pravnih osoba na zamolbe učenika škole planirane su na nivou višegodišnjih priliva u iznosu od 2.900,00 EUR-a, realizirana su u iznosu od 46,55 % tj. prikupljeno je 1.350,00 EUR-a za festival dječjih klapa u Zadru.

**Aktivnost A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola**

Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici

Iskazanu svotu prihoda Osnovna škola Blato ostvaruje obavljanjem vlastite djelatnosti u okviru Glazbene škole i najma učionice Udruzi zdravi i veseli bili, planirana su prema broju učenika koji su upisani u Glazbenu školu. Navedenim prihodima kroz navedenu aktivnosti financiraju se rashodi za neometan rad škole kada minimalnim standardom nije dostatno. Prihodi kroz navedenu aktivnost realizirani su u iznosu 49,91% u prvih šest mjeseci ove godine i njima će se financirati materijalni rashodi škole koji neće biti osigurani minimalnim standardom od strane osnivača.

**Aktivnost A120818 Organizacije prehrane u osnovnim školama**

Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici

Kroz navedenu aktivnost planirana su sredstva koja za cilj imaju osigurati prehranu učenicima škole u iznosu od 2,00 EUR-a po učeniku i danu budući je OŠ Blato početkom školske godine 2023/2024 ušla u projekt CDŠ. Sredstva su planirana u iznosu od 80.000,00 EUR-a temeljem broja učenika i broja nastavnih dana. Rashodi prehrane za prvih šest mjeseci ove godine iznosili su 57.053, EUR-a tj. 71,32% od planiranog, a ostatak se očekuje realizirati u slijedećoj školskoj godini 2025/2026.

**Aktivnost A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice OŠ**

Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici

Temeljem odluke o dodjeli sredstava radi opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština koja su osigurana u Državnom proračunu Republike Hrvatske sredstva su uvrštena u ovaj rebalans u iznosu od 558,00 EUR-a temeljem broja učenica u školi i ista su realizirana u odobrenom iznosu.

Stanje novčanih sredstava na računima Osnovne škole Blato na početku i kraju proračunske godine

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 1.1.2025. | 30.06.2025. |
| STANJE NOVČANIH SREDSTAVA (EUR) | 109.061,84 | 70.596,13 |

Izvještaj o Polugodišnjem izvršenju financijskog plana za 2025.god. Osnovne škole Blato objavit će se internetskim stranicama škole.

**OSNOVNA ŠKOLA BRAĆA GLUMAC**

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23.) propisan je sadržaj, podnošenje i donošenje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Osnovne škole „Braća Glumac“ (u daljnjem tekstu: Škola) sastavljen je za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine, a sadrži: opći dio, posebni dio te obrazloženje.

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Škole sadrži:

* sažetak Računa prihoda i rashoda te
* račun prihoda i rashoda.

Opći dio sadrži ostvarenje/izvršenje za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine, Financijski plan za 2025. godinu, ostvarenje/izvršenje za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine, indeks (ostvarenje/izvršenje 1-6 2025. / ostvarenje/izvršenje 1-6 2024.) te indeks (ostvarenje/izvršenje 1-6 2025. / plan za 2025).

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Škole iskazan je u izvještaju po programskoj klasifikaciji.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja *općeg dijela* izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

* obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju te
* obrazloženje prenesenog manjka iz prethodne godine i manjka za prijenos u sljedeće razdoblje.

***Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka***

**Sažetak Računa prihoda i rashoda** sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda te izvršenih rashoda na razini razreda ekonomske klasifikacije, razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te podatke o prenesenom manjku iz prethodne godine, kao i manjku za prijenos u sljedeću razdoblje.

Prihodi Škole planirani su u iznosu od 782.450,00 eura, a ostvareni u iznosu od 421.206,71 eura, što je ostvarenje od 53,83% u odnosu na plan.

Rashodi Škole planirani su u iznosu od 782.450,00 eura, a izvršeni u iznosu od 478.035,46 eura, što je ostvarenje od 61,09% u odnosu na plan.

U odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje ostvareno je za 21,54% više prihoda te za 38,30% više rashoda.

**Račun prihoda i rashoda** sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

* izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
* izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
* izvještaj o rashodima prema funkcijskog klasifikaciji.

*Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji* sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji.

Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda i skupine (u eurima)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje/  izvršenje  1-6 2024. | Izvorni plan 2025. | Ostvarenje/ izvršenje  1-6 2025. | Indeks ostvarenja u odnosu na plan |
| *6* | *Prihodi poslovanja* | *346.554,83* | *782.450,00* | *421.206,71* | 53,83 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 301.478,18 | 677.357,00 | 361.995,17 | 53,44 |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 425 | 800 | 700 | 87,50 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 44.651,64 | 104.293,00 | 58.511,53 | 56,10 |
| *3* | *Rashodi poslovanja* | *345.659,15* | *760.150,00* | *477.985,46* | *62,88* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 291.425,51 | 653.246,00 | 412.021,04 | 63,07 |
| 32 | Materijalni rashodi | 54.081,11 | 103.047,00 | 65.717,67 | 63,77 |
| 34 | Financijski rashodi | 152,53 | 280,00 | 246,75 | 88,13 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 3.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Ostali rashodi | 0,00 | 77,00 | 0,00 | 0,00 |
| *4* | *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* | *0,00* | *22.300,00* | *50,00* | *0,22* |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | *0,00* | *22.300,00* | *50,00* | *0,22* |

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu 361.995,17 eura, što je ostvarenje od 53,44% u odnosu na plan, a za 20,07%više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Odnose se na:

* sredstva ostvarena iz državnog proračuna od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladihza plaće i materijalna prava zaposlenih, za nabavu namirnica za besplatnuprehranu za sve učenike te zanabavu higijenskih potrepština za učenice;
* sredstva ostvarena iz općinskog proračuna Općine Lastovo za subvencionirani smještaj učitelja, paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane pomoćnika u nastavi te za opremanje posebnog razrednog odjela potrebnim nastavnim materijalom.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 0,01 eura, a odnose se na kamate na depozite po viđenju.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacijaostvareni su u iznosu 700,00 eura, što je ostvarenje od 87,50% u odnosu na plan, a za 64,71% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Odnose se na sredstva ostvarena od kapitalnih donacija od trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan opće države, a za opremanje posebnog razrednog odijela.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obvezaostvareni su u iznosu 58.511,53 eura, što je ostvarenje od 56,10% u odnosu na plan te za 31,04% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Odnose se na sredstva osnivača, Dubrovačko-neretvanske županije, za financiranje materijalnih i financijskih troškova redovnog poslovanja te za plaću i materijalna prava dva pomoćnika u nastavi.

Rahodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 412.021,04 eura što je izvršenje od 63,07% u odnosu na plan te 41,38% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine radi uvećanih koeficijenata i osnovice za obračun plaća.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 65.717,67 eura što je izvršenje od 63,77% u odnosu na plan te za 21,52% više više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Naknade troškova zaposlenima izvršeni su za 34,19% više u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, a zbog povećanja broja naknada za prijevoz na posao te zbog većeg iznosa subvencioniranog smještaja učitelja, kao i nove naknade za podmirivanje troškova prehrane pomoćnika u nastavi.Rashodi za materijal i energiju izvršeni za 24,69% više, a zbog povećanog troška električne energije i lož ulja za centralno grijanje. Rashodi za usluge izvršeni su za 18,09% višezbog većeg troška ugovorenog prijevoza učenika.Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su za 13,11% više u odnosu na izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, a zbog povećane naknade zbog nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 246,75 eura što je izvršenje od 88,13% u odnosu na plan te za 61,77% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a zbog povećanog troška mjesečnih usluga banke.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 50,00 eura, a riječ je o nabavljenim knjigama za potrebe knjižnice.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** sadrži prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja na razini razreda i skupine sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja:

11 Opći prihodi i primici – ostvareni 31,06% u odnosu na plan te za 180,17% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Odnose se na ostvarena sredstva osnivača,Dubrovačko-neretvanske županije, za financiranje dijela plaće i materijalih prava dva pomoćnika u nastavi.Povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog zapošljavanja dodatnog pomoćnika.

44 Decentralizirana sredstva - ostvarena 55,92% u odnosu na plan i za 20,33% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Odnose se na ostvarena sredstva osnivača, Dubrovačko-neretvanske županije, za financiranje materijalnih i financijskih troškova redovnog poslovanja, a sukladno Odluci Osnivača.

56 Fondovi EU – ostvareni 48,11% u odnosu na plan i za 106,59% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Odnose se na ostvarena sredstva osnivača,Dubrovačko-neretvanske županije, za financiranje dijela plaće i materijalih prava pomoćnika u nastavi. Povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog zapošljavanja dodatnog pomoćnika.

58 Ostale pomoći proračunskih korisnika - ostvareni 54,17% u odnosu na plan i za 20,07% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Odnose se na ostvarena sredstva iz državnog proračuna od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih, za plaće i materijalna prava zaposlenih (povećanje zbog povećanih koeficijenata i osnovice za obračun plaće), za školsku prehranu te za higijenske potrepštine, kao i na sredstva općinskog proračuna Općine Lastovo za smještaj učitelja te paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane pomoćnika u nastavi.

62 Donacije - ostvareni 140,00% u odnosu na plan i za 64,71% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje kapitalnih donacija za opremanje posebnog razrednog odijela.

Strukturu prihoda po izvorima prati i struktura rashoda – sredstvase namjenski troše prema izvorima financiranja.

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji na razini razreda i skupine.

Rashodi Škole za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine izvršeni su kako slijedi:

* 091 Osnovnoškolsko obrazovanje u iznosu od 478.035,46 eura.

Stanje novčanih sredstava na žiro računu Škole na početku izvještajnog razdoblja iznosi 733,18 eura dok stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 30. lipnja 2025. godine iznosi 2.933,34 eura.

***Obrazloženje prenesenog manjka iz prethodne godine i manjka za prijenos u sljedeće razdoblje***

Osnovna škola „Braća Glumac“ je prema Bilanci na dan 31. prosinca 2024. godine iskazala manjak prihoda na računu 922 u iznosu od -646,83 eura.

Sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2024. godinu, kojim je utvrđen rezultat te raspodjela rezultata poslovanja, iskazani manjak od -646,83 eura utvrđen je po izvorima kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Račun | Naziv računa | Izvor | Stanje 31.12.2024. |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | Vlastiti prihodi | 112,21 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | Pomoći | 169,65 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | Pomoći – MZO  Pomoći – Općina | -1.030,01  -350,00 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | Donacije | 451,32 |
| UKUPNO  Manjak prihoda poslovanja  Vlastiti | | | -646,83 |

Budući su za iskazani manjak prihoda poslovanja – izvor Pomoći MZO i Općina Lastovo sredstva uplaćena u siječnju 2025. godine, isti nije bio predmet Odluke, a ostali viškovi prihoda poslovanja po izvorima utrošit će se tijekom 2025. godine sukladno Odluci, a što će biti uvršteno i u I. izmjene i dopune financijskog plana.

U sljedećoj tablici je po izvorima financiranja prikazano utrošeno iz prenesenih sredstava u izvještajnom razdoblju.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Izvori financiranja | Preneseno iz prethodne godine | Izvršeno 1-6 2025. |
| 3.2.2. Vlastiti prihodi – prenesena sredstva | 112,21 | 27,09 |
| 5.8.2. Ostale pomoći PK – prenesena sredstava | 169,65 | 0,00 |
| 6.2.2. Donacije PK – prenesena sredstva | 451,32 | 94,59 |
| Ukupno | 733,18 | 121,68 |

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvareno je za 56.778,75 eura manjka prihoda poslovanja te 50,00 eura manjka prihoda od nefinancijske imovine, odnosno 56.828,75 eura manjka ukupnog prihoda, a razlog istome je nedospjela uplata sredstava za rashode za zaposlene i materijalne rashode vezane za mjesec lipanj 2025. godine. Sredstva za plaću zaposlenicima, kao i za naknadu zbog nezapošljavanje osoba s invaliditetom, Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih osigurat će u srpnju 2025. godine (isplata 10. srpnja 2025. godine), sredstva za trošak namirnica za školsku prehranu Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih uplatit će krajem srpnja 2025. godine, a Općina Lastovo će sredstva za troškove smještaja učitelja uplatit početkom srpnja 2025. godine.

Sukladno prethodno navedenom, ukupan manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi -57.475,58 eura.

Škola nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala stoga ne sastavlja posebne izvještaje u polugodišnjem izvršenju financijskog plana.

**OSNOVNA ŠKOLA CAVTAT**

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana koji je stupio na snagu 25.srpnja 2023.g. i objavljen u NN br.85/23, a koji je donesen na temelju čl.76.st.3. i čl.81.st.3 Zakona o proračunu, škole su dužne dostaviti Školskom odboru na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu do 31. srpnja 2024. godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

-opći dio

-posebni dio

-obrazloženje

- posebne izvještaje

**Opći dio**

**Sažetak Račun prihoda i rashoda** sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i izvršenih rashoda na razini razreda ekonomske klasifikacije, razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda, te preneseni višak iz prethodne godine iskorišten u tom izvještajnom razdoblju, odnosno preneseni manjak za pokriće u tom izvještajnom razdoblju.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji** sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i iskazuje se na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka., osim podataka u stupcu **„**Izvorni plan/rebalans“ koji su iskazani na razini razreda i skupine.

Prihodi za 2025.godinu planirani su u iznosu od 2.587.005,00 €. U razdoblju 01.01.-30.06.2025. ostvareni su prihodi u iznosu od 1.208.368,61 €, što je 47% u odnosu na planirane. U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine prihodi su veći za 8%.

Do povećanja prihoda došlo je iz razloga povećanja koeficijenata za obračun plaće u javnom sektoru, povećanja iznosa božićnice i regresa, sredstava za uskrsnicu, povećanja satnice za pomoćnike u nastavi, uplata roditelja za izvanučioničku nastavu i sufinanciranje programa produženog boravka, te povećanja prihoda za materijalne troškove.

U razdoblju 01.01.-30.06.2025. rashodi su iznosili 1.362.764,29 €, što je 53% u odnosu na planirane rashode. U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godinu rashodi su veći, indeks izvršenja je 122.

Do povećanja rashoda došlo je iz razloga povećanja osnovice koeficijenata za obračun plaća, povećanja iznosa božićnice i regresa, uvođenja uskrsnice, povećanja satnice za pomoćnike u nastavi, povećanih troškova prijevoza učenika, te rasta cijena općenito.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** sadrži prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja iskazanim na razini razreda i skupine sukladno Pravilniku.

Opći prihodi odnose se na sredstva dobivena od Osnivača za sufinaciranje projekta Zajedno možemo sve, za sufinanciranje programa produženog boravka, financiranje školskih projekata i natjecanja iz znanja učenika, te za nabavu besplatnih radnih materijala za sve učenike.

Vlastiti prihodi koji se odnose na prihode od najma školskih prostora, te prihode od kamata.

Decentralizirana sredstva odobrena Odlukom, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda, te troškovi tekućeg i investicijskog održavanja škole.

Prihodi za posebne namjene su prihodi od roditelja za sufinanciranje programa produženog boravka, te izvanučioničku nastavu, šteta na tabletima, oštećenih udžbenika i osiguranja učenika, a povećani su prvenstveno zbog povećanja broja djece u produženom boravku, rasta cijena prehrane u produženom boravku, te rasta troškova prijevoza na izvanučioničku nastavu.

Fondovi EU su sredstva namijenjena su za sufinanciranje pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava).

Ostale pomoći odnose se na sredstva iz državnog proračuna za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabavu školskih udžbenika, besplatnu školsku prehranu, te sredstva Općine Konavle za sufinanciranje Projekta zapošljavanja invalidne osobe, te financiranje Programa javnih potreba u kulturi i sportu.

**Izvještaj o rashodima prema** **funkcijskoj klasifikaciji** sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, a podaci su prikazani na razini razreda i skupine.

Prihodi rashodi razvrstani su prema namjeni

* 091 Predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje, rashodi u obrazovanju za normalno odvijanje života i rada u školi
* 096 Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na natjecanja iz znanja učenika
* 098 Usluge u obrazovanju koje nisu drugdje svrstane odnose se na projekt osiguravanja pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama

**Višak/manjak**

Manjak poslovanja-tekući iznosi 154.395,68 €.

Višak prihoda poslovanja-preneseni iznosi 1.579,21 €. Prihod se priznaje u trenutku plaćanja i nije vidljiv u razdoblju za koji se radi izvještaj, a odnosi se na uplate roditelja za program produženog boravka, te uplate iz proračuna za školsku prehranu.

Manjak u prvih šest mjeseci 2025.godine odnosi se na plaću za lipanj koja se po novom pravilniku o proračunskom računovodstvu i novom računskom planu više ne knjiži na 193-rashodi budućih razdoblja, već na trošak, a prihod će se knjižiti u srpnju 2025. Također na račune za lipanj koji su zaprimljeni u srpnju, te će sredstva za njihovo podmirenje biti doznačena nakon izvještajnog razdoblja.

**Posebni dio**

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

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

Cilj programa je povlačenje sredstava iz Fondova Europske Unije.

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

Projekt u okviru kojeg se osiguravaju sredstva za financiranje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju, koji se dijelom financira bespovratnim sredstvaima EU, a dijelom iz proračuna DNŽ. Pomoćnici u nastavi pružaju neposrednu potporu učenicima s teškoćama u razvoju u obavljanju školskih aktivnosti i zadataka, čime se pospješuje njihovo odgojno-obrazovno napredovanje, te pružaju potporu u komunikaciji i socijalnoj uključenosti.

Izvršenje je 55.578,15 €. U usporedbi s planom ostvareno je 41,02% a što je 55,76 % više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećani troškovi u usporedbi sa izvještajnim razdobljem prethodne godine nastali su zbog povećanja bruto plaće pomoćnika u nastavi, te zbog uključivanja većeg broja pomoćnika.

**Program 1207-Zakonski standard ustanova u obrazovanju**

Decentraliziranim financiranjem osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova u Županiji osiguravaju se sredstva za materijalne rashode, sredstva za održavanje ustanova (investicijska i kapitalna ulaganja), kao i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, te plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu.

**Aktivnost: A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovnih škola**

Rashodi za zaposlene, te materijalni i financijski rashodi neophodni za realizaciju nastavnih planova i programa javnih potreba osnovnoškolskog obrazovanja. Osiguravaju se decentraliziranim sredstvima Županije, te sredstvima MZO i Općine.**.**

Izvršenje iznosi 1.212.703,58 €. U usporedbi s planom indeks je 55,77 a u usporedbi s prošlom godinom indeks je 120,95 zbog povećanja plaća , troškova prijevoza i troškova općenito.

**Aktivnost: A 120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole**

Investicijska ulaganja odnose se na sredstva namijenjena nabavi materijala, dijelova, kao i za održavanje i popravak objekata, opreme i postrojenja.

U 2025. godini planirana su investicijska ulaganja u iznosu od 7.800,00 no nisu još realizirana.

**Aktivnost: Kapitalni projekt K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole**

Cilj kapitalnih ulaganja u škole je stvaranje kvalitetnijih uvjeta za rad.

U 2025. planirana su ulaganja u iznosu od 16.800,00 €, biti će realizirana u sljedećim razdobljima.

**Program: 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

Programom se osiguravaju sredstva za školska natjecanja iz znanja, te financiranje školskih projekata. Osim toga uključeni su i veliki projekti poput poticanja demografskog razvitka, gdje Ministarstvo znanosti i obrazovanja sredstvima Državnog proračuna financira udžbenike za obvezne i izborne nastavne predmete, a Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport financira radne materijale za obvezne i izborne predmete, te produženi boravak u osnovnim školama.

**Aktivnost: A 120801 Poticanje demografskog razvitka**

Sredstva namijenjena radnim materijalima za sve učenike, a kako bi se osigurali najbolji uvjeti i podrška za uspješno učenje.

Planirano je 38.900,00 €, a realizirati će se u drugom polugodištu 2025.g.

**Aktivnost: A 120803 Natjecanja iz znanja učenika**

Natjecanjima iz znanja učenika nastoji se motivirati učenike na učenje, stjecanje novih znanja i vještina, te širenje vidika.

Za 2025. godinu nisu planirana sredstva za navedenu aktivnost.

**Aktivnost : A120804 Financiranje školskih projekata**

Uključivanjem učenika u školske projekte potiče se razvoj njihovih vještina, kreativnosti i samopouzdanja.

**Aktivnost: A120808 Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola**

Cilj aktivnosti je osigurati jednaki pristup sustavu odgoja i obrazovanja i jednake šanse na razini osnovnoškolskog obrazovanja financiranjem udžbenika uz podršku MZO.

Planirano je 29.500,00 € za nabavu udžbenika, a realizirati će se u sljedećem izvještajnom razdoblju.

**Aktivnost: A 120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola**

Ostale aktivnosti osnovnih škola odnose se na prihode za posebne namjene (uplate roditelja za osiguranje učenika, terensku nastavu, školske časopise, naknadu štete za oštećene i izgubljene udžbenike i sl.), te donacije.

Izvršenje iznosi 1.785,00 €, što je 13,73 % u odnosu na planirano za 2025.godinu. indeks smanjenja u odnosu na prošlu godinu iznosi 39,73.

**Aktivnost: A 120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola**

Dodatne djelatnosti osnovnih škola odnose se na prihode od iznajmljivana školskog prostora, te prihode od kamata. U prvom polugodištu 2025.godine škola nije ostvarila prihode od iznajmljivanja školskog prostora.

**Aktivnost: A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**

Osiguravanje obroka učenicima za vrijeme školskog odmora kako bi se izjednačile mogućnosti svih učenika osnovnih škola na kvalitetnu prehranu.

Izvršenje iznosi 55.34,68 €, indeks u odnosu na plan iznosi 61,15, a povećanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine iznosi 7,24%, iz razloga nešto većeg broja učenika koji su uključeni u prehranu.

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

Opskrba škole higijenskim potrepštinama za učenice kako bi se olakšalo održavanje higijene za vrijeme boravka u školi.

Plan iznosi 1.085,00 €, što će biti realizirano u nadolazećem razdoblju.

**Aktivnost: T 120802 Produženi boravak**

Projekt produženog boravka sufinanciran je sredstvima Osnivača, Općine Konavle, te roditelja. Na taj način se osigurava učenicima boravak u školi nakon redovne nastave, s organiziranom prehranom, te nastavnim i izvannastavnim aktivnostima.

Izvršenje iznosi 37.657,44 €., što iznosi 54,69 % u odnosu na plan/rebalans za 2025. godinu. U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine povećanje od 156,93%, zbog povećanih troškova prehrane učenika i povećanja plaće za djelatnicu u produženom boravku.

**OSNOVNA ŠKOLA DON MIHOVILA PAVLINOVIĆA**

**I.OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I RASHODI**

-U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni ukupni prihodi na dan 30.06.2025. godine u iznosu 1.274.158,95 eura što čini 106,55 % plana proračuna škole za prvih šest mjeseci 2025. godine, a ostvareni rashodi na dan 30.06.2025.godine su 1.470.352,36 eura što iznosi 122,19 % planiranih izdataka za prvih šest mjeseci 2025. godine.

- Izvještaj o izvršenju financijskog plana I-VI 2025. godine Osnovne škole don Mihovila Pavlinovića Metković pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanima u planu.

**PROGRAM A101206 EU PROJEKTI ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT**

Aktivnost A101206T120602 Europski socijalni fond Projekt Zajedno možemo sve vol. 8-pomoćnik u nastavi. Izvorni plan i izvršenje će imati odstupanja u konačnici jer su ove godine pomoćnici u nastavi u radnom odnosu do kraja nastavne godine.

Rasporedom sredstava iz proračuna DNŽ u projektu „Zajedno možemo sve“ za osiguranje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama u razvoju utrošeno je 60.878,03 eura od čega se dio financira iz EU fondova (27.742,11 eura) a dio iz proračuna DNŽ ( 33.135,92 eura).

**PROGRAM A101207 ZAKONSKI STANDARDI USTANOVA U OBRAZOVANJU**

**AKTIVNOST A101207A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole.** Izvorni plan i izvršenje nemaju značajnih odstupanja za prvih šest mjeseci.. Izvršenje 2025. godine iznosi 62,61 % plana proračuna.

DNŽ je putem izvora 4.4.1-63.009,24 eura financirala Osnovnu školu don Mihovila Pavlinovića (materijalni rashodi).

**AKTIVNOST A101207A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole.** Ove godine nije bilo realiziranih investicijskih ulaganja a planirano je 7.800,00 eura.

**AKTIVNOST A101207T120608 Školska shema voća i mlijeka**- izvorni plan i izvršenje 2025. imaju sitna odstupanja (87,96%).

Financiranje Školske sheme voća i mlijeka ide iz dva izvora, 5.2.1 i 5.6.1 (4.072,46

eura).

**PROGRAM A101208 PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDA**

**AKTIVNOST A101208A120801 Poticanje demografskog razvitka**

DNŽ će financirati radne materijale za učenike u iznosu najviše do 45.280,00 eura.

**AKTIVNOST A101208A120803 Natjecanja iz znanja**

Izvršenje 2025. godine ima odstupanja u odnosu na planirani proračun jer je

DNŽ financirala po stvarnoj potrošnji a planirano je 4.000,00 eura.

**AKTIVNOST A101208A120804 Financiranje školskih projekata**

Na toj aktivnosti još nema realizacije.

**AKTIVNOST A101208A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**

U prvih šest kalendarskih mjeseci 2025. godine za školsku prehranu smo dobili 69.859,05 eura.

**AKTIVNOST A101208A120819 Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola.**

Izvršenje proračuna ima odstupanja u odnosu na planirani proračun (88,94%). Planirano je više a uplaćeno manje zbog smanjenja broja učenica u tekućoj školskoj godini.

Izvješću o realizaciji proračuna (priložena tablica), razrada je po aktivnostima, izvorima, pozicijama i kontima te vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka uz indekse i raspoloživo stanje na dan 30.06. 2025. godine.

**OSNOVNA ŠKOLA FRA ANTE GNJEČA**

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 01.01.-30.06.2025, planirani su u iznosu od 846.399,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni prihodi su iznosili 326.638,98 € .

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, božićnice, uvođenja školske prehrane

-povećane satnice za pomoćnike u nastavi ,nešto veći prihod za materijalne troškove

Rashodi proračuna za 01.01.-30.06.2025. planirani su u iznosu od 846.399,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 374.741,02 €. Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, božićnice, povećane satnice za pomoćnike u nastavi

-poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi)

- u škole je uvedena besplatna školska prehrana za sve učenike

-veća cijena prijevoza učenika.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.

-Vlastiti prihodi koji se odnose na prihode od kamate

-Prihodi za posebne namjene odnose se na osiguranje učenika, izleti

-Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

-Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava).

-Ostale pomoći odnose se na Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabava školskih udžbenika, besplatne školske prehrane.

**Izvještaj 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 (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje).

Pod 091 Predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje -rashodi bez dodatnih usluga u obrazovanju za normalno funkcioniranje škole.

Pod 098 Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na ugovoreni prijevoz učenika i prehranu učenika.

**Posebni dio**

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana OŠ fra Ante Gnječa sadrži obrazloženje izvršenja glavnih programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima koji su ostvareni provedbom programa.

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

**Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi**

Zajedno možemo sve!-oblik je podrške učenicima s posebnim obrazovnim potrebama koji su uključeni u redovan sustav odgoja i obrazovanja. Trenutno imamo 1 pomoćnika u nastavi.

Troškove provedbe projekta (financiranje rada pomoćnika) pokriva DNŽ(54,43%) uz sufinanciranje sredstvima iz EU projekta(45,57%).

Izvještaj o postignutim ciljevima:

Podizanje kvalitete školovanja učenika s posebnim odgojno obrazovnim potrebama u sustavu redovnog osnovnog školovanja, kvalitetniji oblik podrške učenicima s teškoćama u razvoju pri integraciji u redovni sustav obrazovanja.

Pokazatelj rezultata: Uključivanje djece s teškoćama u razvoju pružanjem jednake šanse za kvalitetno obrazovanje kao i djeci koja nemaju takvih potreba. Na taj način, ona se obrazuju, socijaliziraju, odrastaju i aktivno sudjeluju u prirodnom školskom okruženju sa svojim vršnjacima.

**Program 1207-Zakonski standardi ustanova u obrazovanju**

Decentraliziranim financiranjem osnovnih škola 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 120701**-Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje škole uključuje decentralizirana sredstva Županije te sredstva MZO...

**Aktivnost 120702**-Investicijska ulaganja u osnovne škole. Kontinuirano investicijsko održavanje zgrada na razini je standarda javnih potreba u osnovnom školstvu.

**Program 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih škola osiguravaju se 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.

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

**Aktivnost 120801**-Poticanje demografskog razvitka.

Financiranje radnog materijala za obvezne radne bilježnice, radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost 120804**- Financiranje školskih projekata...

Poticanje kreativnosti učenika u skladu s njihovim interesima.

**Aktivnost A120810**-Ostale aktivnosti osnovnih škola.

Ostale aktivnosti odnose se na prihode za posebne namjene

**Aktivnost A120818**- Organizacija prehrane u osnovnim školama

Od siječnja 2023. godine krenulo se s projektom financiranja besplatnog školskog obroka za sve učenike osnovnih škola, gdje se organizira nutritivno vrijedni hladni obrok sukladno smjernicama Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo.

**Aktivnost A120819**-Opskrba školskih ustanova higijenskim

potrepštinama za učenice osnovnih škola.

Opskrba škole higijenskim potrepštinama za učenice.

**Podaci o stanju novčanih sredstava na računu na početku i na kraju proračunske godine**

Stanje sredstava na dan 01.01.2025. 1.350,27 eur

Stanje sredstava na dan 30.06.2025. 37.698,26 eur

**OSNOVNA ŠKOLA GRUDA**

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.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici 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 podmirenju 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

**Izvještaj 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.

**Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika 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: 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 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola**

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 pokriće 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 učenicama jednaku opskrbu menstrualnim higijenskim potrepština.

Izvršenje se očekuje u drugoj polovici godine.

**Aktivnost: T 120802 Financiranje produženog boravka za učenike osnovnih škola**

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

**OSNOVNA ŠKOLA IVO DUGANDŽIĆ MIŠIĆ**

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 578.298,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni prihodi iznose 305.589,00 € što je 53% u odnosu na planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu prihodi su veći.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja plaća sukladno novoj Uredbi o koeficijentima, novog obračuna nagrade za Uskršnje blagdane te obračuna materijalnih prava.

Rashodi proračuna za 2025, planirani su u iznosu od 669.084,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 343.210,00 € što je 51% u odnosu na planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu rashodi su veći.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja plaća sukladno novoj Uredbi o koeficijentima, obračuna nagrade za Uskršnje blagdane te obračuna materijalnih prava.

-poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi)

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.

-Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

-Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava).

-Ostale pomoći odnose se na Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabava školskih udžbenika, besplatne školske prehrane.

**Izvještaj 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 (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko 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 prehranu učenika ( Školska shema voća i mlijeka); u rebalansu 2025. godine i u izvršenju 01-06.2025. godine nema iznosa zbog nesudjelovanja u projektu.

Pod 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane odnosi se na pomoćnika u nastavi.

**Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

Škola nema nikakvih kredita i zajmova.

**Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

Škola nema danih zajmova kao ni potraživanja po njima.

**Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Škola nema danih zajmova kao ni potraživanja po njima.

**Izvještaj o potraživanjima i obvezama**

* Stanje nepodmirenih obveza na dan 30.06.2025. iznosi 7.881,29 €, odnosi se na račune koji nisu podmireni.

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 343.210,00 € te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja je 111%.

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

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 71%.

**Aktivnost T120602** Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi

Zajedno možemo sve!-oblik je podrške učenicima s posebnim obrazovnim potrebama koji su uključeni u redovan sustav odgoja i obrazovanja.

Troškove provedbe projekta (financiranje rada pomoćnika) pokriva DNŽ uz sufinanciranje sredstvima iz EU projekta.

Izvještaj o postignutim ciljevima: Podizanje kvalitete školovanja učenika s posebnim odgojno obrazovnim potrebama u sustavu redovnog osnovnog školovanja, kvalitetniji oblik podrške učeniku s teškoćama u razvoju pri integraciji u redovni sustav obrazovanja.

Pokazatelj rezultata: Uključivanje djece s teškoćama u razvoju pružanjem jednake šanse za kvalitetno obrazovanje kao i djeci koja nemaju takvih potreba. Na taj način, ona se obrazuju, socijaliziraju, odrastaju i aktivno sudjeluju u prirodnom školskom okruženju sa svojim vršnjacima.

**Program 1207-Zakonski standardi ustanova u obrazovanju**

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 54%.

Decentraliziranim financiranjem osnovnih škola 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 120701**-**Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole**

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje škole uključuje decentralizirana sredstva Županije ( izvor 4.4.1) za redovne materijalne rashode Osnovne škole Mljet kao što su rashodi za usluge prijevoza, telefona, interneta, pošte, stručna usavršavanja zaposlenika, električna energija, financijski rashodi itd.) te sredstva MZO ( plaće zaposlenika i ostali rashodi za zaposlene).

**Aktivnost 120702**-**Investicijska ulaganja u osnovne škole**. Kontinuirano investicijsko održavanje zgrada na razini je standarda javnih potreba u osnovnom školstvu.

**Kapitalni projekt K120703** **- Kapitalna ulaganja u osnovne škole.**

**Program 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 2,91%.

**Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih škola** osiguravaju se 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.

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

**Aktivnost 120801**-Poticanje demografskog razvitka.

Financiranje radnog materijala za obvezne radne bilježnice, radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost 120804**- Financiranje školskih projekata.

Poticanje kreativnosti učenika u skladu s njihovim interesima.

**Aktivnost A120808**-Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira nabavu udžbenika ( višegodišnjih i radnih ) od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost A120810**-Ostale aktivnosti osnovnih škola.

Ostale aktivnosti odnose se na prihode za posebne namjene te donacije

**Aktivnost A120818**- Organizacija prehrane u osnovnim školama

Od siječnja 2023. godine krenulo se s projektom financiranja besplatnog školskog obroka za sve učenike osnovnih škola, gdje se organizira nutritivno vrijedni hladni obrok sukladno smjernicama Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo.

**Aktivnost A120819**-Opskrba školskih ustanova higijenskim

potrepštinama za učenice osnovnih škola.

Opskrba škole higijenskim potrepštinama za učenice.

**Podaci o stanju novčanih sredstava na računu:**

Stanje sredstava na dan 01.01.2025. 2.676,81 €

Stanje sredstava na dan 30.06.2025. 7.411,27 €

**OSNOVNA ŠKOLA JANJINA**

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 01.01.-30.06.2025, planirani su u iznosu od 983.264,00 €. U razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2025. ostvareni prihodi su iznosili 467.916,99 € što je 48% manje u odnosu na planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu prihodi su veći i indeks izvršenja je 125,41%.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, božićnice, uvođenja školske prehrane

-donacije roditelja za izlete

-povećane satnice za pomoćnike u nastavi ,nešto veći prihod za materijalne troškove

Rashodi proračuna za 01.01.-30.06.2025. planirani su u iznosu od 983.264,00 €. U razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 469.250,75 € što je 48 % manje u odnosu na planirane rashode. U odnosu na prošlu godinu rashodi su veći i indeks izvršenja je 125,83%.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, božićnice, povećane satnice za pomoćnike u nastavi

-poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi)

- u škole je uvedena besplatna školska prehrana za sve učenike

-veća cijena prijevoza učenika.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.

-Vlastiti prihodi koji se odnose na prihode od kamate

-Prihodi za posebne namjene odnose se na osiguranje učenika, izleti

-Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

-Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava).

-Ostale pomoći odnose se na Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabava školskih udžbenika, besplatne školske prehrane.

**Izvještaj 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 (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko 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 ugovoreni prijevoz učenika i prehranu učenika.

**Posebni dio**

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana OŠ Janjina sadrži obrazloženje izvršenja glavnih programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima koji su ostvareni provedbom programa.

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

**Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi**

Zajedno možemo sve!-oblik je podrške učenicima s posebnim obrazovnim potrebama koji su uključeni u redovan sustav odgoja i obrazovanja. Trenutno imamo 1 pomoćnika u nastavi.

Troškove provedbe projekta (financiranje rada pomoćnika) pokriva DNŽ(45,57%) uz sufinanciranje sredstvima iz EU projekta(54,43%).

Izvještaj o postignutim ciljevima:

Podizanje kvalitete školovanja učenika s posebnim odgojno obrazovnim potrebama u sustavu redovnog osnovnog školovanja, kvalitetniji oblik podrške učenicima s teškoćama u razvoju pri integraciji u redovni sustav obrazovanja.

Pokazatelj rezultata: Uključivanje djece s teškoćama u razvoju pružanjem jednake šanse za kvalitetno obrazovanje kao i djeci koja nemaju takvih potreba. Na taj način, ona se obrazuju, socijaliziraju, odrastaju i aktivno sudjeluju u prirodnom školskom okruženju sa svojim vršnjacima.

**Program 1207-Zakonski standardi ustanova u obrazovanju**

Decentraliziranim financiranjem osnovnih škola 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 120701**-Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje škole uključuje decentralizirana sredstva Županije te sredstva MZO i Općine..

**Aktivnost 120702**-Investicijska ulaganja u osnovne škole. Kontinuirano investicijsko održavanje zgrada na razini je standarda javnih potreba u osnovnom školstvu.

**Program 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih škola osiguravaju se 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.

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

**Aktivnost 120801**-Poticanje demografskog razvitka.

Financiranje radnog materijala za obvezne radne bilježnice, radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost 120804**- Financiranje školskih projekata,te Erasmus+ projekt..

Poticanje kreativnosti učenika u skladu s njihovim interesima.

**Aktivnost A120810**-Ostale aktivnosti osnovnih škola.

Ostale aktivnosti odnose se na prihode za posebne namjene te donacije(STEM radionica za učenike te opremanje šk.knjižnice-donacija općine Ston)

**Aktivnost A120818**- Organizacija prehrane u osnovnim školama

Od siječnja 2023. godine krenulo se s projektom financiranja besplatnog školskog obroka za sve učenike osnovnih škola, gdje se organizira nutritivno vrijedni hladni obrok sukladno smjernicama Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo.

**Aktivnost A120819**-Opskrba školskih ustanova higijenskim

potrepštinama za učenice osnovnih škola.

Opskrba škole higijenskim potrepštinama za učenice.

**Podaci o stanju novčanih sredstava na računu na početku i na kraju proračunske godine**

Stanje sredstava na dan 01.01.2025. 1.846,14 eur

Stanje sredstava na dan 30.06.2025. 2.090,80 eur

**OSNOVNA ŠKOLA KULA NORINSKA**

**I.OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I I RASHODA**

U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni ukupni prihodi na dan 30.06.2025.godine u iznosu 297.965,36 €, što čini 52,10 % izvornog plana za 2025. godinu, a ostvareni rashodi na dan 30.06.2025.godine su 295.365,57 € što čini 52,35% izvornog plana za 2025. godinu.

Izvještaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana za 2025.godinu Osnovne škole Kula Norinska pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanima u planu.

Višak prihoda poslovanja 30.06.2025..............56,04 €

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju..............133,04 € raspoloživi višak koji se odnosi na vlastite prihode koje smo planirali potrošiti do kraja godine i (neutrošena sredstva za prehranu učenika 56,04 eura i prenesena 77,00eura)

**II.POSEBNI DIO**

**PROGRAM A101206 EU PROJEKTI UO ZA OBRAZOVANJE,KULTURU I SPORT**

**AKTIVNOST A101206T120602** Europski socijalni fond Projekt „zajedno možemo sve“- v 8! -Pomoćnik u nastavi

Nemamo pomoćnike u nastavi

**PROGRAM A101207 ZAKONSKI STANDARDI USTANOVA U OBRAZOVANJU**

**AKTIVNOST A101207A120701**

Županija je preko izvora 4.4.1 u iznosu 22.871,80 € financirala Osnovnu školu Kula Norinska sredstva se odnose na materijalne rashode.

**AKTIVNOST A101207A120702** Investicijska ulaganja u osnovne škole,u 2025.godini Osnovna škola Kula Norinska nije imala

Općina Kula Norinska doznačila je novac za nabavu dviju klima u iznosu od 2.543,75eura

**AKTIVNOST A101207K120703** Kapitalna ulaganja u osnovne škole

Osnovna škola Kula Norinska nije imala

**AKTIVNOST A101208A120801** Poticanje demografskog razvitka

Dubrovačko neretvanska županija financirati će radne udžbenike u iznosu od 4.800,00 €.

Osnovana škola Kula Norinska je provela jednostavnu nabavu radnih udžbenika.

**AKTIVNOST A101208A120808** Nabava udžbenika za učenike Osnovne škole Kula Norinska

Ministarstvo će financirati nabavu udžbenika za Osnovnu školu Kula Norinska u iznosu -planirani iznos je 3.500,00 €.

Osnovana škola Kula Norinska je provela jednostavnu nabavu nabavu udžbenika.

**AKTIVNOST A101208A120810** Ostale aktivnosti osnovnih škola

Polugodišnje aktivnosti nismo imali

**AKTIVNOST A101208A120818** Organizacija prehrane u osnovnim školama

Polugodišnje izvršenje proračuna 2025 .godine iznosi imali smo 56,04 viška u odnosu na izvorni plan proračuna.

**AKTIVNOST A101208A120819** Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola

Polugodišnje izvršenje proračuna za 2025.godinu iznosi 135,00 €, a to iznosi 101,00% u odnosu na izvorni plan proračuna.

Stanje novčanih sredstava na račun Osnovne škole Kula Norinska

Na početku proračunske godine 2025. iznosi…….1.749,54 €

Sredstva od 1.749,54 su već potrošena i višak su od računa za prehranu)

Na datum 30.06.2023. iznosi………… 1.749,54 €

**OSNOVNA ŠKOLA KUNA**

Polugodšinji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastavlja se za proračunsko razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja proračunske 2025. godine. Ovaj izvještaj sadrži sustavno prikazane standardne informacije, a mi ih obrazloženjem nastojimo nadopuniti kako bi pojasnili ostvarenje proračuna. U ovom polugodišnjem obrazloženju prikazujemo objedinjene prihode i primitke, odnosno rashode i izdatke Osnovne škole Kuna.

Izgled i parametri izvještaja detaljno su uređeni Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna I financijskog plana (NN 85/23). Sadržaj i postupak donošenja Izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korinsika propisan je Zakonom o prorčaunu (NN 144/21).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio
2. Posebni dio I
3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela.

Ukupni prihodi i primici za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godinu planirani su po prijedlogu Financijskom planu za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. I 2027. godinu, te isti postaje podloga za izradu ovog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijsog plana Osnovne škole Kuna za razdoblje od 01. Siječnja do 30. Lipnja 2025. Godine, u iznosu od 635.218 € s uključenim pomoćima proračunskim korinsicima, namjenskim prihodima, donacija proračunskim korisnicima, a ukupni rashodi i izdaci također su planirani u istom iznosu od 635.218 €.

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici ostvareni u razdoblju siječanj - lipanj 2025. godine iznosili su 311.900,09 €, što je ostvarenje od 49% od ukupno planiranog iznosa.

Ukupne tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nisu nadležni iznose 278.739,96 €, a doznačilo ih je Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, što je ostvarenje od 51% od ukupno planiranog iznosa.

Prihod od financijske imovine ostvaren je u iznosu od 0,10 €.

Plan prihod po posebnim namjenama iznose 167,00 € te isti nije ostvaren.

Prihod od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima planiran je u iznosu od 80,00 € te isti nije ostvaren.

Za financiranje rashoda poslovanja, Dubrovačko neretvanska županija doznačila je 33.160,03 € te su ostvarena od 36% od ukupno planiranog iznosa.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni u razdoblju siječanj - lipanj 2025. godine iznose 355.551,31 € što je ostvarenje od 56% od ukupno planiranog iznosa.

Sastoje se od:

Rashodi za zaposlene iznose 306.354,22 €, što je ostvarenje od 61% od ukupno planiranog iznosa. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, plaće za posebne uvjete rada te doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.

Ukupni materijalni rashodi iznose 48.976,98 €, što je ostvarenje od 47% od ukupno planiranog iznosa. Materijalni rashodi se odnose na:

1. Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 10.583,10 €, odnosno 51% od ukupno planiranih,
2. Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 10.070,23 €, odnosno 50% od ukupno planiranih,
3. Rashodi za usluge u iznosu od 26.675,25 €, odnosno 44% od ukupno planiranih i
4. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 1.648,40 € , odnosno 63% od ukupno planiranog iznosa.

Financijski rashodi iznose 134,43 €, što je izvršeno u 40% iznosu od ukupno planiranog.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade su planirani u iznosu od 6.692,00 € te nisu izvršene.

Tekuće donacijeu naravi iznose 85,68 €, odnosno 90% od ukupno planiranog.

Ukupni rashodi za nabavu proizvedene nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 18.383,00 € te nisu izvršeni.

**RAČUN FINANCIRANJA**

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova su planiranu u iznosu od 0,00 € te isti nisu ni izvršeni.

Primici od financijske imovine i zaduživanja su planirani u iznosu od 0,00€ te isiti nisu ni izvršeni.

Manjak prihoda prenesenih iz prethodnog razdoblja iznosi 365,26 €.

Tekući višak poslovanja za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine je u iznosu od 43.651,22 €.

Konačni rezultat poslovanja za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine je 44.016,48 €.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi za osnovno obrazovanje bez dodatnih usluga u osnovnom obrazovanju iznose 326.866,77 €, odnosno 56% od planiranog.

Rashodi za dodatne usluge u obrazovanju odnose se na prijevoz učenika, prehranu učenika i higijenske potrepštine za učenike u iznosu od 28.684,54 €, odnosno 51% od planiranog.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Proračunski korisnik Osnovna škola Kuna broj 11156 je korisnik koji provodi zakonom određene obrazovne poslove iz nadležnosti Ministarstva znanosti i obrazovanja te nadležnosti osnivača Dubrovačko-neretvanske županije. Shodno tome proizlaze obveze za osiguranje redovnog poslovanja škole, njihovog urednog podmirivanja obveza prema zaposlenicima, ispravno evidentiranje i praćenje izvršenih isplata, izvršavanje ugovorenih i tekućih obveza koji se odnose na korištenje usluga i obavljanje potrebnih poslova za redovno funkcioniranje osnovne škole.

**Program 1207** Zakonski standard ustanova u obrazovanju za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine izvršen je u iznosu od 350.743,35 €, odnosno 57% od ukupno planiranih.

Sadrži slijedeće aktivnosti:

* **Aktivnost A120701 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole**

Ovom aktivnost je propisana redovna djelatnost ustanove prema odluki osnivača. Aktivnost je u razdoblju od siječnja do lipnja 2025. godine izvršena u iznosu od 350.743,35 €., odnosno 59% od ukupno planiranog. Aktivnost se sastoji od:

1. Rashodi za zaposlene u iznosu od 306.354,22 €, odnosno 61% od ukupno planiranih,
2. Materijalni rashodi u iznosu od 44.254,70 €, odnosno 56% od ukupno planiranih,
3. Financijski rashodi u iznosu od 134,43 €, odnosno 45% od ukupno planiranih.

* **Aktivnost A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole**

Ovom aktivnosti se osigurava investicijska ulaganja u osnovne škole. Planirani iznos je 7.800,00 €. Za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine aktivnost nije izvršena.

* **Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole**

Ovim projektom se osigurava provedba dodatnih ulaganja na nefinancijskoj imovini ustanove. Kapitalni projekt je planiran u iznosu od 16.800,00 €. Za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine dodatna ulaganja na građevinskim objektima nisu izvršena.

**Program 1208** Program ustanova u obrazovanju iznad standarda izvršen je u iznosu od 4.807,96 €, odnosno od 26% od ukupno planiranih i sadrži slijedeće aktivnosti:

* **Aktivnost A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola**

Ovom aktivnosti se osigurani naknade građanima i kućanstvima u naravi, u vidu radnih bilježnica i udžbenika. Aktivnost je planirana u iznosu od 3.600,00 € te nije izvršena u razdoblju od siječnja do lipnja 2025. godine.

* **Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata**

Ovom aktivnosti je osigurana tekuće održavanje i investiranje u ustanovi te je planirana u iznosu od 750,00 € i navedena aktivnost u razdoblju od siječnja do lipnja 2025. godine nije izvršena.

* **Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ**

Ovom aktivnosti je osigurana nabava udžbenika i knjiga za učenike škole te je planirana u iznosu od 3.329,00 €, ali spomenuta aktivnost u razdoblju od siječnja do lipnja 2025. godine nije izvršena.

* **Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola**

Ovom aktivnosti je osigurano financiranje redovnog poslovanja škole kroz upućivanje dodatnih obrazaca za potrebom financiranja od strane proračuna koji im nije nadležan i donacijama. Aktivnost je planirana u iznosu od 1.593,00 € te u razdoblju od siječnja do lipnja 2025. godine nije izvršena.

* **Aktivnost A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**

Ovom aktivnosti je cilj osiguranje besplatnog obroka za sve učenike škole te se financira sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Ova aktivnost je izvršena za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine u iznosu od 4.722,28 €, odnosno 50% od ukupno planiranog iznosa.

* **Aktivnost A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola**

Ovom aktivnost je cilj osiguranje higijenskih potrepština u obliku donacije u naravi svim potrebnim učenicima osnovne školama te se financira sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Ova aktivnost je za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine izvršena u iznosu od 85,68 €.

* **Kapitalni projekt K120807 Energetska obnova školskih objekata**

Ovaj projekt nije planirani za izvještajno razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine ni ti je izvršen.

**IZVJEŠTAJ O DOSPJELIM I NEDOSPJELIM OBVEZAMA I POTRAŽIVANJIMA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

Stanje obveza na početku godine iznosilo je 78.157,88 €.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 45.513,93 €.

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 0,00 €.

Dospjele obveze još uvijek nisu svojom valutom dospijeća pristigle na plaćanje.

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 45.513,93 €.

Iznos od 986,81 € koji se odnosi na materijalne obveze valuta plaćanja je sredinom srpnja, kad će i istoimeni prihod biti doznačen u proračun proračunskog korisnika.

Značajni iznos ostatak obveza odnosi se na obveze prema zaposlenicima te kad MZOM doznači sredstva početkom srpnja iste će biti podmirene, tako da se ne mogu svrstati u dospjele obveze.

Proračunski korisnik nema dospjelih ni nedospjelih potraživanja.

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

U Osnovnoj školi „Kuna“ Kuna nema dugoročnih i kratkoročnih zajmova i kredita te robnih zajmova i financijskih najmova na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, ni nikakvog drugog oblika zaduživanja.

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

U Osnovnoj školi „Kuna“ Kuna nema danih jamstava ni plaćanja po protestiranim jamstvima.

U Osnovnoj školi „Kuna“ Kuna nema zadužnica ni sudskih sporova.

**IZVJEŠTAJ O DANIMA ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

U Osnovnoj školi „Kuna“ Kuna nema danih dugoročnih i kratkoročnih zajmova i kredita te danih robnih zajmova i financijskih najmova, ni potraživanja po njima.

**IZVJEŠTAJ O STANJU NOVCA NA ŽIRO RAČUNU**

Stanje novčanih sredstava na računu ustanove Osnovna škola Kuna „Kuna“ je na početku izvještajnog razdoblja 2025. godine iznosio 33.656,17 €. Tijekom izvještajnog razdoblja od siječnja do lipnja 2025. godine, priljevi novca na računu su iznosili 38.985,56 €. Odljevi novca tijekom izvještajnog razdoblja od siječnja do lipnja 2025. godine na računu ustanove su iznosili 71.145,97 €

Konačno stanje žiro računa na 30. lipnja 2025. godine iznosi 1.495,76 € te se sastoji od slijedećih izvora financiranja:

1. Vlastita prenesena sredstava u iznosu od 325,78 € i
2. Ostale pomoći PK u iznosu od 1.169,98 €.

**OSNOVNA ŠKOLA MLJET**

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 671.355,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni prihodi iznose 352.231,00 € što je 53% u odnosu na planirane prihode.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja plaća sukladno novoj Uredbi o koeficijentima, novog obračuna nagrade za Uskršnje blagdane te obračuna materijalnih prava.

Rashodi proračuna za 2025, planirani su u iznosu od 834.698,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 447.280,00 € što je 54% u odnosu na planirane prihode.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja plaća sukladno novoj Uredbi o koeficijentima, obračuna nagrade za Uskršnje blagdane te obračuna materijalnih prava.

-poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi)

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.

-Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

-Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava).

-Ostale pomoći odnose se na Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabava školskih udžbenika, besplatne školske prehrane.

**Izvještaj 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 (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko 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 prehranu učenika ( Školska shema voća i mlijeka); u rebalansu 2025. godine i u izvršenju 01-06.2025. godine nema iznosa zbog nesudjelovanja u projektu.

Pod 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane odnosi se na pomoćnika u nastavi.

**Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

Škola nema nikakvih kredita i zajmova.

**Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

Škola nema danih zajmova kao ni potraživanja po njima.

**Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Škola nema danih zajmova kao ni potraživanja po njima.

**Izvještaj o potraživanjima i obvezama**

* Stanje nepodmirenih obveza na dan 30.06.2025. iznosi 36.290,70 €, odnosi se na račune koji nisu podmireni.

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 447.280,00 € te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja je 120%.

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

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 45%.

**Aktivnost T120602** Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi

Zajedno možemo sve!-oblik je podrške učenicima s posebnim obrazovnim potrebama koji su uključeni u redovan sustav odgoja i obrazovanja.

Troškove provedbe projekta (financiranje rada pomoćnika) pokriva DNŽ uz sufinanciranje sredstvima iz EU projekta.

Izvještaj o postignutim ciljevima: Podizanje kvalitete školovanja učenika s posebnim odgojno obrazovnim potrebama u sustavu redovnog osnovnog školovanja, kvalitetniji oblik podrške učeniku s teškoćama u razvoju pri integraciji u redovni sustav obrazovanja.

Pokazatelj rezultata: Uključivanje djece s teškoćama u razvoju pružanjem jednake šanse za kvalitetno obrazovanje kao i djeci koja nemaju takvih potreba. Na taj način, ona se obrazuju, socijaliziraju, odrastaju i aktivno sudjeluju u prirodnom školskom okruženju sa svojim vršnjacima.

**Program 1207-Zakonski standardi ustanova u obrazovanju**

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 61%.

Decentraliziranim financiranjem osnovnih škola 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 120701**-Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje škole uključuje decentralizirana sredstva Županije ( izvor 4.4.1) za redovne materijalne rashode Osnovne škole Mljet kao što su rashodi za usluge prijevoza, telefona, interneta, pošte, stručna usavršavanja zaposlenika, električna energija, financijski rashodi itd.) te sredstva MZO ( plaće zaposlenika i ostali rashodi za zaposlene).

**Aktivnost 120702**-Investicijska ulaganja u osnovne škole. Kontinuirano investicijsko održavanje zgrada na razini je standarda javnih potreba u osnovnom školstvu.

**Kapitalni projekt K120703** - Kapitalna ulaganja u osnovne škole.

**Program 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 15%.

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih škola osiguravaju se 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.

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

**Aktivnost 120801**-Poticanje demografskog razvitka.

Financiranje radnog materijala za obvezne radne bilježnice, radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost 120804**- Financiranje školskih projekata.

Poticanje kreativnosti učenika u skladu s njihovim interesima.

**Aktivnost A120808**-Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira nabavu udžbenika ( višegodišnjih i radnih ) od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost A120810**-Ostale aktivnosti osnovnih škola.

Ostale aktivnosti odnose se na prihode za posebne namjene te donacije

**Aktivnost A120818**- Organizacija prehrane u osnovnim školama

Od siječnja 2023. godine krenulo se s projektom financiranja besplatnog školskog obroka za sve učenike osnovnih škola, gdje se organizira nutritivno vrijedni hladni obrok sukladno smjernicama Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo.

**Aktivnost A120819**-Opskrba školskih ustanova higijenskim

potrepštinama za učenice osnovnih škola.

Opskrba škole higijenskim potrepštinama za učenice.

**Podaci o stanju novčanih sredstava na računu:**

Stanje sredstava na dan 01.01.2025. 5.538,99 €

Stanje sredstava na dan 30.06.2025. 13.724,82 €

**OSNOVNA ŠKOLA OPUZEN**

**I.OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I I RASHODA**

U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni ukupni prihodi na dan 30.06.2025.godine u iznosu 776.160,05 €, što čini 50% plana za 2025. godinu, a ostvareni rashodi na dan 30.06.2025.godine su 882.140,54 € što čini 56,60% plana za 2025. godinu.

Izvještaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana za 2025.godinu Osnovne škole Opuzen pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanima u rebalansu.

Manjak prihoda poslovanja 30.6.2025………..104.208,32 €

Višak u 2024.godini........................................7.776,37 €

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju..............98.204,12 €

Manjak se odnosi na trošak plaće za mjesec Lipanj i na račune za prehranu koji nisu plaćeni na datum 30.06.2025.

**II.POSEBNI DIO**

**PROGRAM A101206 EU PROJEKTI UO ZA OBRAZOVANJE,KULTURU I SPORT**

**AKTIVNOST A101206T120602** Europski socijalni fond Projekt zajedno možemo sve vol.8 Pomoćnik u nastavi.

Rasporedom sredstava iz proračuna DNŽ u projektu „Zajedno možemo sve“ za osiguranje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama u razvoju utrošeno 17.017,92 €. Navedeni iznos dijelom se financira iz EU fondova u iznosu od 7.755,04 € te financiranjem DNŽ u iznosu 9.262,88 €.

**PROGRAM A101207 ZAKONSKI STANDARDI USTANOVA U OBRAZOVANJU**

**AKTIVNOST A101207A120701**

Županija je preko izvora 4.4.1 u iznosu 61.922,59 € financirala Osnovnu školu Opuzen sredstva se odnose na materijalne rashode.

**AKTIVNOST A101207A120702** Investicijska ulaganja u osnovne škole, u 2025.godini Osnovna škola Opuzen dobila sredstva za investicijska ulaganja u ukupnom iznosu od 24.500,00 €.

U tijeku je javna nabava za investicijska ulaganja i tijekom ljetnih mjeseci izvođenje radova.

**AKTIVNOST A101207K120703** Kapitalna ulaganja u osnovne škole

Osnovna škola Opuzen nije dobila sredstva za kapitalna ulaganja.

**AKTIVNOSTA101206T120608** Školska shema voća i mlijeka polugodišnje izvršenje za 2025. iznosi 2.343,55 €.

Financiranje Školske sheme voća i mlijeka je iz dva izvora 5.2.1 Ostale pomoći i 5.6.1 Fondovi EU.

**PROGRAM A101208 PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDA**

**AKTIVNOST A101208A120801** Poticanje demografskog razvitka

Dubrovačko neretvanska županija financirati će radne udžbenike u iznosu od 27.865,00 €.

Osnovana škola Opuzen provela je javnu nabavu radnih udžbenika.

**AKTIVNOST A101208A120803** Natjecanja iz znanja učenika

Polugodišnje Izvršenje za 2025.godinu nema odstupanja u odnosu na planirani proračun Osnovne škole Opuzen.

DNŽ financirala je natjecanja iz znanja učenika u iznosu od 2.088,00 €.

**AKTIVNOST A101208A120804** Financiranje školskih projekata

Polugodišnje izvršenje 2025.godine nema odstupanja u odnosu na planirano.

**AKTIVNOST A101208A120808** Nabava udžbenika za učenike Osnovne škole Opuzen

Polugodišnje izvršenje proračuna 2025.godine nema značajna odstupanja u odnosu na planirani proračun, javna nabava za udžbenike i dostava ponuda.

Ministarstvo će financirati nabavu udžbenika za Osnovnu školu Opuzen.

**AKTIVNOST A101208A120810** Ostale aktivnosti osnovnih škola

Polugodišnje izvršenje proračuna za 2025.godinu iznosi 58,25% u odnosu na plan proračuna.

**AKTIVNOST A101208A120818** Organizacija prehrane u osnovnim školama

Polugodišnje izvršenje proračuna 2025.godine iznosi 62,28 % u odnosu na plan proračuna.

MZOM financira školsku prehranu za sve učenike naše škole.

**AKTIVNOST A101208A120819** Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola

Polugodišnje izvršenje proračuna za 2025.godinu iznosi nula a nabava higijenskih potrebština očekuje u mjesecu Srpnju i iznosi 707,00 €.

Stanje novčanih sredstava na račun Osnovne škole Opuzen.

Na početku proračunske godine 2025. iznosi…….39.850,03 €

Na datum 30.06.2025. iznosi………….47.849,88 €

**OSNOVNA ŠKOLA OREBIĆ**

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 1.665.113,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni prihodi su iznosili 782.083,97 € što je 47% u odnosu na planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu prihodi su veći i indeks izvršenja je 109%.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja osnovice plaća, te ostalih parametara vezanih uz plaće

Rashodi proračuna za 2025, planirani su u iznosu od 1.665.113,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 894.315,16 € što je 54 % u odnosu na planirane rashode. U odnosu na prošlu godinu rashodi su veći i indeks izvršenja je 124%.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja osnovice plaća, te ostalih parametara vezanih uz plaće

-poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi)

-veća cijena prijevoza učenika.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici 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

-Prihodi za posebne namjene odnose se na osiguranje učenika, izleti, suf,gl,škole

-Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

-Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava).

-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 uplatu roditelja za izlete

**Izvještaj 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 (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko 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 ugovoreni prijevoz učenika i prehranu učenika.

**Manjak prihoda poslovanja**

Manjak prihoda i primitaka-iznosi 112.231,19 – nastao je zbog računa za materijalne rashode i školsku prehranu koji su zaprimljeni nakon 30.lipnja, a odnose se na tekuće izvještajno razdoblje, te zbog plaće za mjesec lipanj 2025. koji nije dospio, a knjižen je kao trošak 30.06.2025. Od 01.01.2025. knjigovodstvene evidencije se provode sukladno odredbama novog Pravilnika o Proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Višak prihoda i primitaka-preneseni – iznosi 20.839,49- nastao je iz razloga što nije potrošen prihod iz ostalih sredstava te uplata za glazbenu školu.

Manjak prihoda poslovanja za sljedeće razdoblje iznosi 91.391,70 €

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u razdoblju od 01.01. do 30.06.2025.g. ostvareni su u ukupnom iznosu od 894.315,16 € te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 54%.

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

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 37%. Planirali smo još jednog pomoćnika u nastavi, ali nije došlo do realizacije.

**Aktivnost T120602** Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi

Zajedno možemo sve!-oblik je podrške učenicima s posebnim obrazovnim potrebama koji su uključeni u redovan sustav odgoja i obrazovanja.

Troškove provedbe projekta (financiranje rada pomoćnika) pokriva DNŽ uz sufinanciranje sredstvima iz EU projekta.

Izvještaj o postignutim ciljevima: Podizanje kvalitete školovanja učenika s posebnim odgojno obrazovnim potrebama u sustavu redovnog osnovnog školovanja, kvalitetniji oblik podrške učenicima s teškoćama u razvoju pri integraciji u redovni sustav obrazovanja.

Pokazatelj rezultata: Uključivanje djece s teškoćama u razvoju pružanjem jednake šanse za kvalitetno obrazovanje kao i djeci koja nemaju takvih potreba. Na taj način, ona se obrazuju, socijaliziraju, odrastaju i aktivno sudjeluju u prirodnom školskom okruženju sa svojim vršnjacima.

**Program 1207-Zakonski standardi ustanova u obrazovanju**

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 56%.

Decentraliziranim financiranjem osnovnih škola 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 120701**-Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje škole uključuje decentralizirana sredstva Županije te sredstva MZO i Općine..

**Aktivnost 120702**-Investicijska ulaganja u osnovne škole. Kontinuirano investicijsko održavanje zgrada na razini je standarda javnih potreba u osnovnom školstvu.

**Program 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 35%. Postotak realizacije je nizak budući škola nabavu udžbenika te radne bilježnice realizira u periodu od 01.07 do 31.12

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih škola osiguravaju se 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.

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

**Aktivnost 120801**-Poticanje demografskog razvitka.

Financiranje radnog materijala za obvezne radne bilježnice, radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost A120808**-Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira nabavu udžbenika ( višegodišnjih i radnih ) od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost A120810**-Ostale aktivnosti osnovnih škola.

Ostale aktivnosti odnose se na prihode za posebne namjene te donacije.

**Aktivnost A120811**-Dodatne djelatnosti osnovnih škola

Dodatne djelatnosti odnose se na iznajmljivanje dvorane

**Aktivnost A120818**- Organizacija prehrane u osnovnim školama

Od siječnja 2023. godine krenulo se s projektom financiranja besplatnog školskog obroka za sve učenike osnovnih škola, gdje se organizira nutritivno vrijedni hladni obrok sukladno smjernicama Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo.

**Aktivnost A120819**-Opskrba školskih ustanova higijenskim

potrepštinama za učenice osnovnih škola.

Opskrba škole higijenskim potrepštinama za učenice.

**Podaci o stanju novčanih sredstava na računu na početku i na datum 30.06.2025.g.**

Stanje sredstava na dan 01.01.2025. 47.028,68 €

Stanje sredstava na dan 30.06.2025. 31.018,46 €

**OSNOVNA ŠKOLA OTRIĆI-DUBRAVE**

**I.OPĆI DIO**

RAČUN PRIHODA I I RASHODA

U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni ukupni prihodi na dan 30.06.2025.godine u iznosu 339.367,53 €, što čini 49,30 % izvornog plana za 2025. godinu, a ostvareni rashodi na dan 30.06.2025.godine su 340.911,48 € što čini 49,53% izvornog plana za 2025. godinu.

Izvještaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana za 2025.godinu Osnovne škole Otrići-Dubrave pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanima u planu.

Višak prihoda poslovanja 30.06.2025..............151,67 €

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju..............151,67 € raspoloživi višak koji se odnosi na vlastite prihode koje smo planirali potrošiti do kraja godine.

**II.POSEBNI DIO**

**PROGRAM A101206 EU PROJEKTI UO ZA OBRAZOVANJE,KULTURU I SPORT**

**AKTIVNOST A101206T120602** Europski socijalni fond Projekt „zajedno možemo sve“- v 8! -Pomoćnik u nastavi.

Rasporedom sredstava iz proračuna DNŽ u projektu „Zajedno možemo sve“ za osiguranje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama u razvoju utrošeno 11.083,28 €. Navedeni iznos dijelom se financira iz EU fondova u iznosu od 5.050,68 € te financiranjem DNŽ u iznosu 6.032,60 €.

**PROGRAM A101207 ZAKONSKI STANDARDI USTANOVA U OBRAZOVANJU**

**AKTIVNOST A101207A120701**

Županija je preko izvora 4.4.1 u iznosu 8.291,06 € financirala Osnovnu školu Otrići-Dubrave sredstva se odnose na materijalne rashode.

**AKTIVNOST A101207A120702** Investicijska ulaganja u osnovne škole,u 2025.godini Osnovna škola Otrići-Dubrave je za investicijska ulaganja Odlukom Županije ODOBREN IZNOS OD 4.500,00 €, A POTROŠILA U RAZDOBLJU 01-06-2025 =312,50 €.

**AKTIVNOST A101207K120703** Kapitalna ulaganja u osnovne škole

Osnovna škola Otrići-Dubrave je Odlukom Županije odobren iznos za nabavku opreme- za školu u iznosu od 3.100,00 € , -a što je je potrošeno u ovom razdoblju (3.099,54 € ).

**PROGRAM A101208 PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDA**

**AKTIVNOST A101208A120801** Poticanje demografskog razvitka

Dubrovačko neretvanska županija financirati će radne udžbenike u iznosu od 5.700,00 €.

Osnovana škola Otrići-Dubrave je provela jednostavnu nabavu nabavu radnih udžbenika.

**AKTIVNOST A101208A120808** Nabava udžbenika za učenike Osnovne škole Otrići-Dubrave

Ministarstvo će financirati nabavu udžbenika za Osnovnu školu Otrići-Dubrave u iznosu -planirani iznos je 3.700,00 €.

Osnovana škola Otrići-Dubrave je provela jednostavnu nabavu nabavu udžbenika.

**AKTIVNOST A101208A120810** Ostale aktivnosti osnovnih škola

Polugodišnje izvršenje proračuna za 2025.godinu iznosi 1,76% u odnosu na izvorni plan proračuna .

**AKTIVNOST A101208A120818** Organizacija prehrane u osnovnim školama

Polugodišnje izvršenje proračuna 2025 .godine iznosi 61,76 % u odnosu na izvorni plan proračuna.

**AKTIVNOST A101208A120819** Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola

Polugodišnje izvršenje proračuna za 2025.godinu iznosi 153,00 €, a to iznosi 102,68 % u odnosu na izvorni plan proračuna.

Stanje novčanih sredstava na račun Osnovne škole Otrići-Dubrave.

Na početku proračunske godine 2025. iznosi…….1.695,62 €

Sredstva od 1.543,96 eura potrošena su u siječnju i veljači 2025 g,(projekt „čitanjem do zvijezda“ i višak prehrane)

Na datum 30.06.2023. iznosi………….151,67 €

**OSNOVNA ŠKOLA PETRA KANAVELIĆA**

**1. PRIHODI I PRIMICI**

**Prihodi poslovanja** (razred 6 - prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi).

* **Skupina 63** plana prihoda (izvor 5.8.1)izvršenje iznosi 16,57%, a odnosi se na sljedeće prihode:

636 /uplate MZO i Grada Korčule /u iznosu od 1.048.367,42 EUR-a od toga: 978.652,58 EUR-a (za plaće i materijalna prava),1.431,58 EUR-a ( za mentorstvo i putni nalozi Lidrano ), 927,00 EUR-a (za higijenske i menstrualne potrepštine),56.235,91 EUR-a (za prehranu učenika),1.367,09 Eur za kupnju psihodijagnostićkih sredstava, 9.753,26 EUR-a- Grad Korčula sredstva za bojanje učionica, pregrađivanje zbornice za niže razrede i sufinanciranje troškova prijevoza za 6.vanjskih suradnika u gl.školi.

I prihoda 638 /projekt Erasmus plus izvor 5.9.1./uplate u iznosu od 29.949,00Eura.

-  **Skupina 64** /kamate a vista po žiroračunu/ u iznosu od 0,08 EUR-a

* **Skupina 65** plana prihoda (izvor 4.3.1) izvršenje iznosi cca 130%, a se odnosi na na prihode posebnih namjena tj. uplate učenika za školske izlete,donacije Caritasu i ispitne materijale.
* **Skupina 66** plana prihoda (izvor 3.2.1.) izvršenje iznosi 11,55%, te se odnosi na uplate učenika za glazbenu školu /21.558,00Eur/ i prihoda 663 /izvor 6.2.1./ /tekuće donacije od trg.društava u ukupnom iznosu od 10.563,75 Eura.
* **Skupina 67** se odnosi na prihode osnivača čije izvršenje iznosi 47,20% u ukupnom iznosu od 144.703,06 EUR-a a sastoje se od sljedećeg:

70.120,35 EUR-a za financiranje materijalnih troškova,73.545,91 EUR-a za financiranje bruto plaće,dnevnica, uskrsnice iregresa za 13.pomoćnica u nastavi (Projekt ZMS 7!), 1.036,80 EUR-a za školska natjecanja /financiranje Županijskog natjecanja Sigurno u prometu /.

**2. RASHODI I IZDACI**

**Rashodi poslovanja** (razred 3 - rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te ostali rashodi)

* **Skupina 31** plana izvršenje iznosi 1.133.807,60Eur, a odnosi se na troškove isplate plaća i materijalnih prava zaposlenika OŠ i plaća za 13.asistenata u nastavi projekt ZMS 7!.
* **Skupina 32** plana izvršenje iznosi 237.499,25Eur-a, a odnose se na materijalne troškove i usluge potrebne za redovno funkcioniranje OŠ.
* **Skupina 34** plana izvršenje iznosi 428,51Eur, a to su troškovi platnog prometa i naknade banci.
* **Skupina 38** plana izvršenja iznosi 2.887,23, a odnosi se na kupnju higijenskih potrepština od strane MZO-a kao i na donacije učenika za Caritas.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (razred 4)

* **Skupina 42** plana izvršenja iznosi 9.755,59Eur-a.

Navedeni rashod odnosi se kupovinu garderobnih ormara učenicima naše škole. Osim toga kupljen je i klima uređaja u učionici nižih razreda .Sredstva za kupnju garderobnih ormara su osigurana donacijama građana i trgovačkih društava.

* **Skupina 45** plana izvršenja iznosi 6.941,25Eura.Navedeni rashod odnosi se na dodatne građevinske radove na pregrađivanju nižih razreda (3.348,75Eur) i novoj vatrogasnoj zaštiti (3.592,50 Eur).

**3. VIŠKOVI / MANJKOVI**

Utvrđen je manjak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 132.749,76 EUR-a što sa prenesenim viškom od 5.454,67 EUR-a iz 2024. godine daje manjak prihoda u iznosu od 127.295,09 EUR-a (Šifra Y006).

Manjak prihoda i primitaka u 2025.godini odnosi se na trošak plaće za mjesec lipanj 2025 koji nije dospio, a knjižen je kao trošak na dan 30.06.2025.

**Podaci o s*tanju novčanih sredstava u banci i blagajni* na početku i na kraju proračunske godine**

Stanje novčanih sredstava na računima OŠ Petra Kanavelića na poslovom računu kod OTP BANKE na početku i na dan 30.06.proračunske godine

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2025** | **30.06.2025** |
| **STANJE NOVČANIH SREDSTAVA (EUR)** | **31.153,19Eur** | **35.084,19Eur** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik 12270 OŠ PETRA KANAVELIĆA** | | | |
| **Obrazloženje izvršenja financijskog plana za 30.06.2025.- posebni dio**  . | | | |
|  | | | |
| **Program 1206 EU projekt UO za obrazovanje, kulturu i sport**  **Tekući projekt T120602 “Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| U okviru programa postignut je cilj izvlačenja sredstava iz Fondova Europske Unije i osiguranje pomoćnika u nastavi za 13.učenika sa teškoćama u razvoju.  Izvršenjem u iznosu od 73.545,91EUR-A financirale su se bruto plaće,dnevnice, regres i uskrsnica za 13.pomoćnika za 1.dio 2025.godine. u omjeru DNŽ 54,43% (40.031,06Eur) i fondova EU 45,57% (33.514,85 Eur). | **147.000,00** | **73.545,91** | **50,03%** |
| **Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju**  **Aktivnost A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| Zakonskim standardom ustanova u obrazovanju osiguravaju se sredstva za održavanje Osnovne škole Petra kanavelića (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove, opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine) te plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu.  **Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici**  Prema naputku osnivača planirana su sredstva u iznosu od 3.815,00eur za finaciranje rashoda za materijal i energiju koja nisu realizirana u prvom polugodištu 2025.g.Planirana su i investicijska ulaganja u iznosu od 7.800Eur i kapitalna ulaganja u iznosu od 16.800,00Eur koja nisu realizirana do 30.6.2025.  **Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva**  Sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode planirana su u iznosu od 119.780,00 EUR-a Odlukom za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva te su ista realizirana u iznosu od 48,57 %.  **Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**  Izvršenjem u iznosu od 819.576,12 EUR-a tj.45,29% u odnosu na rebalans financirale su se bruto plaće djelatnika škole, doprinosi na plaću, prijevoz, jubilarne nagrade i naknade zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom , vanjska suradnja,,nabavku postrojenja i opreme te dodatna ulaganja na građevinskim objektima. | **3815,00**  **119.780,00**  **1.923.500,00**  **Ukupno**  **2.071.695,00** | **70.120,35**  **0,00**  **70.120,35**  **866.804,09**  **Ukupno**  **936.924,44** | **45,23%** |
| **Investicijska ulaganja A1207032 u osnovne škole** | | | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | | | Planirano | Realizirano | Realizirano | | Planirana investicijska ulaganja u izvornom planu iznose 7.800,00Eur i nisu realizirana do 30.06.2025. | **7.800,00** | **0,00** | **0%** | | | | |
| **Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | Realizirano |
| Planirana kapitalna ulaganja u izvornom planu iznose 16.800,00Eur i nisu realizirana do 30.06.2025. | **16.800,00** | **0,00** | **0%** |
| **Program 1208 program ustanova u obrazovanju iznad standarda**  **Aktivnost A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola** | | | |
|  | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| |  | | --- | | U izvornom planu planiran je iznos od 35.000,00Eur za financiranje radnih  materijala učenicima naše škole.Nabavka istih je za vrijeme ljetnih praznika i  Planirani iznos će biti utrošen u drugom polugodištu 2025.g | | **35.000,00** | **0,00** | **0%** |
| **Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici  Izvornim planom planirani iznos je 750Eur i nije realiziran do 30.6.2025. | **750,00** | **0,00** | **0%** |
| **Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025.. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **.**  .  **Izvor 5.9.1 pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici**  Naša škola uključena je u novi projekt kroz Erasmus + i do kraja 2024.g trebala bi uprihoditi iznos od 32.087,00Eur na temelju odluke o dodjeli bespovratnih sredstava,a koja su potrebna za realizaciju istog.Na temelju odluke već realiziranog Erasmus projekta primili smo dana 30/04/2024 završnu uplatu u iznosu od 2.260,,80Eur, a koja će biti utrošena do kraja 2024.g.  **Izvor 5.9.2 pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici-prenesena sredstva**  Prenesena sredstva iz prethodnog Erasmus + projekta iznose 5454,67Eur.Ista će biti utrošena do kraja 2025.godine. | **22.000,00** | **14.194,47** | **64,52%** |
| **Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| Izvornim planom planiran je iznos od 24.500,00Eur za financiranje udžbenika i radnih materijala učenicima škole od strane MZO-a.Nabavka isth provodi se za vrijeme ljetnih praznika pa će sukladno tome i sredstva biti utrošena u drugom polugodištu 2025.g | **24.500,00** | **0,00** | **0%** |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Aktivnost A120809 Programi školskog kurikuluma** | | | | | Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | | | Planirano | Realizirano | POSTOTAK | | Izvornim planom planiran je iznos od 3000,00Eur za financiranje knjiga za školsku knjižnicu učenicima škole od strane MZO-a.Nabavka isth provodi se za vrijeme ljetnih praznika pa će sukladno tome i sredstva biti utrošena u drugom polugodištu 2025.g | **3000,00** | **0,00** | **0%** | | |  | | --- | | **Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola** | |  |  |  | | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici  Prihodi za posebne namjene planirani su u iznosu od 12.000,00 EUR-a, a to su sredstva koja škola prikupi od učenika za financiranje izleta,donacija za Caritas i radnih materijala koja su učenicima potrebna. Realizirana su u iznosu od 3.428,46 EUR-a tj.26,37% od planiranog i u potpunosti su se za namijenjene svrhe i utrošena.  Izvor 6.2.1 Donacije- proračunski korisnici  Donacije koje škola uprihodi od pravnih osoba na zamolbe Učenika škole planirane su na nivou višegodišnjih priliva u iznosu od 500,00 EUR-a, ali ovu godinu smo uspjeli višestruko veći iznos za nabavu garderobnih ormara učenicima viših razreda.Sredstva su u potpunosti namjenski utrošena. | **13.000,00**  **500,00** | **3.428,46**  **9.213,75** | **26,37%**  **1800%** |
| **Aktivnost A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici  Iskazanu svotu prihoda škola ostvaruje obavljanjem vlastite djelatnosti u okviru Glazbene škole.Ista su planirana su prema broju učenika koji su upisani u Glazbenu školu. Navedenim prihodima kroz navedenu aktivnosti financiraju se rashodi za neometan rad škole kada minimalnim standardom nije dostatno Izvršenje je realizirano u postotku od 51,60%  Izvor 3.2.2 Vlastiti prihodi - prenesena sredstva  Vlastiti prihodi škole na stavci prenesenih sredstava nisu planirana izvornim planom. | **28.797,00** | **14.859,35** | **51,60%** |
|  |  |  |  |
| **Aktivnost A120818 Organizacije prehrane u osnovnim školama** | | | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | | | Planirano | Realizirano | POSTOTAK | | Kroz navedenu aktivnost planirana su sredstva koja za cilj imaju osigurati školsku prehranu učenicima i ista su izvornim planom planirana na nivou prošlogodišnjih..Ista su izvršenjem realizirana u iznosu od 52.556,03Eura odnosno 52,56%. | **100.000,00** | **52.556,03** | **52,56%** | | | | |
| **Aktivnost A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice OŠ** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici  Temeljem odluke o dodjeli sredstava radi opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština koja su osigurana u Državnom proračunu Republike Hrvatske sredstva su uvrštena u planu u iznosu od 1000,00Eura-a temeljem broja učenica u školi i ista su realizirana u iznosu od 927,00Eur odnosno **92,70%.** | **1000,00** | **927,00** | **92,70%** |

**OSNOVNA ŠKOLA PRIMORJE**

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.g., planirani su u iznosu od 551 641,00 €, a nakon rebalansa u svibnju iznose 673 216,16 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni prihodi su iznosili su 324 526,13 €, u odnosu na prošlu godinu za isto razdoblje prihodi su veći i indeks izvršenja je 118,9%.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, božićnice, godišnje nagrade za uskršnje blagdane, školske prehrane,

- veći prihod za materijalne troškove

Rashodi proračuna za 2025., planirani su u iznosu od 625 535,00 €, a nakon rebalansa u svibnju iznose 673 216,16 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 361 790,68 €, u odnosu na prošlu godinu za isto razdoblje rashodi su veći i indeks izvršenja je 131%.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, božićnice, godišnje nagrade za uskršnje blagdane

-poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi), kupnja materijala za provođenje mjera sigurnosti Škole.

-veća cijena prijevoza učenika, nepredviđene usluge odvjetničkih ureda.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.

-Vlastiti prihodi- ( OŠ Primorje nema vlastite prihode)

-Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda, te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

-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 općine Dubrovačko Primorje

**Izvještaj 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 ugovoreni prijevoz učenika i prehranu učenika.

Pod 098 Usluge u obrazovanju koje nisu drugdje svrstane

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja te rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 361790,68 €, te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na rebalans je 48%.

**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.u prvih šest mjeseci iznosi 356188,13 €, u usporedbi s prošlom godinom indeks je 131%, zbog povećanja plaća, prijevoza te troškova općenito.

**Aktivnost:** **Kapitalni projekt K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole**

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

***Program: 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda***

Opći cilj: javne potrebe iznad zakonskog standarda osnovnih i srednjih škola osiguravaju se Programom sredstva za: školska natjecanja iz znanja te financiranje školskih projekata. Uključeni su projekti, poput poticanja demografskog razvitka gdje Ministarstvo znanosti i obrazovanja sredstvima Državnog proračuna financira isključivo udžbenike za obvezne i izborne nastavne predmete. Upravni

odjel za obrazovanje, kulturu i sport financira radne materijale: radne bilježnice za redovne i izborne predmete, radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda osnovnih škola. Financira produženi boravak u osnovnim školama, energetsku obnovu školskih objekata te ostale kapitalne projekte.

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

**Aktivnost: A 120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola**

Opis aktivnosti: Sredstva namijenjena za radne materijale svim učenicima.

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.

**.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.

**Aktivnost: A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**

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

Izvršenje iznosi 3 532,55 €

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

Opis aktivnosti: Osigurati svim učenicama jednaku opskrbu menstrualnim higijenskim potrepštinama.

Stanje žiro- računa na početku izvještajnog razdoblja iznosi 39,91 € a na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1 708,27 €.

**OSNOVNA ŠKOLA SLANO**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastavlja se za proračunsku godinu, odnosno za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipanj proračunske 2025. godine. Ovaj izvještaj sadrži sustavno prikazane standardne informacije, a mi ih obrazloženjem nastojimo nadopuniti kako bi pojasnili ostvarenje proračuna. U ovom godišnjem obrazloženju prikazujemo objedinjene prihode i primitke, odnosno rashode i izdatke Osnovne škole Slano.

Izgled i parametri izvještaja detaljno su uređeni Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna I financijskog plana (NN 85/23). Sadržaj i postupak donošenja Izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korinsika prorpisan je Zakonom o proračunu (NN 144/21).

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio
2. Posebni dio i
3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela.

Ukupni prihodi i primici za siječanj – lipanja 2025. godinu planirani su u financijskom planu za 2025. Godinu sa projekcijama za 2026. I 2027. godinu u iznosu od 822.877 € s uključenim pomoćima proračunskim korinsicima, namjenskim prihodima proračunskim korisnicima, a ukupni rashodi i izdaci također su planirani u istom iznosu od 822.877 €.

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici ostvareni u razdoblju siječanj - lipanj 2025. godine iznosili su 427.117,35 €, što je ostvarenje od 52% od ukupno planiranog iznosa.

Sastoje se od:

Ukupne tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nisu nadležni iznose 333.600,03 €, a doznačilo ih je Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih i Općina Dubrovačko primorje, što je ostvarenje od 54% od ukupno planiranog iznosa.

Prihodi od financijske imovine ostvaren je u iznosu od 0,03 €.

Prihod po posebnim namjenama iznose 9.990,05 €. Sredstva su namijenjena utrošena te se odnose na sufinanciranje cijene obroka za produženi boravak, za izlet učenika. Ostvarenje od 118% od ukupno planiranog iznosa.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima iznose 3.053,15 €, što je 22% od ukupno planiranog iznosa. Prihod se odnosi na uplate od najma dvorane.

Za financiranje rashoda poslovanje ustanove, Dubrovačko-neretvanska županija doznačila je 80.472,27 €. Prihod za financiranje rashoda poslovanja ostvarena su u 49% iznosu od ukupno planiranog iznosa.

Ostali nespomenuti prihodi ustanove iznose 1,82 €.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni u razdoblju siječanj - lipanj 2025. godine iznose 473.080,01 € što je ostvarenje od 57% od ukupno planiranog iznosa.

Sastoje se od:

Rashodi za zaposlene iznose 365.161,02 €, što je ostvarenje od 62% od ukupno planiranog iznosa. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, plaće za posebne uvjete rada te doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.

Ukupni materijalni rashodi iznose 107.539,63 €, što je ostvarenje od 54% od ukupno planiranog iznosa. Materijalni rashodi se odnose na:

1. Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 31.622,03 €, odnosno 49% od ukupno planiranih,
2. Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 13.959,84 €, odnosno 41% od ukupno planiranih,
3. Rashodi za usluge u iznosu od 59.066,11 €, odnosno 62% od ukupno planiranih,
4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 316,00 €, odnosno 32% od ukupno planiranih i
5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 2.575,65 €, odnosno 53% od ukupno planiranog iznosa.

Financijski rashodi iznose 226,36 €, što je izvršeno u 45% iznosu od ukupno planiranog.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi planirani su u iznosu od 7.140,00 €, a isti nije izvršen.

Tekuće donacijeu naravi iznose 153,00 €, odnosno 77% iznosa od ukupno planiranog.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 38.654,78 € te se sastoje od:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 14.000,00 €, a isti nisu izvršeni.

Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu – građevinske objekte planirani su u iznosu od 13.800,00 € i isti nije izvršen.

**REZULTAT POSLOVANJA**

Manjak prihoda poslovanja prenesenih iz prethodno razdoblja iznosi 152,57 €.

Tekući manjak prihoda poslovanja za razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine je u iznosu od 45.962,66 €.

Rezultat poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja od siječnja do lipnja 2025. godine iznosi 46.115,23 €.

Konačni manjak prihoda poslovanja je metodolške naravi, jer za aktivnost A120701 “Osiguranje uvjeta rada za redovno posovanje osnovne škola” obračun place I materijalnih davanja za zaposlenike su iskazana za lipanj, a primitak istog od MZOM-a će se ostvariti ppočetkom srpnja 2025. godine. Tome se pristupila slijedeći zakonsku regulative nove primjene računovodstvenih standard ana način da je u prijelaznim i završnim odredbama novog Pravilnika, u članku 233. propisano da se s danom 1. siječnja 2025. ukida podskupina računa 193 “Kontinuirani rashodi budućih razdoblja”. 193 “Kontinuirani rashodi budućih razdoblja” slijedom navedenog zatvaraju se odobrenjem odgovarajućih osnovnih računa podskupine 193 te prenose na rashode zaduženjem odgovarajućih osnovnih računa razreda 3 “Rashodi poslovanja”. Navedeno znači, da subjekti, obveznici proračunskog računovodstva, iskazuju rashod plaće za lipanj 2025. godine sa 30.06.2025. godine.

**IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Primici od financiiske imovine i zaduživanja planirani su 0,00 € iznosu i isti nisu izvršeni.

Izdaci za financijsku imovinu I otplate zajmova planirani us 0,00€ iznosu I isti nisu izvršeni.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi za osnovno obrazovanje bez dodatnih usluga u osnovnom obrazovanju iznose 416.980,74 € te je ostvaren za 57% od ukupno planiranog.

Rashodi za dodatne usluge u obrazovanju iznose 47.324,27 € i iznose 56% od ukupno planiranih, a odnose se na prijevoz učenik, prehranu učenika i utroške za higijenske potrepštine učenica. Rashodi koje se odnose za usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane iznose 8775,00 €, odnosno 110 od ukupno planiranih te se odnose na usluge produženog boravka u ustanovi.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Proračunski korisnik Osnovna škola Slano broj 12001, odnosno korisnik K006 je korisnik koji provodi zakonom određene obrazovne poslove iz nadležnosti Ministarstva znanosti i obrazovanja te nadležnosti osnivača Dubrovačko-neretvanske županije i iz vlastite nadležnosti. Shodno tome proizlaze obveze za osiguranje redovnog poslovanja škole, njihovog urednog podmirivanja obveza prema zaposlenicima, ispravno evidentiranje i praćenje izvršenih isplata, izvršavanje ugovorenih i tekućih obveza koji se odnose na korištenje usluga i obavljanje potrebnih poslova za redovno funkcioniranje ustanove - Osnovne škola Slano.

**Program 1206** EU project UO za obrazovanje, kulturu i sport izvršen je u iznosud od 16.864,73 €, odnosno 49% od ukupno planiranog iznosa.

Sastoji se od projekata:

* **Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve! – siguranje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama**

Ovim tekućim projektom je propisano zapošljavanje pomoćnika za u nastavi za učenike s teškoćama te osiguranje financiranja ukupnog troška place I neoporezivih primitaka, kao npr. prijevoz, uskrsnica, božićnica i dar za djecu. Tekući projekt je za izvještajno razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godini izvršen u iznosu do 16.096,68 €. Tekući projekt se financira se od dva izvora finanaciranja, odnosno 45,57% od EU fondova i 54,43% od strane osnivača – DNŽ. Sastoji se od slijedećih rashoda:

1. Ukupni rashodi za zaposlene u iznosu od 15.459,60 € i
2. Ukupni materijalni rashodi u iznosu od 637,08 €.

* **Tekući projekt T120608 Školska shema**

Ovim tekućim projektom je osigurano nabava voća, povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda za učenike ustanove. Tekući projekt je za izvještajno razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine izvršen u iznosu od 768,05 €. Tekući projekt se ssastoji od dva izvora financiranja i od materijalnih rashoda koji su izvršeni u 76% iznosu od ukupno planiranih po svim izvorima financiranja.

**Program 1207** **Zakonski standard ustanova u obrazovanju** izvršen je u iznosu od 417.465,42 €, odnosno 60% od ukupno planiranih iz dva izvora financiranja i sadrži slijedeće aktivnosti:

* **Aktivnost A120701 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole**

Ovom aktivnost je propisana redovna djelatnost ustanove i kapitalna ulaganja prema odlukama osnivača. Aktivnost je u za izvještajno razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godini izvršena u iznosu od 417.465,42 €, odnosno 60% od ukupno planiranih iznosa. Aktivnost se sastoji od:

1. Rashodi za zaposlene u iznosu od 337.036,91 €, odnosno 64% od ukupno planiranih,
2. Ukupni materijalni rashodi u iznosu od 80.202,15 € i
3. Financijski rashodi u iznosu od 226,36 €, odnosno 45% od ukupno planiranih.

* **Investicijski ulaganja u osnovne škole**

Ovom aktivnosti se osigurava investicijsko ulaganja u ustanovu. Za izvještajno razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine sredstva su planirana u iznosu od 7.800,00 €. Ista aktivnost nije izvršena, jer Odlukom osnivača su drugačije raspodijeljena sredstva.

* **Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole**

Ovim projektom se osigurava provedba dodatnih ulaganja na nefinancijskoj imovini. Za izvještajno razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine sredstva su planirana u iznosu od 16.800,00 €. Isti projekt nije izvršen, jer Odlukom osnivača su drugačije raspodijeljena sredstva.

**Program 1208** Program ustanova u obrazovanju iznad standarda izvršen je u iznosu od 38.749,86 €, odnosno 42% od ukupno planiranih iz pet izvora financiranja i sadrži slijedeće aktivnosti:

* **Aktivnost A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola**

Ovom aktivnosti se osigurani naknade građanima i kućanstvima u naravi, u vidu radnih bilježnica i udžbenika. Aktivnost je planirana u iznosu od 7.141,00 € te ista nije izvršena. Nabava je evidentirana u srpnju 2025. godine.

* **Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata**

Ovom aktivnosti je izvanredna održavanja i usluge ustanove planirane su u iznosu od 750,00 € te ista nije izvršena.

* **Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ**

Ovom aktivnosti je osigurana nabava udžbenika, radnih udžbenika i knjiga za učenike škole planirana je u iznosu od 3.000,00 € te ista nije izvršena. Nabava je evidentirana u srpnju 2025. godine.

* **Aktivnost A120809 Programi školskog kurikuluma**

Ovom aktivnosti je osigurana redovno poslovanje ustanove planirana je u iznosu od 6.500,00 € te ista nije izvršena.

* **Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola**

Ovom aktivnosti je osigurano financiranje redovnog poslovanja škole kroz dodatne djelatnosti odnose se na izlet učenika, namjenska sredstva utrošena za naplaćena sredstva za uništene predmete ustanove te se izvršeni rashodi financiraju ostvarenim prihodima za posebne namjene. Izvršena je u iznosu od 597,00 €, odnosno u 119% iznosu od planiranog.

* **Aktivnost A120811 Dodatne djelatnosti OŠ**

Ovom aktivnosti je osigurano financiranje rashoda za dodatne djelatnosti u sklopu poslovanja ustanove iz vlastite nadležnosti te se najveći djelom odnosi na rashode logoped, ugovaranjem socijalnog pedagoga za potrebe testiranje učenika za upis u prvi razred školske godine 2025./2026. godine te manjim dijelom na vlastite rashode ustanove te manjim dijelom za ostale nespomenute rashode poslovanja. Ova aktivnost je izvršena u iznosu od 6.431,17 €, odnosno 37% od ukupno planiranih. Sastoji se od slijedećih rashoda:

1. Materijalni rashodi u iznosu od 6.431,17 €, odnosno 40% od ukupno planiranih.
2. Rashodi za zaposlene, financijski rashodi, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijsku imovinu planirani su u ukupnom iznosu od 1.500,00 € i isti nisu izvršeni.

* **Aktivnost A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**

Ovom aktivnosti je cilj osiguranje besplatnog obroka za sve učenike škole te se financira sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Ova aktivnost je izvršena u iznosu od 9.038,43 €, odnosno 48% od planiranog iznosa.

* **Aktivnost A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola**

Ovom aktivnost je cilj osiguranje higijenskih potrepština u obliku donacije u naravi svim potrebnim učenicima osnovne školama te se financira sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Ova aktivnost je izvršena u iznosu od 153,00 €, odnosno 77% od planiranog iznosa.

* **Tekući projekt T120802 Financiranje produženog boravka u osnovnim školama**

Ovim tekućim projektom je cilj osigurati ukupni trošak plaće učitelja u produženom boravku i neoporezivih primitaka, kao npr. prijevoz, uskrsnica, regres. Sastoji se od dva izvora financiranja, odnosno 25% od strane osnivača – DNŽ i 75% od strane Općine Dubrovačko primorje. Ovaj projekt je izvršen u iznosu od 22.530,26 €, odnosno 60% od ukupno planiranog. Sastoji se od slijedećih rashoda:

1. Ukupni rashodi za zaposlenog učitelja u iznosu od 12.664,51 €, odnosno 47% od ukupno planiranih po svim izvorima financiranaj i
2. Ukupni materijalni rashodi u iznosu od 9.865,75 €, odnosno 67% od prosjeka ukupno planiranih po svim izvorima financiranja.

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

Ustanova Osnovna škola Slano „Slano“ nema dugoročnih i kratkoročnih zajmova i kredita te robnih zajmova i financijskih najmova na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, ni nikakvog drugog oblika zaduživanja.

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Ustanova Osnovna škola Slano „Slano“ nema danih jamstava ni plaćanja po protestiranim jamstvima.

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

Ustanova Osnovna škola Slano „Slano“ nema danih dugoročnih i kratkoročnih zajmova i kredita te danih robnih zajmova i financijskih najmova, ni potraživanjima po njima.

U Osnovnoj školi Slano „Slano“ nema zadužnica ni sudskih sporova.

**IZVJEŠTAJ O POTRAŽIVANJIMA**

Ustanova Osnovna škola Slano „Slano“ ima nenaplaćena nedospjela potraživanja u iznosu od 709,91 €, koji se odnosi na potraživanja vezana za uplate roditelja za produženi boravak za lipanj 2025. godine i manjim dijelom za svibanj 2025. godine. Poduzete su sve radnje za naplatom istih.

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Stanje obveza na početku godine iznosilo je 57.770,97 €. Obveze su podmirene početkom 2025. godine.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 56.228,19 €.

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja 2025. godine iznose 56.228,19 € te se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 55.992,54 € i za međusobno povezane obveze u iznosu od 235,65 €.

Obveze za rashode poslovanja se najvećim dijelom odnose na plaću obračunatu za lipanj 2025 te manjim dijelom za materijalne rashode obroke učenika. Početkom srpnja obveze su podmirene.

**IZVJEŠTAJ O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA**

Stanje novčanih sredstava na računu ustanove Osnovna škola Slano „Slano“ je na početku izvještajnog razdoblja 2025. godine iznosio 5.286,26 €. Tijekom izvještajnog razdoblja od siječnja do lipnja 2025. godine, priljevi novca na računu su iznosili 111.006,86 €. Odljevi novca tijekom izvještajnog razdoblja od siječnja do lipnja 2025. godine na računu ustanove su iznosili 106.805,29 €.

Konačno stanje novčanih sredstava na računu ustanove za izvještajno razdoblje od siječnja do lipnja 2025. godine iznosi 9.487,83 €.

Stanje novčanih sredstava prema izvorima financiranja sastoje se od:

* 3.2.1. vlastiti prihodi – proračunski korisnici u iznosu od 3.382,98 €;
* 4.3.1. prihodi za posebne namjene proračunski korisnik u iznosu od 1.804,60 €;
* 5.8.1. ostale pomoći proračunski korisnici u iznosu od 4.300,25 €.

**OSNOVNA ŠKOLA SMOKVICA**

**OPĆI DIO**

**1. PRIHODI I PRIMICI**

**Prihodi poslovanja** (razred 6 - prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi).

* **Skupina 63** plana prihoda izvršenje iznosi 49,30%, a odnosi se na sljedeće prihode:
* 636 /uplate MZO u iznosu od 394.835,43 eura od toga: 380.262,62 eura (za plaće i materijalna prava), 14.048,79 eura je utrošeno na prehranu, 344,02 eura na naknadu za mentorstvo te 180,00 eura na higijenske potrepštine. Ostvareno je 49,22%.
* 638/639 uplata iz proračunskih sredstava za projekt Erasmus je ostvarena u iznosu od 19.744,00 eura.
* **Skupina 65** plana prihoda izvršenje iznosi 390,00 eura tj. 78,00%, a se odnosi na prihode posebnih namjena tj. za učeničke izlete.
* **Skupina 66** plana prihoda za izvršenje iznosi 840,00 eura koji smo dobili prodajom proizvoda koji su izrađivali učenici zajedno sa učiteljicama u učeničkoj zadruzi Gardelin.
* **Skupina 67** plana prihoda izvršenje iznosi 68.960,86 eura tj. 45,77%, a odnosi se 39.901,10 eura na materijalne troškove te 29.059,76 eura na plaće pomoćnicima u nastavi.

**2. RASHODI I IZDACI**

**Rashodi poslovanja** (razred 3 - rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te ostali rashodi.)

* **Skupina 31** plana izvršenje iznosi 57,46% u odnosu na plan, a odnosi se na troškove isplate plaća i materijalnih prava zaposlenika OŠ i plaća za 5 asistenata u nastavi projekt Zajedno možemo sve.
* **Skupina 32** plana izvršenje iznosi 56,85% u odnosu na plan, a odnose se na materijalne troškove i usluge potrebne za redovno funkcioniranje osnovne škole.
* **Skupina 34** plana izvršenje iznosi 64,35% u odnosu na plan, a to su troškovi platnog prometa i naknade banci koji iznose 353,90 eura.
* **Skupina 38** plana izvršenja iznosi 78,26% u odnosu na plan, a odnosi se na kupnju higijenskih potrepština od strane MZO-a u iznosu od 180,00 eura.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (razred 4)

* **Skupina 42** plana izvršenja iznosi 0% od plana pošto se odnosi se na udžbenike financirane od MZO-a čija realizacije ide iza 30.06.2025.godine.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

- Opći prihodi i primici koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od Dubrovačko-neretvanske županije.

- Vlastiti prihodi koji se odnose na prihode od kamata.

- Prihodi za posebne namjene odnose se na osiguranje učenika, izlete.

- Decentralizirana sredstva osigurava Dubrovačko-neretvanska županija a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda, tekućeg i investicijskog održavanja škole te kapitalnog ulaganja.

- Fondovi EU namijenjena su za financiranje dijela plaće i ostalih materijalnih prava za pomoćnike u nastavi

- Ostale pomoći odnose se na Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabava školskih udžbenika, besplatne školske prehrane.

**Izvještaj 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 (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje)

Pod 091 Predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje – rashodi bez dodatnih usluga u obrazovanju za normalno funkcioniranje škole iznose 514.183,65 eura.

Pod 096 Dodatne usluge u obrazovanju

Pod 098 Usluge u obrazovanju koje nisu drugdje svrstane – iznose 29.059,76 eura.

**3. VIŠKOVI / MANJKOVI**

Ukupni prihodi u OŠ Smokvica do 30.06.2025. godini iznose 484.770,49 eura, a ukupni rashodi iznose 543.243,41 eura.

Preneseni višak prihoda/primitaka 2024.godine u iznosu od 20.548,86 eura sastoji se od:

1. Izvor 5.8.1 – Ostale pomoći proračunskim korisnicima

Manjak u iznosu od 236,40 eura od 2024.godine.

1. Izvor 3.2.1 – Vlastita sredstva – proračunski korisnici

Višak vlastitih prihoda iz 2024.godine iznose 1.757,89 eura a odnosi se na zadrugu Gardelin koja je u 2024.godini uprihodila iznos od 1.284,52 eura od prodaje proizvoda i prijavom na projekt Ministarstva te ostali prihodi u iznosu od 473,37 eura koji su višak od prodaje knjiga iz 2022.godine.

1. Izvor 5.9.1 – Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici

Višak Erasmusa koji iznosi 19.027,37 eura nije utrošen nego je sastavni dio viška 2024.godine.

Tekući manjak prihoda/primitka 2025. godine u iznosu od 58.472,92 eura sastoji se od:

1. Izvor 5.8.1 – Ostale pomoći proračunskim korisnicima

Ukupni prihodi u 2025.godini iznose 394.835,43 eura a rashodi 453.195,10 eura što daje tekući manjak u iznosu od 58.359,67 eura koji se odnosi na rashode za zaposlene pa su tako u ovom obračunskom razdoblju uključeni rashodi bruto plaće za lipanj tekuće godine dok prihodi nisu prema novom Pravilniku o proračunskim računovodstvu. Manjak 30.06.2025 iznosi 58.596,07 eura od čega se 236,40 eura odnosi preneseni manjak iz 2024.godine.

2. Izvor 3.2.1 – Vlastita sredstva – proračunski korisnici

Ukupni prihodi u 2025.godini iznose 1.230,20 eura a rashodi 2.267,65 eura što daje tekući manjak u iznosu od 1.037,45 eura koji je pokriven viškom iz 2024.godine koji iznosi 1.757,89 eura. Višak 30.06.2025 iznosi 720,44 od čega se 367,66 eura odnosi na projekt Gardelin a preostali dio od 352,78 eura na ostale troškove.

3. Izvor 5.9.1 – Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici

Ukupni prihodi u 2025.godini iznose 19.744,00 eura i odnosi se na novi projekt Erasmusa iz 2025.godine a rashodi 18.819,80 eura i odnosu se na projekt Erasmusa iz 2024.godine. Tekući višak u iznosu od 924,20 eura zajedno sa prenesenim viškom od 19.027,37 eura daje ukupni višak 30.06.2025.godine u iznosu od 19.951,57 eura.

Ukupni manjak 30.06.2025.godine iznosi 37.924,06 eura.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik 12253 OŠ SMOKVICA** | | | |
| **Obrazloženje polugodišnjeg izvršenja financijskog plana za 2025.- POSEBNI DIO**  . | | | |
|  | | | |
| **Program 1206 EU projekt UO za obrazovanje, kulturu i sport**  **Tekući projekt T120602 “Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| U okviru programa postignut je cilj izvlačenja sredstava iz Fondova Europske Unije i osiguranje pomoćnika u nastavi za 5 učenika sa teškoćama u razvoju do kraja školske godine 2024/25 te 5 pomoćnika u nastavi za školsku godinu 2025/26 .  Izvršenjem u iznosu od 46.864,76 EUR-a financirale su se bruto plaće, dnevnice, regres i uskrsnica za pomoćnike u nastavi do kraja 2025.g u omjeru DNŽ 54,43% i fondova EU 45,57%. | **58.644,00** | **29.059,76** | **49,55%** |
| **Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju**  **Aktivnost A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| Zakonskim standardom ustanova u obrazovanju osiguravaju se sredstva za održavanje Osnovne škole Smokvica (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove, opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine) te plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu.  **Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici**  Planiranih 2.011,00 EUR-a nije utrošeno.  I**zvor 3.2.2. Vlastiti prihodi-proračunski korisnici-prenesena sredstva**  Višak iz 2024.godine u iznosu od 1.757,89 eura je utrošen u iznosu od 1.405,31 eura.  **Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva**  Sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode planirana su u iznosu od 54.160,00 EUR-a Odlukom za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva te su ista realizirana u iznosu od 32.150,05 eura tj. 59,36 %.  **Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**  Planirani iznos od 766.280,00 je utrošen u iznosu od 441.639,61 EUR-a (57,63%) za financiranje plaća djelatnika škole, doprinosa na plaću, prijevoz, jubilarne nagrade i naknade zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom.  **Izvor 5.9.2. Pomoći/fondovi EU proračunski korisnici-prenesena sredstva**  Prenesena sredstva iz prošle godine koja se odnose na projekt Erasmus u iznosu od 19.027,37 eura su utrošena u iznosu od 18.819,80 eura do 30.06.2025. | **847.051,00** | **494.014,77** | **60,07%** |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Aktivnost A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole** | | | | | Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | | | Planirano | Realizirano | Realizirano | | **Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva**  Od županije smo, planirani iznos od 7.800,00 eura, utrošili u iznosu od 7.751,05 eura za izvođenje građevinskih radova područne škole Čara tj.99,37%. | **7.800,00** | **7.751,05** | **99,37%** | | | | |
| **Aktivnost A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnove škole** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | Realizirano |
| **Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva**  Planiran je iznos od 16.800,00 eura za rekonstrukciju i uređenje unutrašnjosti područne škole Čara. | **16.800,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Program 1208 program ustanova u obrazovanju iznad standarda  Aktivnost A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola** | | | |
|  | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici**  Planiran iznos od 10.500,00 EUR-a će se utrošiti do kraja 2025.godine za radne bilježnice učenicima škole. | **10.500,000** | **0,00** | **0,00%** |
|  | | | |
| **Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici**  Planirani iznos od 750,00 eura nije utrošen do 30.06.2025.  **Izvor 5.9.1 pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici**  Planirana sredstva u iznosu od 30.000,00 EUR-a će se utrošiti u 2025.godini na inozemna stručna usavršavanja učitelja tj. mobilnost u inozemstvu, Erasmus. | **30.750,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**  Planirani iznos od 9.100,00 EUR-a nije utrošen te će se utrošiti do kraja 2025.godine.. | **9.100,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene – proračunski korisnici**  Prihodi za posebne namjene planirani su na nivou prošlogodišnjih u iznosu od 500,00 EUR-a te sredstva nisu utrošena. Tekuće donacije se nisu ostvarile. | **500,00** | **0** | **0,00%** |
| **Aktivnost A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola** | | | |
| Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | |
| Planirano | Realizirano | POSTOTAK |
| **Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi – proračunski korisnici**  Vlastiti prihodi u 2025.godini su utrošeni u iznosu od 862,34 eura. Prihodi su ostvareni prodajom proizvoda učeničke zadruge Gardelin. | **0,00** | **862,34** | **0,00%** |
| **Aktivnost A120818 Organizacije prehrane u osnovnim školama** | | | |
| |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Obrazloženje aktivnosti/projekta | Izvršenje 30.06.2025. | | | | | | Planirano | | | Realizirano | POSTOTAK | | **Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**  Kroz navedenu aktivnost planirana su sredstva koja za cilj imaju osigurati prehranu učenicima škole u iznosu od 26.534,00 EUR-a. Ista su izvršenjem realizirana u iznosu od 11.375,49 eura. Također, temeljem odluke o dodjeli sredstava radi opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština koja su osigurana u Državnom proračunu Republike Hrvatske sredstva su uvrštena u ovaj rebalans u iznosu od 230,00,00 EUR-a temeljem broja učenica u školi i ista su isplaćena u 2024.godini u iznosu od 228,48 eura. | **26.534,00** | | | **11.375,49** | **42,87%** | | **Aktivnost A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola** | | | | | | | Obrazloženje aktivnosti/projekta | | Izvršenje 30.06.2025. | | | | | Planirano | Realizirano | | POSTOTAK | | **Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**  Temeljem odluke o dodjeli sredstava radi opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština koja su osigurana u Državnom proračunu Republike Hrvatske sredstva su uvrštena u iznosu od 230,00,00 EUR-a temeljem broja učenica u školi i ista su isplaćena u 2025.godini u iznosu od 180,00 eura. | | **230,00** | **180,00** | | **78,26%** | | | | |

**OSNOVNA ŠKOLA STJEPANA RADIĆA**

**I.OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I RASHODI**

-U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni prihodi na dan 30.06.2025. godine u iznosu 1.655.906,00 eura što čini 63 % plana proračuna škole za prvih šest mjeseci 2024. godine, a ostvareni rashodi na dan 30.06.2025.godine su 1.898.970,88 eura što iznosi 58 % planiranih izdataka za prvih šest mjeseci 2024. godine.

- Izvještaj o izvršenju financijskog plana I-VI 2025. godine Osnovne škole Stjepana Radića, Metković pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanima u planu.

**II. POSEBNI DIO**

**PROGRAM A101206 EU PROJEKTI ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT**

Aktivnost A101206T120602 Europski socijalni fond Projekt Zajedno možemo sve vol. 7/8-pomoćnik u nastavi. Izvorni plan i izvršenje nemaju odstupanja, izvršenje prvih šest mjeseci 2025. godine iznosi 100% plana proračuna.

Rasporedom sredstava iz proračuna DNŽ u projektu „Zajedno možemo sve“ za osiguranje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama u razvoju utrošeno je 93.792,66 eura od čega se dio financira iz EU fondova (42.741,29eura) a dio iz proračuna DNŽ ( 51.051,37 eura).

**AKTIVNOST A101206T120608 Školska shema voća** - izvorni plan i izvršenje 06/2025. imaju odstupanja 84 %.

**PROGRAM A101207 ZAKONSKI STANDARDI USTANOVA U OBRAZOVANJU**

**AKTIVNOST A101207A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole**. Izvorni plan i izvršenje nemaju značajnih odstupanja. Izvršenje 2025 godine iznosi 57 % plana proračuna.

DNŽ je putem izvora 4.4.1-104.993,73 eura financirala Osnovnu školu Stjepana Radića (materijalni rashodi.) i to je cca 75 % od ukupnih materijalnih prava dodijeljenih nam po odluci DNŽ-a, te nam je na izvoru 1.1.1. odobreno dodatnih 29.381,00 €

**AKTIVNOST A101207A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole**. U 2025 smo ostvarili 2.137,50 € investicijskih ulaganja.

Financiranje Školske sheme voća ide iz dva izvora, 5.2.1 i 5.6.1 (5.093,84 €).

**PROGRAM A101208 PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDA**

**AKTIVNOST A101208A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola**

DNŽ će financirati radne materijale za učenike u iznosu najviše do 70.000,00 eura, i to je povišenje u odnosu na 2024 za cca 9 % jer su poskupili drugi radni materijali.

**AKTIVNOST A101208A120803 Natjecanja iz znanja**

Izvršenje 2025. godine nećemo imati

**AKTIVNOST A101208A120804 Financiranje školskih projekata**

Šk. projekt Oxford-digitalna knjižnica

**AKTIVNOST A101208A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**

U 2025. godini za školsku prehranu smo planirali 180.000,00 eura, a iznos faktura je bio 104.923,45 € te ostatak od 4.677,86 € trebamo vratiti MZO-u

**AKTIVNOST A101208A120819 Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola.**

Planirani iznos 1.908,00 €, a sredstva još nisu utrošena.

Izvršenje proračuna nema većih odstupanja u odnosu na planirani proračun.

Izvješću o realizaciji proračuna (priložena tablica), razrada je po aktivnostima, izvorima, pozicijama i kontima te vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka uz indekse i raspoloživo stanje na dan 30.06. 2025. godine.

**OSNOVNA ŠKOLA STON**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

-opći dio

-posebni dio

-obrazloženje izvještaja

-dodatak obrazloženju

**Opći dio**

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

Prihodi proračuna za 2025.g., planirani su u iznosu od 853 793,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni prihodi su iznosili su 497 774,72 €, u odnosu na prošlu godinu za isto razdoblje prihodi su veći i indeks izvršenja je 117,5%.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, božićnice, godišnje nagrade za uskršnje blagdane, školske prehrane,

- veći prihod za materijalne troškove

Rashodi proračuna za 2025., planirani su u iznosu od 969 827,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 497 428,33 €, u odnosu na prošlu godinu za isto razdoblje rashodi su veći i indeks izvršenja je 117%.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, godišnje nagrade za uskršnje blagdane

-poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi), kupnja materijala za provođenje mjera sigurnosti Škole.

-veća cijena prijevoza učenika

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.

-Vlastiti prihodi koji se odnose na prihode od kamate ( OŠ Ston nema vlastite prihode)

-Prihodi za posebne namjene-osiguranje učenika, izleti

-Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda, tekućeg i investicijskog održavanja te kapitalnog ulaganja u škole.

-Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava)

-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 od strane fizičkih osoba te općine Ston.

**Izvještaj 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 ugovoreni prijevoz učenika i prehranu učenika.

Pod 098 Usluge u obrazovanju koje nisu drugdje svrstane

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja te rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 497428,33 €, te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na rebalans je 51%.

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

**Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi**

*Ovaj projekt oblik je podrške učenicima s posebnim obrazovnim potrebama koji su uključeni u redovan sustav odgoja i obrazovanja. OŠ Ston ima tri pomoćnika u nastavi.*

*Troškove provedbe projekta pokriva DNŽ uz sufinanciranje sredstvima iz EU projekata (financiranje rada pomoćnika u nastavi).*

**Tekući projekt T120608 Školska shema voća i mlijeka**

*-Izvršenje iznosi 1233,73 €*

**Program 1207-Zakonski standard ustanova u obrazovanju**

Opći cilj: Decentraliziranim financiranjem osnovnih škola 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 osnovne škole**

-Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje škole uključuje decentralizirana sredstva koja dodjeljuje Županija

**Aktivnost: K 120703** **Kapitalna ulaganja u osnovne škole**

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

-Opremanje osnovnih škola za potrebe programa cjelodnevne nastave

**Program: 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih škola osiguravaju se sredstva za školska natjecanja iz znanja te financiranje školskih projekata. Uključeni su projekti, poput poticanja demografskog razvitka gdje Ministarstvo znanosti i obrazovanja sredstvima Državnog proračuna financira isključivo udžbenike za obvezne i izborne nastavne predmete. Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport financira radne materijale: radne bilježnice za redovne i izborne predmete, radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od I-VIII razreda osnovnih škola.

**Aktivnost: A 120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola**

- Sredstva namijenjena za radne materijale svim učenicima.

Izvršenje je u drugoj polovici godine.

**Aktivnost: A 120804 Financiranje školskih projekata**

**Aktivnost: A120808 Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola**

Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira nabavu udžbenika (višegodišnjih i radnih)

Izvršenje je u drugoj polovici godine.

**Aktivnost: A 120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola**

- Uplate roditelja za osiguranje učenika, refundacije štete, oštećene udžbenike i sl.

**Aktivnost: A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**

- Osigurati jednak pristup marendi svim učenicima za vrijeme školskog odmora

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

Stanje žiro- računa na početku izvještajnog razdoblja iznosi 873,15 € a na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 4471,75 €.

**OSNOVNA ŠKOLA TRPANJ**

Polugdišnji 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 598.771,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni prihodi su iznosili 296.845,00 eura € što je 49,58% u odnosu na planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu prihodi su veći i indeks izvršenja je 111,04%.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja osnovice plaće,

-povećane satnice i vremena rada za pomoćnike u nastavi,

-škola je dobila donaciju od tvrtke DM-drogerie markt d.o.o. za postignute rezultate u akciji prikupljanja starog papira "Zeleni korak" 2025.

Rashodi proračuna za 2025., planirani su u iznosu od 598.771,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 337.553,29 € što je 56,37% u odnosu na planirane prihode.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi su veći i indeks izvršenja je 126,40%.

Manjak prihoda i primitaka iznosi 40.708,29 eura. Odnosi na plaću zaposlenika, prijevoz zaposlenika, naknadu za nezapošljavanje invalida za 6/2025., te dio materijalnih troškova za 6/2025 za čije podmirenje sredstva ustanova još nije dobila od Dubrovačko-neretvanske županije i Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 154/24) koji je u primjeni od 1. siječnja 2025. godine podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja se ukida s danom 1. siječnja 2025. godine. Početno stanje kontinuiranih rashoda budućih razdoblja prenosi se na odgovarajuće račune razreda 3 Rashodi poslovanja. Zbog toga su rashodi za zaposlene i naknade troškova zaposlenima u ovom obračunskom razdoblju, u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine, znatno povećani kao i manjak prihoda i primitaka.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici, izvor 11, koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.

-Vlastiti prihodi, izvor 32, koji se odnose na prihode od prihode od kamate

-Prihodi za posebne namjene, izvor 43, odnose se na osiguranje učenika, izlete,fotografiranje učenika

-Decentralizirana sredstva, izvor 44, osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

-Fondovi EU, izvor 56, namijenjena su za financiranja pomoćnika u nastavi (plaće i ostala materijalna prava)

-Ostale pomoći, izvor 58, odnose se na Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabava školskih udžbenika, besplatne školske prehrane.

Prihodi u odnosu na plan imaju indeks izvršenja od 49,58%.

Rashodi u odnosu na plan imaju indeks izvršenja 126,40%. (Zbog primjene Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu po kojem se troškovi za zaposlene i naknade troškova za zaposlene više ne knjiže na 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja).

**Izvještaj 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 (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko 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 ugovoreni prijevoz učenika i prehranu učenika.

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 337.553,29 € te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 56,37%.

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

Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama u nastavi, oblik je podrške učenicima s posebnim obrazovnim potrebama koji su uključeni u redovan sustav odgoja i obrazovanja.

Indeks izvršenja plana je 50,44%.

Program 1207 Zakonski standardi ustanova u obrazovanju – Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole. Ovaj program uključuje osiguravanje sredstava za podmirenje materijalnih troškova poslovanja, investicijska ulaganja u osnovne škole, kapitalna ulaganja u osnovne škole (Izvor financiranja 1.1.1 i 4.4.1), te osiguranje sredstava za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenicima škole (Izvor financiranja 5.8.1). Indeks izvršenja u odnosu na plan je 57,61%.

Program 1208 – Program ustanova u obrazovanju iznad standarda uključuje aktivnosti poticanja demografskog razvitka (nabava radnih bilježnica, Izvor 1.1.1 i udžbenika za učenike osnovne škole Izvor 8.5.1), financiranje školskih projekata, organizaciju prehrane učenika, opskrbu školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice škole.

Indeks izvršenja u odnosu na plan je 18,91%. Mala realizacija rashoda u odnosu na planirane rashode je zbog toga što škola još nije nabavila udžbenike i radne bilježnice za 2025./26. školsku godinu kao ni higijenske potrepštine za učenice škole.

**Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu**

Naša škola nema primitaka od financijske imovine kao ni zaduživanja na domaćem i stranom tržištu.

Škola nema dana jamstva niti plaćanja po protestiranim jamstvima.

**Stanje novčanih sredstava**

Stanje novčanih sredstava na žiro-računu na dan 1. siječnja 2025. je 19.078,96 eura.

Stanje novčanih sredstava na dan 30. lipnja 2025. godine je 21.543,88 eura (Sredstva za podmirenje nedospjelih obveza).

Višak prihoda i primitaka prenesen iz prijašnjih razdoblja iznosi 1.119,27 eura.

Manjak prihoda i primitaka iznosi 40.708,29 eura.

**OSNOVNA ŠKOLA VELA LUKA**

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23.) propisan je sadržaj, podnošenje i donošenje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Osnovne škole Vela Luka sastavljen je za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine, a sadrži:

- opći dio

- posebni dio

- obrazloženje

**Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Škole sadrži:**

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

- račun prihoda i rashoda koji se sastoji od: Izvještaja o izvršenju prihoda i rashoda i prenesenog rezultata po ekonomskoj klasifikaciji, Izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja, te Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Opći dio priloženih tablica sadrži ostvarenje/izvršenje prihoda/primitaka, rashoda/izdataka u razdoblju 1.1.-30.6.2024, izvorni plan ili prve izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu, ostvarenje/izvršenje za razdoblje 1.1.-30.6.2025., indeks (ostvarenje/izvršenje 1-6 2025. / ostvarenje/izvršenje 1-6 2024.) te indeks (ostvarenje/izvršenje 1-6 2025. / izvorni plan 2025.).

Posebni dio izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 1.1.-30.6.2025. iskazan je u izvještaju po programskoj klasifikaciji.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

- obrazloženje prenesenog manjka,odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

***Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka***

Ukupno ostvareni prihodi Škole u izvještajnom razdoblju iznose 690.261,03 eura, što je za 9% više o odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na Izvorni plan za 2025. godinu, ostvareno je za 51,26% planiranih prihoda za 2025. godinu.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 783.793,82 eura, što je za 23,85% više u odnosu na rashode izvršene u izvještajnom razdoblju prethodne godine, a za 58,21% su izvršeni u odnosu na Izvorni plan za 2025. godinu.

U sljedećoj tablici prikazani su ostvareni prihodi i izvršeni rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda i skupine za izvještajno razdoblje.

Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda i skupine (u eurima)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv | | Ostvarenje/  izvršenje  1-6 2024. | Izvorni plan ili rebalas 2025 | Ostvarenje/ izvršenje  1-6 2025. | Indeks ostvarenja u odnosu na Izvorni plan |
| *6* | *Prihodi poslovanja* | *632.782,31* | *1.346.458,00* | *690.261,03* | 51,26 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 582.909,67 | 1.206.903,00 | 628.261,25 | 52,06 |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,01 | 0 | 0,02 | 200 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 3.015,81 | 4.670,00 | 3.044,79 | 65,20 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 46.856,82 | 134.885,00 | 58.954,97 | 43,71 |
| *3* | *Rashodi poslovanja* | *632.874,20* | *1.346.458,00* | *783.793,82* | *58,21* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 552.632,22 | 1.158.566,00 | 690.525,49 | 59,60 |
| 32 | Materijalni rashodi | 79.021,65 | 145.661,00 | 91.286,92 | 62,67 |
| 34 | Financijski rashodi | 639,83 | 1210,00 | 477,26 | 39,44 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 10.502,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Ostali rashodi | 580,50 | 580,00 |  | 0,00 |
| *4* | *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* | *0,00* | *29.939,00* | *1.504,15* | *5,02* |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine | 0,00 | 13.139,00 | 1.504,15 | 11,45 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 0,00 | 16.800,00 | 0,00 | 0,00 |

U ostvarenju prihoda poslovanja u odnosu na planirano, najviše je ostvareno, 65,20% prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ,a što se tiče rashoda poslovanja, najviše je ostvareno materijalnih rashoda u iznosu od 91.286,92 eura, odnosno 62,67% u odnosu na planirano, a za 15,52% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Najveći indeks porasta u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je zabilježen na poziciji 323 Rashodi za usluge (nove knjigovodstvene evidencije materijanih rashoda zaposlenika, investicijsko ulaganje u školsku sportsku dvoranu, osposobljavanje novih djelatnika za rad na siguran način, te podmirenje naknade za nezapošljavanje invalida).

Prema izvorima financiranja, najveći udio u ukupnim prihodima čine 58 Ostale pomoći proračunskim korisnicima - pomoći iz državnog proračuna – za plaće, ostale rashode za zaposlene, školska prehrana, higijenske potrepštine za učenice, te pomoći iz općinskog proračuna Općine Vela Luka za subvencionirani smještaj učitelja Glazbene škole, sufinanciranje projekta Čitanjem do zvijezda, Školskog sportskog kluba i nabava namještaja u ukupnom iznosu prihoda od 628.261,25 eura, te nakon toga 44 Decentralizirana sredstva (prihodi od osnivača Dubrovačko-neretvanske županije – za materijalne i financijske rashode, te investicijska i kapitalna ulaganja u OŠ) u iznosu od 29.438,80 eura.

Strukturu prihoda po izvorima prati i struktura rashoda – sredstva se namjenski troše prema izvorima financiranja.

***Obrazloženje prenesenog viška iz prethodne godine***

Ukupno preneseni višak prihoda poslovanja iz 2024. godine iznosi 1.246,97eura.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. su u potpunosti utrošena sredstva po izvorima financiranja prikazanog u sljedećoj tablici:

Tablica 2. Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2024. i njegovo izvršenje

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Izvori financiranja | Preneseno iz prethodne godine | Izvršeno 1-6 2025. |
| 5.8.2 Ostale pomoći proračunski korisnici – prenesena sredstva | 1.246,97 | 1.246,97 |
| Ukupno | 1.246,97 | 1.246,97 |

Ista ta sredstva su utrošena na kontima 32111 dnevnice za službeni put u zemlji 90,00 eura, 32115 naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji 56,97 eura, te 32319 ostale usluge za komunikaciju i prijevoz 1.100,00 eura.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvareno je 93.532,79 eura manjka prihoda, odnosno manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju 92.285,82 eura,

U sljedećoj tablici prikazan je višak/manjak prihoda ostvaren u izvještajnom razdoblju po izvorima financiranja.

Tablica 3. Višak/manjak prihoda ostvaren u izvještajnom razdoblju 1.1.-30.6.2025.

|  |  |
| --- | --- |
| Izvori financiranja | Višak/manjak prihoda 1-6 2025. |
| 3.2.1. Vlastiti prihodi PK | +696,39 |
| 5.8.1. Ostale pomoći PK | -92.982,21 |
| Ukupno | -92.285,82 |

Škola nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala stoga ne sastavlja posebne izvještaje u polugodišnjem izvršenju financijskog plana.

**POSEBNI DIO**

**Program 1206 EU projekti UO za obrazovanje,kulturu i sport**

Ovim programom planirano je 60.303,00 €, a ukupno je realizirano 29.516,17 €, odnosno 48,95% u odnosu na izvorni plan, 41,34% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Razlog povećanja u odnosu na isto razdoblje prošle godinu je što su u školskoj godini 2024./2025. povećane bruto satnice pomoćnika u nastavi.

**Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve-osiguranje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama**

Ovim projektom planirano je 58.347,00 €, a u razdoblju od 1.1.-30.6.2025. realizirano je 29.516,17 €, odnosno 50,59% u odnosu na financijski (izvorni) plan,a 41,34% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Sredstva za financiranje pomoćnika u nastavi u razdoblju od 1.1.-30.6.2025. su se realizirala kroz dva izvora i to:

**Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici**

Planiranim sredstvima u iznosu 31.759,00 € su se financirale bruto plaće pomoćnika u nastavi 12.670,53 €,ostali rashodi za zaposlene 1.088,60 €, doprinosi na plaće 2.090,65 €, naknade troškova zaposlenima (prijevoz na/iz posla, dnevnice) 215,96 €.Ukupno realizirano 16.065,74 €,odnosno 50,59% u odnosu na planirano, odnosno 64,28% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Izvor 5.6.1 Fondovi EU**

Planirana sredstva u iznosu 26.588,00 € su realizirana u 50,59 %-om iznosu 13.450,43 €, odnosno na bruto plaće pomoćnika u nastavi 10.607,96 €, ostale rashode za zaposlene 911,40 €, doprinosi na plaće 1.750,31 €, naknade troškova zaposlenima 180,76 €. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, došlo je do povećanja za 21,14%.

**Tekući projekt T120608 Školska shema**

Ovim projektom planirano je 1.956,00 € kroz dva izvora financiranja

**Izvor 5.2.1 Ostale pomoći**

Planirano 225 €, dok realizacije nije bilo.

**Izvor 5.6.1 Fondovi EU**

Planirano 1.731,00, realizacije nije bilo

**Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju**

Ovim programom planirano je 1.200.220,00 €, a ukupno je realizirano 715.167,32 €, odnosno 59,59% u odnosu na izvorni plan, 23,76% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**A 120701 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole**

**Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici**

Sredstva Dubrovačko-neretvanske županije namijenjena/planirana za materijalne rashode škole 4.480,00 €, u razdoblju 1.1.-30.6.2025. nisu realizirana.

**Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva**

Sredstva namijenjena i planirana u iznosu 34.250,00 € za materijalne i financijske rashode škole, realizirano 22.294,14 €, odnosno 65,09% u odnosu na izvorni plan (naknade troškova zaposlenima 1.987,50 € ,rashodi za materijal i energiju 12.457,89 €, rashodi za usluge 6.764,10 €,ostali nespomenuti rashodi poslovanja 607,39 €, financijski rashodi 477,26 €).

Najveći udio sredstava u odnosu na planirano je utrošen na naknade troškova zaposlenima 85,63%.

**Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**

Sredstva MZOM-a kojima se financiraju plaće(bruto) zaposlenima,ostali rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće,naknade troškova zaposlenima,ugovori o djelu,naknade za nezapošljavanje invalida, kao i Općine Vela Luka kojima se financira smještaj učitelja Glazbene škole,rashodi za materijal i energiju, kao i nabavu nefinancijske imovine, sveukupno planirano 1.136.890,00 €, dok je u razdoblju 1.1.-30.6.2025. realizirano 684.481,55 €, odnosno 60,21 % u odnosu na planirano, a 24,21% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Razlog povećanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine je taj jer smo ove godine imali povećanu stavku naknade za nezapošljavanje invalida, kao što smo i od Općine Vela Luka dobili i realizirali sredstva za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

**Izvor 5.8.2 Ostale pomoći proračunski korisnici - prenesena sredstva**

Na ovom izvoru smo imali prenesena sredstava iz 2024., odnosno 1.246,97 € koja su u razdoblju 1.1.-30.6.2025. u potpunosti utrošena, odnosno 146,97 € na naknade troškova zaposlenima, 1.100,00 € na rashode za usluge.

**A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole**

**Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva**

Planom i Odlukom za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva planirano je 7.800,00 €, realizirano 7.144,66 €, odnosno 91,60%.

**Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole**

Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva

Financijskim planom je bilo predviđeno 16.800,00 €, međutim realizacije nije bilo jer Odlukom o kriterijima,mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija OŠ, tj. nismo uključeni u Plan raspodjele sredstava za nabavu prizvedene dugotrajne imovine i dodatnim ulaganjima na nefinancijskoj imovini u 2025. godini.

**Program 1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda**

Ovim programom planirano je 85.935,00 €, a ukupno je realizirano 39.110,33 €, odnosno 45,51% u odnosu na izvorni plan, a 14,59% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola**

**Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici**

Sredstva financirana od strane DNŽ-e namijenjena za nabavu radnih materijala planirana u iznosu 10.502,00 €, nije bilo realizacije, jer će nabava radnih bilježnica uslijediti nakon 30.6.2025.

**A120804 Financiranje školskih projekata**

Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici

Planirano 750,00 €, međutim realizacije nije bilo.

**A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**

**Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**

Sredstva namijenjena za prehranu svih učenika škole. Planirano u iznosu 56.544,00 € ,u razdoblju 1.1.-30.6.2025. realizirano 36.761,91 €, odnosno 65,01%, dok je 16,73% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.Razlog povećanja je taj što je ove godine račun za prehranu lipanj 2025. dobavljač ispostavio do 30.6.2025. za razliku od prošle godine.

**A120819 Projekt opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice OŠ**

**Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**

Planirana sredstva u iznosu 580,00 €, relizacija će ići u drugoj polovici godine.

**A120808 Nabava udžbenika za za učenike OŠ**

**Izvor 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici**

Sredstva namijenjena za nabavu udžbenika, lektire i ostale literature za sve učenike škole. Planirano za 2025. je 12.889,00 €, a realizacija će uslijediti nakon 30.6.2025.

**A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola**

**Izvor 6.2.1 Donacije**

Osnovna škola Vela Luka je sudjelovala u prikupljanju kupona T.d.Konzum u akciji “Mali velilki talenti” od kojih smo dobili donaciju uredskog materijala i sitnog inventara.

Nije bilo predviđeno planom, što smo dodali u I. izmjenama i dopunama proračuna za 2025. koje su uslijedile nakon 30.6.2025., a realizirano je u razdoblju 1.1.-30.6.2025. u iznosu 555,00 €.

**A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola**

**Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi**

Sredstva planirana u iznosu od 4.670,00€ a planirana su temeljem broja upisane djece u Osnovnu glazbenu školu Oliver Dragojević, čiji se prihodi ostvaruju naplatom članarina i najma instrumenata.

U razdoblju 1.1.-30.6.2025. realizirano je 1.793,42 € odnosno 38,40% u odnosu na planirano, a 2,8% manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

Najveći udio sredstva u odnosu na planirano je utrošen na ostale nespomenute rashode poslovanja 44,15%.

**OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIR NAZOR**

Godišnji 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 2.514.367.- €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.6.2025. ostvareni prihodi su iznosili 1.091.167,84 € što je 43% u odnosu na izvorne planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu prihodi su veći i indeks izvršenja je 108 %.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja osnovice plaće i prava iz Kolektivnih ugovora / povećanja regresa, božićnice, itd. / školske prehrane

-donacije roditelja za izlete, donacije Lučke uprave

-povećane satnice za pomoćnike u nastavi ,nešto veći prihod za materijalne troškove

Rashodi proračuna za 2025, planirani su u iznosu od 2.514.367.- €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.6.2025. ostvareni rashodi su iznosili 1.097.365,38 € što je 44% u odnosu na planirane . U odnosu na prošlu godinu rashodi su veći i indeks izvršenja je 110%.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- promjene koeficijenata i povećanja plaće, povećanja regresa, božićnice, povećane satnice za pomoćnike u nastavi

-poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi)

-od siječnja 2023. u škole je uvedena besplatna školska prehrana za sve učenike

-veća cijena prijevoza učenika.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.

-Vlastiti prihodi koji se odnose na prihode od kamate

-Prihodi za posebne namjene odnose se na osiguranje učenika, izleti, suf.gl.škole

-Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

-Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava).

-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 uplatu roditelja za izlete, te donacija roditelja i građana za manifestacije i aktivnosti.

**Izvještaj 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 (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko 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 ugovoreni prijevoz učenika i prehranu učenika.

**Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvoru financiranja** odnose se na prihode i rashode po pojedinim izvorima financiranja. Najznačajniji prihodi,kao i rashodi su iz izvora Pomoći koji obuhvaća plaće i naknade zaposlenima i plaće pomoćnika u nastavi.

**Višak prihoda poslovanja**

Manjak prihoda i primitaka-iznosi 6.197,54

višak prihoda i primitaka-preneseni – iznosi 21.195,35

Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 6.197,54 € je pokriven iz viška prihoda i primitaka / Erasmus projekti, glazbeni odjel, prehrana i ostali / te je utrošen u skladu s nastalim troškovima po pojedinim obračunskim jedinicama i izvorima a višak prehrane će biti vraćen u proračun.

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.097.365,38 € te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 43% a na prethodnu godinu je 110%.

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

Rashodi poslovanja u odnosu na izvorni plan iznose 49%.

**Aktivnost T120602** Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi

Zajedno možemo sve!-oblik je podrške učenicima s posebnim obrazovnim potrebama koji su uključeni u redovan sustav odgoja i obrazovanja.

Troškove provedbe projekta (financiranje rada pomoćnika) pokriva DNŽ uz sufinanciranje sredstvima iz EU projekta.

Izvještaj o postignutim ciljevima: Podizanje kvalitete školovanja učenika s posebnim odgojno obrazovnim potrebama u sustavu redovnog osnovnog školovanja, kvalitetniji oblik podrške učenicima s teškoćama u razvoju pri integraciji u redovni sustav obrazovanja.

Pokazatelj rezultata: Uključivanje djece s teškoćama u razvoju pružanjem jednake šanse za kvalitetno obrazovanje kao i djeci koja nemaju takvih potreba. Na taj način, ona se obrazuju, socijaliziraju, odrastaju i aktivno sudjeluju u prirodnom školskom okruženju sa svojim vršnjacima.

**Program 1207-Zakonski standardi ustanova u obrazovanju**

Rashodi poslovanja u odnosu na izvorni plan iznose 44%.

Decentraliziranim financiranjem osnovnih škola 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 120701**-Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje škole uključuje decentralizirana sredstva Županije te sredstva MZO i Grada.

**Aktivnost 120702**-Investicijska ulaganja u osnovne škole. Kontinuirano investicijsko održavanje zgrada na razini je standarda javnih potreba u osnovnom školstvu.

Aktivnost 120703- Dodatna ulaganja na građ.objektima- putem programa MZO i DNŽ ulaže se za ostvarivanje cjelodnevne nastave te se priprema dokumentacija za rekonstrukciju škole.

**Program 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

Rashodi poslovanja u odnosu na izvorni plan iznose 35%.

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih škola osiguravaju se 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.

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

**Aktivnost 120801**-Poticanje demografskog razvitka.

Financiranje radnog materijala za obvezne radne bilježnice, radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost 120804**- Financiranje školskih projekata.

Poticanje kreativnosti učenika u skladu s njihovim interesima.

**Aktivnost A120808**-Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira nabavu udžbenika ( višegodišnjih i radnih ) od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost A120810**-Ostale aktivnosti osnovnih škola.

Ostale aktivnosti odnose se na prihode za posebne namjene te donacije.

**Aktivnost A120811**-Dodatne djelatnosti osnovnih škola

Dodatne djelatnosti odnose se na vlastite prihode-kamate i prih.od stanova

**Aktivnost A120818**- Organizacija prehrane u osnovnim školama

Od siječnja 2023. godine krenulo se s projektom financiranja besplatnog školskog obroka za sve učenike osnovnih škola, gdje se organizira nutritivno vrijedni hladni obrok sukladno smjernicama Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo.

**Aktivnost A120819**-Opskrba školskih ustanova higijenskim

potrepštinama za učenice osnovnih škola

Opskrba škole higijenskim potrepštinama za učenice.

**Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda**

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.091.167,84 e. što je 7,57% više u odnosu na razdoblje prethodne godine te je u odnosu na izvorne planirane prihode za 2025. ostvareno 43 %.

Najveći postotak povećanja ( 9,88% ) je zbog novog Zakona o plaćama i povećanja koeficijenata radnika. U odnosu na planirano za 2025. ostvareno je 43,57%.

Povećanje cijena usluga ( cijena prijevoza i najma dvorane ) je razlog indexa 41,33 %

Sredstva Erasmus programa su korištena za završetak mobilnosti koja je predviđena u ovoj kalendarskoj godini.

Prihodi od DNŽ su skoro na nivou prošle godine, 95 %.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.097.365,38 i to rashodi poslovanja 1.093.365,38 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 4.000,00 e.

U odnosu na planirano izvršeno je 44 % rashoda ; 43% rashoda poslovanja te rashoda za nefinancijsku imovinu.

U odnosu na prošlogodišnje razdoblje ostvareno je 9,95 % više rashoda, ponajviše zbog razloga povećanja plaća djelatnika, cijene prijevoza učenika i povećanja cijene najma sportske dvorane.

**Podaci o stanju novčanih sredstava na računu 1.1. i 30.6.2025.**

Stanje sredstava na dan 01.01.2025. 32.975,11 €

Stanje sredstava na dan 30.06.2025. 27.877,59 €

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

Škola se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Škola nema danih jamstava ni plaćanja po protestiranim jamstvima ni u kakvm obliku.

**IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Škola nema danih zajmova ni nikakvih potraživanja po njima.

**IZVJEŠTAJ O POTRAŽIVANJIMA I OBVEZAMA**

Škola nema nenaplaćenih dospjelih potraživanja kao ni nepodmirenih dospjelih obveza na dan 30.6.2025. godine.

**OSNOVNA ŠKOLA ŽUPA DUBROVAČKA**

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 3.487.782,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni prihodi su iznosili 1.694.046,88 € što je 48 % u odnosu na rebalans, a u odnosu na prošlu godinu za isto razdoblje prihodi su manji i indeks izvršenja je 92 %.

Do smanjenja prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je zbog uplata u 2024.g. koji su se odnosili na plaćanje zaostalih računa i obveza iz 2022. i 2023.godine.

Rashodi proračuna za 20245.g. planirani su u iznosu od 3.487.782,00 €. U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. ostvareni rashodi su iznosili 1.834.829,05 € što je 52 % u odnosu na rebalans, a u odnosu na prošlu godinu za isto razdoblje rashodi su manji i indeks izvršenja je 97 %.

Do smanjenja rashoda došlo je iz istog razloga kao i smanjenje prihoda, zbog plaćanja nepodmirenih računa i obveza iz prijašnjih razdoblja.

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici 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 podmirenju materijalnih i financijskih rashoda, te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

- Prihodi za posebne namjene- projekt produženi boravak koji se financira od strane Općine Župa dubrovačka, osnivača Županije te uplate roditelja za prehranu učenika,

-Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava)

-Ostale pomoći odnose se na Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabava školskih udžbenika, besplatne školske prehrane.

**Izvještaj 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 ugovoreni prijevoz učenika i prehranu učenika.

Pod 098 Usluge u obrazovanju koje nisu drugdje svrstane

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.834.829,05 € te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na rebalans je 52 %.

**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 43.070,78 €. U usporedbi s rebalansom indeks je 45 %., a sa prošlom godinom je 180 % Povećani su troškovi zbog povećanja broja pomoćnika te povećanja bruto plaće pomoćnika u nastavi.

**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.u prvih šest mjeseci iznosi 1.640.805,32 €. U usporedbi s rebalansom indeks je 62 %, a s prošlom godinom indeks je 103 %, zbog povećanja plaća, prijevoza i troškova općenito.

Aktivnost: Kapitalni projekt K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole

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

U rebalansu je 16.800,00 €, a izvršenje će biti u narednom razdoblju.

**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 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola**

Opis aktivnosti: Sredstva namijenjena radnim materijalima za sve učenike.

Izvršenje je u drugoj polovici godine.

**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 120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola**

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

Izvršenje je 1.411,30 €. Indeks u odnosu na rebalans je 3 %, a u odnosu na prošlu godinu također 3 %.

**Aktivnost: A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**

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

U rebalansu je 180.000,00 €, a izvršenje će biti vidljivo u drugom rebalansu.

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

Opis aktivnosti Osigurati svim učenicama jednaku opskrbu menstrualnim higijenskim potrepština.

Izvršenje iznosi 2.070,00 €. Indeks je 101 %, planirani rebalans je iznosio 2.043,00 €.

**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 99.711,82 €. Indeks je povećan u odnosu na isto razdoblje prošle godine, zbog povećanih troškova prehrane učenika i povećanja plaće za djelatnice u produženom boravku.

**Stanje žiro- računa na početku izvještajnog razdoblja iznosi 62.181,57 € a na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 111.565,53 €.**

**OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA METKOVIĆ**

Sukladno čl. 76 st. 3 Zakona o proračunu (NN br. 144/21.) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, propisana je obveza i sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, a pitanjem 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koji se sastavlja u skladu s Uredbom o sastavljanju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana te dostavljanje istog upravljačkom tijelu proračunskog korisnika. Članak 81. novog Zakona o proračunu propisuje da izvještaj o izvršenju financijskog plana mora sadržavati opći i posebni dio, i obrazloženje.

Škola se, kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financira iz izvora županijskih sredstava, vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene, a plaće i naknade zaposlenima iz sredstava MZO-a.

U izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. godine, Osnovna glazbena škola Metković ostvarila je prihode poslovanja u iznosu 335.775,15 €. Najznačajniji izvor prihoda poslovanja čine doznačena novčana sredstva iz državnog proračuna (MZO) za financiranje plaća i naknada zaposlenima. Ostali izvori prihoda poslovanja su vlastita sredstava od članarina te osnivača (DNŽ) za materijalne rashode, tekuća i investicijska ulaganja i kapitalna ulaganja.

Na temelju II. Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu te ostvarenih (izvršenih) prihoda i rashoda predstavljamo polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. i to za razdoblje od 01.01.2025.-30.06.2025.

1. OPĆI DIO izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

* Račun prihoda i rashoda
* Račun financiranja

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

* Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
* Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
* Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

1. RAČUN FINANCIRANJA

* Primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji
* Primici i izdaci prema izvorima financiranja

1. POSEBNI DIO izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

* Izvršenje prema programskoj klasifikaciji te razini odjeljak ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja

1. OBRAZLOŽENJE ostvarenje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

**OPĆI DIO**

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i sažetak B. Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, ostvarenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak.

Tekući rezultat za 2025. godinu iznosio je 12.961,26 €.

**RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema ekonomskoj klasifikaciji**

U tablici su prikazani ukupni prihodi u iznosu od 335.775,15 €.

Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 388.569,86 €. Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Osnovne škole Metković pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanima u planu.

**RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema izvorima financiranja**

U ovom izvještaju prikazani su prihodi i rashodi po pojedinim izvorima financiranja. Vrijednosno najznačajniji prihodi, a time i rashodi, su iz vlastitih sredstava.

**RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema funkcijskoj klasifikaciji**

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz ukupne rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta (razred 3+razdred 4).

**RAČUN FINANCIRANJA – prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja**

Za proračunsku godinu, kao i za prethodnu, nije bilo ostvarenja.

**POSEBNI DIO**

Obrazloženje posebnog dijela po aktivnostima programa financijskog plana.

**PROGRAM A101207 ZAKONSKI STANDARDI USTANOVA U OBRAZOVANJU**

**AKTIVNOST A101207A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole.** Izvorni plan i izvršenje nemaju značajnih odstupanja. Izvršenje 2025 godine iznosi 58 % plana proračuna.

DNŽ je putem izvora 4.4.1- 10.421,48 eura financirala Osnovnu glazbenu školu (materijalni rashodi) i to je cca 61 % od ukupnih materijalnih prava dodijeljenih nam po odluci DNŽ-a.

**PROGRAM A101208 PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDA**

**AKTIVNOST A101208A120804 Financiranje školskih projekata**

Erasmus + ( Arts for climate change, Musicording)

**AKTIVNOST A101208A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola**

Sredstva su utrošena za kupnju novih instrumenata i održavanje postojećih te na putovanja zbog učeničkih natjecanja, rashode za zaposlene, platni promet te uredski materijal.

**OBRAZLOŽENJA POLUGODIŠNJIH IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKIH PLANOVA PRORAČUNSKIH KORISNIKA SREDNJIH ŠKOLA I UČENIČKIH DOMOVA**

**EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA**

**OPĆI DIO-SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Iz Sažetka prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 910.175 eura, te realizirani ukupni rashodi i izdaci 1.092.470 eura, razlika je 182.295 eura, jer smo po novom pravilniku o proračunskom računovodstvu plaće za lipanj knjižili na trošak, dok prihod za isti knjižimo sljedeći mjesec. Uspoređujući podatke sa podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivo je da su prihodi porasli za 11%, a rashodi za 31% što je rezultat trošenja sredstava za Erasmus+ ''Vještine koje nas osnažuju'', a za koje smo prihode dobili u prošloj godini, te dijelom trošenja vlastitih prenesenih sredstava na materijalne rashode. Tablica pokaziva 52% ostvarenost prihoda i 63% ostvarenosti rashoda u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Izvještaj sadrži prihode i rashode prema ekonomskoj klasifikaciji. Iz tablice je vidljivo da su planirani prihodi na razini 52% ostvarenosti u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu, veća je razlika kontu 66, koje se odnosi na prihode od učeničkog servisa koji se ostvaruju u drugom polugodištu. Ostvareni rashodi su na razini od 65% u odnosu na planirano, veća odstupanja su na kontu 32 (materijalni rashodi) jer smo imali troškove vezane za putovanja učenika kroz Erasmus+ program ''Vještine koje nas osnažuju'' , te na rashodima za nabavu nefinancijske imovine (kto 4), jer se realizacija očekuje u drugom dijelu godine. Razlika prihoda od 11% i rashoda od 33% u odnosu na izvorni plan za 2025.godinu objašnjena je u Općem dijelu.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Izvještaj sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji- gdje imamo za 63% ostvarenih rashoda u odnosu na izvorni plan, a u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine imamo povećanje rashoda za 31%.

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Izvještaj sadrži prikaz prihoda i rashoda po izvorima financiranja.

11 - Opći prihodi i primici – plaće suradnika u nastavi financiran od županije

32 – Vlastiti prihodi – uključuju prihode tekuće godine i preneseni višak

44 – Decentralizirana sredstva – financiranje matreijalnih i financijskih rashoda, rashoda za tekuće i investicijsko održavanje i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

52 – Ostale pomoći – pdv za školsku shemu voće

56 - Fondovi EU – plaće suradnika u nastavi – drugi dio- finaniran od strane EU fondova i rashodi za školsku shemu voće( bez pdv-a)

58 – Ostale pomoći PK – rashodi za plaće zaposlenika

59 – Pomoći/ Fondovi EU – rashodi za Erasmus + projekte i preneseni višak od istih projekata

Veća odstupanja imamo na izvoru Pomoći jer u 2024. godini nismo imali mobilnosti učenika vezano za Erasmus projekte, a u odnosu na izvorni plan i izvršenje prvih šest mjeseci imamo veća odstupanja jer u izvornom planu nema prenesenog viška.

72 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – Domouprava- prodaja stanova na kojima stoji stanarsko pravo

**POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Sadrži podatke izvršenja rashoda i izdataka po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji-po aktivnostima i računima računskog plana.Ostvareni rashodi na razini programske klasifikacije''EU PROJEKTI UO ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT'' su 58% realizacije u odnosu na planirano,a odnosi na izvore vezane za plaće suradnika u nastavi i školsku shemu voće. Program ''ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU'' realiziran je 62 % u odnosu na planirano, a podrazumjeva rashode za decentralizirana sredstva, investicijska i kapitalna ulaganja financirana od strane osnivača i plaće zaposlenih. Kod ''PROGRAMA USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDA, izvori: 3.2.1 i 3.2.2- vlastiti tekući i preneseni višak imamo veća odstupanja, jer se tek u predstojećem razdoblju očekuje realizacija tekućih vlastitih prihoda od učeničkog servisa, a preneseni vlastiti višak, kao i višak od Erasmus projekata nije u izvornom planu.

**SREDNJA ŠKOLA FRA ANDRIJE KAČIĆA MIOŠIĆA PLOČE**

# SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Djelatnost škole obuhvaća srednješkolsko obrazovanje i odgoj. Temelji se na Nacionalnom kurikulumu za

srednjoškolski odgoj, Kurikulima nastavnih predmeta i međupredmetnih tema za srednju školu,

Školskom kurikulumu te Godišnjem planu i program rada za školsku godinu 2024./2025.

# ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:

Srednja škola fra Andrije Kačića Miošića je javna ustanova sa sjedištem u Pločama, Tina Ujevića 5. Nastava je u matičnoj školi organizirana u dvije smjene.

Nastava se odvija u oblicima: redovna, izborna, dodatna, dopunska, izvannastavne aktivnosti. Škola ima

21razredni odjel . Škola ima trenutno 78 djelatnika sukladno Pravilniku o organizaciji rada i sistematizaciji

radnih mjesta.

U školsku godinu 2024./2025. upisano je 323 učenika.

Škola nema vlastitu dvoranu, već plaćamo najam dvorane za tjelesni odgoj.

Ukupni prihodi u 2025. godini za razdoblje do 30.06. iznose 935.384,45eura što je 7,27 % više u odnosu na prethodnu godinu, a rashodi su 1.055.888,40 eura što je više 12,68 % u odnosu na prethodnu godinu.

Strukturu prihoda po izvorima prati i struktura rashoda – sredstva se namjenski troše prema izvorima financiranja.

Za ovo razdoblje ukupni rashodi su veći od ukupnih prihoda jer smo knjižili rashod za plaću za šesti mjesec, a prihod plaće za šesti mjesec će biti u srpnju. Nismo imali dovoljno viška prihoda za pokriće rashoda što je i realno, ali shodno tome imamo manjak prihoda zaključno 30.06.2025.

*Šifra I NAZIV PROGRAMA:* **1207-ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA**

**SVRHA PROGRAMA:**

Ovim se programom učenicima osigurava srednjoškolski odgoj i obrazovanje kroz redovnu nastavu, izbornu, dodatnu i dopunsku nastavu, izvannastavne aktivnosti, izvanškolske aktivnosti, programe i projekte.

Materijalni i financijski rashodi za opće i stvarne troškove planirani su prema uputi DN Ž za 2025. godinu. Osigurana sredstava utrošila su se za materijalne rashode prema zadanim mjerilima i kriterijima, održavanje higijenskog standarda, osiguravanje redovitog stručnog usavršavanja nastavnog osoblja, osiguravanje potrebnih energenata, osiguravanje redovitog prijevoza učenika u školu í íz škole, pedagošku dokumentaciju, redovite propisane kontrole te ostalo.

**POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:**

Osiguravanje kvalitetnog odgoja i obrazovanje učenika te postizanje što boljih rezultata na natjecanjima učenika kao i na školskim, nacionalnim i međunarodnim projektima. Ulaganje u investicije, kako bi se učenicima i djelatnicima omogućio što kvalitetniji i ugodniji boravak u školi.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE PROGRAM ZASNIVA:

* Zakon o proračunu RH (NN, broj 144/23)
* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama (NN, broj 87/08, 86/09 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13,152/14, 7/17, 68/18, 98/19;64/20,151/22,155/23,156/23)
* Uredba o načinu izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN, broj 13/17; 7/18, 128/19,147,/2021) i 8/23)
* Odluka Vlade RH o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba
* Odluka o kriterijima i mjerilima za financiranje decentraliziranih funkcija u srednjim školama koju donosi skupština županije
* Financijski plan materijalnih i financijskih rashoda za srednje škole
* Operativni plan investicijskih ulaganja u osnovne škole, srednje škole i učeničke domove
* Plan rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u SŚ na području DNŽ

**IZVRŠENJE PROGRAMA** S **OSVRTOM NA CILJEVE KOJI SU OSTVARENI NJEGOVOM PROVEDBOM**

Financiranje materijalnih i financijskih rashoda u 2025. godini realizirano je sukladno Planu što je rezultiralo zadovoljenjem najosnovnijih potreba koje su preduvjet za nesmetano održavanje odgojno obrazovnog procesa za tekuće razdoblje zaključno s 30.06.2025.

*ŠIFRA I NAZIV PROGRAMA:* 1208- JAVNE **POTREBE IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA**

SVRHA PROGRAMA:

Dodatno poboljšanje kvalitete rada s učenicima i roditeljima.

* provedba školskih, županijskih, međužupanijskih i državnih natjecanja učenika
* dodatnim sredstvima kroz dobivene donacije od pravnih i fizičkih osoba dodatno utjecati na poboljšanje materijalnih uvjeta rada

-obogatiti učenje svih odjela i razreda u izvornoj stvarnosti kroz organizaciju izvanučioničke nastave u bližu i dalju okolicu poboljšati kvalitetu rada i uključivosti kroz pomoć stručnih službi i što bolju suradnju sa djelatnicima i roditeljima

-višak sredstava iz prethodnih godina iskoristiti sukladno odlukama i potrebama

-projektom Erasmus+ poboljšat ćemo kvalitetu i učinkovitost nastave stjecanjem i unapređenjem digitalnih kompetencija, podizati svijest o europskoj dimenziji kroz poticanje međukulturalne suradnje te osposobiti i osnažiti učenike za aktivno i učinkovito djelovanje u društvenoj zajednici

-omogućivanje nabavke higijenskih potrepština za djevojčice

POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:

Dodatno poboljšanje kvalitete rada s učenicima i roditeljima.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE PROGRAM ZASNIVA:

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi Zakon o ustanovama

Zakon o proračunu

Upute za izradu proračuna DNŽ 2025. — 2027.

Godišnji plan i program rada škole, Skolski kurikulum

Ugovor s Agencijom za mobilnost i programe EU-a

**IZVRŠENJE PROGRAMA** S **OSVRTOM** NA **CIljEVE KOJI SU OSTVARENI NJEGOVOM PROVEDBOM**

Veći broj digitalnih sadržaja u nastavi te povezanost sa europskim školama.

Praćenje uspješnosti velikog broja učenike koji završavaju ovu školu s odličnim i vrlo dobrim uspjehom te upisuju željene fakultete ukazuje na kvalitetan rad naših zaposlenika.

Njegujemo stvaralaštvo i kreativnost i pružamo stručnu pomoć za što kvalitetniji osobni razvoj svakog učenika što pokazuje i uspjeh naših učenika.

*ŠIFRA ( NAZIV PROGRAMA:* **-MZO-pIaće I materijalna prava**

SVRHA PROGRAMA:

Isplata svih materijalnih prava djelatnicima na mjesečnoj i godišnjoj razini prema Kolektivnom ugovoru.

POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:

Praćenje uputa Ministarstva financija o promjenama propisa i zakona vezana za isplate materijalna prava djelatnika.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE PROGRAM ZASNIVA:

Zakonom o plaćama u javnim službama (NN 27/2001, 39/2009)

Uredbu o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN broj 25/13, 72/13, 151/13, 09/14, 40/14, 51/14, 77/14, 83/14 - Ispravak, 87/14, 120/14, 147/14, 151/14, 11/15,

32/15, 38/15, 60/15, 83/15, 112/15, 122/15, 10/17, 39/17, 40/17 - Ispravak, 74/17, 122/17, 9/ 18,

57/18, 59/19, 79/19 i 119/19)

Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama („Narodne novine“ br.

56/22.) Dodatak IV. Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike (Narodne novine broj 4/2025.)

IZVRŠENJE PROGRAMA S OSVRTOM NA CILJEVE KOJI SU OSTVARENI NJEGOVOM PROVEDBOM

Na temelju prošlogodišnjih rezultata možemo zaključiti da su ciljevi vezani uz isplate svih potrebnih davanja djelatnicima u potpunosti postignuti.

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA SIJEČANJ-LIPANJ 2025.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R. br. | Naziv  aktivnosti/  projekta | IZVRŠENJE  01.01.-  30.06.2024. | PLAN  2025. | II REBALANS  2025. | | IZVRŠENJE  01.01.-  30.06.2025. | INDEKS  % |  | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 |  |  |
| 1. | MZO | 761.361,25 | 1.713.574 | 1.713.574 | | 835.223,80 | 109,70 |  | |
|  |  |  |  | | |  |  |  | |

Iz tablice možemo vidjeti da je 21,8% povećanje u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu jer je došlo do novog Kolektivnog ugovora te je došlo do povećanja materijalnih prava zaposlenicima.

*ŠIIFRA I* ***NAZIV*** *PROGRAMA: 1206*  **POMOĆNICI** U **NASTAVI {EU PROJEKT) i ŠKOLSKA SHEMA**

SVRHA PROGRAMA:

Pomoć učenicima s poteškoćama u razvoju na način da im se mogući lakše savladavanje pojedinačnih prepreka.

ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE PROGRAM ZASNIVA:

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi.

IZVRŠENJE PROGRAMA S OSVRTOM NA CILJEVE KOJI SU OSTVARENI NJEGOVOM PROVEDBOM

U našoj školi imamo 1 pomoćnika u nastavi za djecu s poteškoćama koji je u nastavnoj godini 2024./2025. financiran od strane Udruge.

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA SIJEČANJ-LIPANJ 2025.

U nastavnoj godini 2024./2025. Imali smo jednog pomoćnika u nastavi koji je financiran od strane Udruge.

SVRHA PROGRAMA:

Školska shema predstavlja dobrovoljni, dodatni program, koji uz cjelogodišnji školski program prehrane učenika i sudjelovanje učenika u njezinim drugim mjerama, pozitivno utječe na poboljšanje prehrambenih navika djece školske dobi te razvija povezanost i pozitivan odnos djeteta prema prirodi i okolišu, kao i zajednici u kojoj živi i djeluje.

IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA SIJEČANJ-LIPANJ 2025.

U nastavnoj godini 2024./2025. redovno smo sklapali ugovore s dobavljačima te omogućili učenicima voće tijekom cijele nastavne godine.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Škola nema nikakvih kredita i zajmova.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJA PO ZAJMOVIMA Škola nema danih zajmova kao ni potraživanja po njima.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA PO SUDSKIM SPOROVIMA

Škola nema nepodmirenih dospjelih obveza kao ni potraživanja po sudskim sporovima.

**GIMNAZIJA DUBROVNIK**

Na temelju Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem Izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, u nastavku dajemo Obrazloženje izvršenja za razdoblje 1-6/2025. te ga predstavljamo Školskom odboru.

Gimnazija Dubrovnik kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financira se iz sljedećih izvora: DNŽ (opći prihodi i primici, investicijska i kapitalna ulaganja, školska natjecanja, školski projekti); Vlastitih prihoda; Pomoći iz državnog proračuna (MZO), pomoći EU i donacija.

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**

Ukupno raspoloživi prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.120.622eur što je 8% više u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na plan za 2025. ostvareno je 50% planiranih prihoda.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.230.972eur i u odnosu na planirano izvršeno je 55% planiranog rashoda. U odnosu na prošlogodišnje razdoblje ostvareno je 19% više rashoda, a uzrok povećanju uglavnom se odnosi na povećanje plaća zaposlenika i povećanje materijalnih prava zaposlenika 28%

**PROGRAM 1207 ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU**

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).

**A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova**

*Izvor financiranja 5.8.1. OSTALE POMOĆI PRORAČUNSKI KORISNICI –*realizacija plana je 55%. Odnosi se na prihode iz:

* Državnog proračuna za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika, Naknada za nezap.invalida, rad Stručnih vijeća, za higijenske potrebe učenica škole

*Izvor financiranja 4.4.1 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA* DNŽ: realizacija plana 82%

Prihod od DNŽ sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode potrebne za realizaciju nastavnog plana i programa javnih potreba škole

**A120706 Investicijska ulaganja u srednje škole i učeničke domove**

*Izvor financiranja 4.4.1 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA* DNŽ: realizacija plana 0%

* Prihod od DNŽ Investicijska ulaganja – sanacija kotlovnice i izmjena dijela prozora ... očekivana realizacija u dr.dijelu godine (po Odluci DNŽ)

**K120707 Kapitalni projekt – kapitalna ulaganja DNŽ**

*Izvor financiranja 4.4.1 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA DNŽ:* realizacija plana 129%

* Prihod od DNŽ za nabavu opreme i kapitalni projekt – uređenje svlačionica i nabava računalne opreme (po Odluci DNŽ)

**PROGRAM 1208 PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA**

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih i srednjih škola osiguravaju se sredstva za: školska natjecanja iz znanja te financiranje školskih projekata. Također su uključeni veliki projekti 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

**A120803 Natjecanja iz unanja učenika**

*Izvor financiranja 1.1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI DNŽ:* realizacija plana 83%

* Prihod od DNŽ - Organizacija natjecanja Lidrano, Biologija, LIK

**A120804 Financiranje školskih projekata - Financiranje školskih projekata**

*Izvor financiranja 1.1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI DNŽ:* realizacija plana 60%

* Prihod od DNŽ za školske projekte – rashod za potrebne licence za korištenje programa

*Izvor financiranja 5.9.1 FONDOVI EU PRORAČUNSKI KORISNICI:* realizacija plana 0%

* Pomoći iz državnog proračuna Agencije za mobilnost ERASMUS+ Edukacija i mobilnost nastavnika i učenika s ciljem unaprjeđenja nastave i postizanja ciljeva Europske komisije. Realizacija Projekta će biti u školskoj godini 2025/26.

*Izvor financiranja 5.9.2 FONDOVI EU PRORAČUN.KORISNICI prenes.sred.2024.*

* Pomoći iz državnog proračuna Agencije za mobilnost ERASMUS+ Edukacija i mobilnost nastavnika i učenika s ciljem unaprjeđenja nastave i postizanja ciljeva Europske komisije. Prenesena sredstva iz 2024.g. potrošena su u iznosu od 12.188eur

**A120812 Programi školskih kurikuluma SŠ**

*Izvor financiranja 5.8.2 OSTALE POMOĆI PROR.KORISN prenesena sredstva*

* MZO – kupnja lektire 134eur i sredstva za PDS - Prenesena sredstva iz 2024.g. potrošena su u cjelosti
* Prenesena sredstva Grad Dbk – nagrada učenicima za odličan uspjeh u školskim natjecanjima... realizira se tijekom 2025.

**A120813 Ostale aktivnosti SŠ**

*Izvor financiranja 6.2.1 DONACIJE:* realizacija plana 42%

* Primljene donacije za redovno poslovanje škole i kupnju opreme

**A120814 Dodatne djelanosti srednjih škola i učeničkih domova**

*Izvor 3.2.1 VLASTITI PRIHODI:* realizacija plana 2%

* Rad Učeničkog servisa se većinski odvija preko ljetnih školskih praznika

Izvor 3.2.2 *VLASTITA SREDSTVA prenesena sredstva 1.460eur –* utrošena su u cjelosti

**A120820 Opskrba higijenskim potrepštinama**

*Izvor financiranja 5.8.1. OSTALE POMOĆI PRORAČUNSKI KORISNICI MZO –*realizacija plana 0%.

* Uplata MZOa za higijenske potrebe učenicama škole ...očekivana realizacija u dr.dijelu godine

**2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE ZA PRIJENOS U SLJEDEĆE RAZDOBLJE**

Ukupno stanje na računima podskupine 922 u Glavnoj knjizi i u Financijskim izvještajima na dan 31.12.2024. iznosi 15.507eur i troši se namjenski u 2025.g.

VIŠAK PRIHODA prenesen iz 2024.u iznosu od 15.506,72eur sastoji se od:

* 868,00  MZO (134eur za lektiru i 737eur za PDS)
* 12.437,31  ERASMUS+ projekt
* 408,90  ŠŠK donacija
* 332,41  GRAD DBK (nagrada za uspjeh Lidrano)
* 1.460,10  VLASTITI PRIHODI (Učenički servis)

U razdoblju 1-6/2025 Gimnazija Dubrovnik ostvarila je Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 110.350.31eur jer se Prema Novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu u 2025.g. knjigovodstveno evidentirao trošak plaća za sedam mjeseci (12/2024-6/2025), a istovremeno je oprihodovano šest prihoda za isplatu plaće.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosu od 25.703,01. U 2025.g

- DNŽ vrši financiranje nabave računalne opreme, uređenje svlačionica te dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (završna uplata za obnovu školske sportske dvorane)

- Kupnja interaktivnog ekrana – financirana je Donacijom i prenesenim Vlastitim sredstvima.

Usljed navedenog, ukupni Manjak prihoda i primitaka u 1-6/2025.g. iznosi 125.857,03eur.

**SREDNJA ŠKOLA IVO PADOVAN**

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika temelji se na čl.81 Zakona o proračunu NN 144/2021 (27.12.2021.)

Obzirom da polugodišnji Izvještaj o izvršenju ukazuje na sukladnost sa financijskim planom, proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S.

Obvezno je sastavljanje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti. Izvještaj o izvršenju financijskog plana predstavlja se Školskom odboru te dostavlja osnivaču DNŽ, Upravni odjel za društvene djelatnosti. Dana 21.07.2025. godine Školski odbor SŠ „Ivo Padovan“ Blato je usvojio Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu.

**Planirani prihodi za 2025.** godinu iznose 1.051.315,00 EURA, a ostvareno je 624.650,00 EURA, što čini 59,42 % planiranih prihoda za navedeno razdoblje.Od ovog iznosa planirana sredstva po Odluci o kriterijima nadležne Županije iznose 97.430,00, a ostvareno je 83.324,00 Eura.Ostali iznos od 953.885,00 Eura planiran je za vlastite i ostale prihode, a ostvareno je 541.326,00 Eura te preneseni višak sredstava iz 2024. godine u iznosu od 23.115,00 Eura.

**Planirani rashodi za 2025**. godinu iznose 1.051.315,00 EURA , a ostvareno je 668.375,00 EURA što je ostvarenje od 64 % u razdoblju od 01 do 06/2025. godine.

Polugodišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Srednje škole „Ivo Padovan“ pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanim u planu.Iskazani manjak sredstava od 20.610,00 uključuje trošak plaće za lipanj 2025. godine koja je isplaćena u srpnju 2025. godine. Prenesenim viškom iz proteklog razdoblja (2024. god.) kompenzira se ostatak iznosa u knjiženjima.

**Aktivnost A100001** za rashode

Materijalni rashodi, rashodi za usluge i financijski rashodi iznose 111.620,00 EURA.

**Aktivnost A100006**  Plaće u prosvjeti-državni proračun

Rashodi za zaposlene u polugodišnjem razdoblju iznose 556.755,00 Eura.

Škola kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave financira plaće i naknade iz sredstava MZO-a.

**GIMNAZIJA METKOVIĆ**

Sukladno čl. 76. st. 3. Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23), propisana je obveza i sadržaj izvještavanja o polugodišnjem i godišnjem izvršenju financijskog plana. Pitanjem br. 62 Upitnika o fiskalnoj odgovornosti , koji se sastavlju sukladno Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (NN 95/19) traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana, te dostavu istoga upravljačkom tijelu proračunskog korisnika. Zakon o proračunu u čl. 81. propisuje da se Izvještaj o izvršenju financijskog plana sastoji od općeg i posebnog dijela, i obrazloženja.

Gimnazija Metković posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te Statutom škole. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Gimnazija Metković kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave financira se iz sljedećih izvora: DNŽ (opći prihodi i primici, investicijska ulaganja, natjecanja), Vlastitih izvora prihoda, Prihoda za posebne namjene, Pomoći iz državnog proračuna (MZO) i donacija. Najznačajniji udio rashoda su plaće i materijalna prava zaposlenika, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge.

Gimnazija Metković uključena je u više EU projekata programa mobilnosti Erasmus+.

U izvještajnom razdoblju 1.1.2025. - 30.6.2025. godine, Gimnazija. Najznačajniji izvor prihoda i primitaka i s njima povezanih rashoda i izdataka poslovanja čine novčana sredstva doznačena iz državnog proračuna (MZO) za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika. Sljedeći najznačajniji izvor prihoda i primitaka i s njima povezanih rashoda i izdataka su novčana sredstava od strane osnivača (DNŽ) za materijalne rashode i ostale rashode poslovanja.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA**

Opći dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

- Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

- Računa prihoda i rashoda

- Računa financiranja

Račun Prihoda i rashoda i Račun financiranja

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke, te rashoda i izdataka na razni ekonomske klasifikacije.

Ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 854.863,56 eura, a ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 1.017.574,66 eura. Financijski rezultat u izvještajnom razdoblju je manjak od 162.711,10 eura, zbog troškova plaće za 6/2025, troškova vezanih za provedbu Erasmus+ projekta, a sredstva za njih su uplaćena 2023. i 2024. godine a realizacija tijekom 2024. i 2025. godine. Ukupno preneseni manjak Prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 132.950,31 eura.

Račun Prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji

U Računu prihoda i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji, detaljno je prikazana struktura i iznosi prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka. Iz navedenog izvještaja vidljivo je da ostvareni prihodi i primici u iznosu od 854.863,56 eura čine 46,17% planiranih prihoda i primitaka, a ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 1.017.574,66 eura čine 54,96% planiranih rashoda i izdataka.

Najznačajniji izvor prihoda poslovanja čine novčana sredstva doznačena iz državnog proračuna (MZO) za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika, u iznosu od 684.137,61 eura.

Sljedeći najznačajniji izvor prihoda su novčana sredstava od strane osnivača (DNŽ) za materijalne rashode i ostale rashode poslovanja, u iznosu od 51.822,93 eura, za investicijsko ulaganje 1.455,31 eur, za kapitalna ulaganja 9.736,25 eura.

Prihodi po posebnim namjenama iznose 3.747,61 eura, a prihodi od pružanja usluga i donacija iznose 4.318,04 eura.

Najznačajniji rashodi su plaće i materijalna prava zaposlenika u iznosu od 786.774,69 eura. Ukupni materijani rashodi iznose 219.812,91 eura, od čega Naknade troškova zaposlenima iznose 99.322,26 eura (od čega najveći dio se odnosi na Erasmus+ projekte), Rashodi za materijal i energiju iznose 31.941,45 eura, a Rashodi za usluge 49.783,89 eura.

Račun Prihoda i rashoda prema izvorima financiranja

U Računu prihoda i rashodi prema izvorima financiranja, detaljno je prikazana struktura i iznosi prihoda i rashoda po pojedinim izvorima financiranja. Najznačajniji izvor prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka čine pomoći iz državnog proračuna za plaće i materijalna prava zaposlenika (izvor 5.8.1), za Erasmus projekte (izvor 5.9.1) i sredstva od strane osnivača za materijalne troškove, inversticvijsko I kapitalno ulaganje (izvor 4.4.1). Ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 854.863,56 eura, a ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 1.017.574,66 eura.

Račun Prihoda i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

U Računu prihoda i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, prikazuje ukupne rashode prema njihovoj funkciji, odnosno namjeni, a vežu se uz ukupne rashode iskazane sukladno računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti odnosno projekta.

Klasifikacija škole je 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje. Iz navedenog izvještaja vidljivo je da ostvareni iznos od 1.017.574,66 eura čine 54,96% planiranih rashoda i izdataka, (razred 3 + razred 4, ekonomske klasifikacije).

Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji

U Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji nema podataka jer Gimnazija Metković nije se zaduživala na financijskom tržištu.

Račun financiranja prema izvorima financiranja

U Računu financiranja prema izvorima financiranja prikazani su podaci od Općih prihoda i primitaka, te Vlastitih prihoda. Opći prihodi iznose 768.128,64 eura, a vlastiti prihodi iznose 9.198,16 eura.

Potraživanja i obveze

|  |  |
| --- | --- |
| **PK 18514 - GIMNAZIJA METKOVIĆ** | **STANJE NA 31.12.2023.** |
| **OPIS** |
| Nenaplaćena potraživanja | 252,38 |
| Dospjele obveze | 168.734,25 |

Stanje obveza na 30. lipnja 202. iznose 168.734,25 eura. Iznos dospjelih obveza je 82.308,50 eura, dok je iznos nedospjelih obveza 86.431,75 eura.

Od navedenog iznosa nedospjelih obveza iznos od 68.141,01 eura odnosi se na obveze (rashode) za plaću 6/2025, materijalne troškove i bolovanje koje refundira HZZO, dok se iznos od 18.290,74 eura odnosi na obveze za rashode poslovanja.

Stanje novčanih sredstava

|  |  |
| --- | --- |
| **PK 18514 - GIMNAZIJA METKOVIĆ** | **IZNOS** |
| **OPIS** |
| Stanje novčanih sredstava 01.01.2023. | 55.915,01 |
| Stanje novčanih sredstava 31.12.2023. | 31.005,49 |

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA**

Poseban dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

- Izvještaja po programskoj klasifikaciji

- Izvještaja o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

- Izvještaja o danim jamstvima i plaćanjima po protwestnim jamstvima

Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Gimnazija Metković je prihode i primitke, te s njima povezane rashode i izdatke ostvarila kroz sljedeće programe i aktivnosti:

1. Program 1207 - Zakonski standardi ustanova u obrazovanju

a) *Aktivnost 120704 - Osiguranje uvjeta rada za redovito poslovanje srednjih škola i učeničkih domova*

Za obavljanje osnovne djelatnost Škola je utrošila 843.277,23 eura, što čini 51,89% planiranih sredstva. Od navedenog iznosa na sredstva MZO su u iznosu od 790.130,46 eura, a decentralizirana sredstva u iznosu od 51.818,88 eura.

b) *Aktivnost 120706 - Investicijsko ulaganje u srednje škole i učeničke domove*

Za investicijsko ulaganje planiran je iznos od 17.000,00 eura, utrošeno je 1.455,31 eura, što čini 8,56% planiranih sredstava.

c) *Aktivnost 120707 - Kapitalna ulaganja u srednje škole i učeničke domove*

Za dodatna ulaganja planiran je iznos od 22.038,00 eura utrošeno je 9.236,25 eura, što čini 41,91% planiranih sredstava.

1. Program 1208 - Programi ustanova u obrazovanju iznad standarda

a) *Aktivnost 12803 - Natjecanje u znanju učenika*

Financijskim planom za natjecanja u znanju učenika planiran je iznos od 7.00,00 eura, a utrošeno je 4.741,25 eura, što čini 63,73% planiranih sredstava.

b) *Aktivnost 12804 - Financiranje školskih projekata*

Financijskim planom za financiranje školskih projekata planiran je iznos od 175.750,00 eura, što se odnosi na Erasmus+ projekte za koje su sredstva uplaćena u 2023., 2024. I 2025. godini a izvršenje će biti u 2025. godini, kao i nove projekte. Za polugodišnje razdoblje utrošeno je 140.147,67 eura, što čini 80,08% planiranih sredstava.

c) *Aktivnost 12813 - Ostale aktivnosti srednjih škola i učeničkih domova*

Za ostale aktivnosti financijskim planom planiran je iznos od 12.503,00 eura, a utrošeno je 7.760,81 eura, što čini 62,07% planiranih sredstava.

d) *Aktivnost 12814 - Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova*

Za dodatne djelatnosti financijskim planom planiran je iznos od 9.600,00 eura, od čega je po ovom programu utrošeni iznos od 10.956,14 eura, što čini 114,13% planiranih sredstva.

e) *Aktivnost 12820 - Opskrba školskih ustanova higij. potrepštinama za učenice sred. škola*

Za navedenu aktivnost Ministrstvo je uplatilo na račun Škole 1.017,00 eura. Nabava higijenskih potrepština biti će početkom rujna.

Izvještaj o zaduživanjhu na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Gimnazija Metković u izvještajnom razdoblju nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i Izvještaj o danim jamstvima i plaćanja po protestnim jamstvima

Gimnazija Metković u izvještajnom razdoblju nije davala jamstva niti je imala plaćanja po protestnim jamstvima.

**MEDICINSKA ŠKOLA**

Srednja Medicinska škola Dubrovnik obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te obavlja i vlastitu djelatnost posredovanja pri zapošljavanju srednjoškolske djece.

Obveza izrade i usvajanja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je i objavljena u N.N.144/21,N.N85/23 te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

U polugodišnjem izvještaju za 2025.god. ostvareno je 45% prihoda od planiranog a realizirano 51% planiranih rashoda.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

U polugodišnjem izvještaju za 2025.god. ostvareno je 527.116 eur prihoda, što je 20% prihoda više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

U odnosu na izvorni plan/rebalans za 2025.godinu, ostvareno je 46% planiranih prihoda za 2025.

Prihodi su najvećim dijelom ostavreni iz izvora financiranja 5 Pomoći u ukupnom iznosu od 502.120 eura a odnose se na plaće i naknade plaća zaposlenicima i u odnosu na planirano ostvareno je 47 %.

Vlastiti prihodi (posredovanje pri zapošljavanju) ostvareni su za 30 % više u odnosu na prošlu godinu a 1,18% u odnosu na ukupni financijski plan.

Prihodi iz izvora financiranja 4.4.Decentrilizirana sredstva ostvareni su 112,20% u odnosu na prošlu godinu a 52% u odnosu na financijski plan.

Izvor 6.2 Donacije izvršen je 60% u odnosu na financijski plan.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 607.824 eur i u odnosu na prošlu godinu to je 36 % više a u odnosu na planirane rashode to je 51%.

Ostvareno je 53% rashoda iz izvora 5.8.1.Pomoći jednako kao i iz izvora 4.4.1 Decentralizirana sredstva.

Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi i primici- ostvareno je 1,18% u odnosu na izvorni plan jer se ti prihodi naplate u 2.polugodištu pa je zato iz izvora 3.2.2. Vlastiti prihodi prenesena sredstva ostvareno 29,50% planiranih rashoda.

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE I MANJKA PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Preneseni višak od 40.019,56 eura je iz vlastitih sredstava ostvaren od prihoda prodaje usluga(učeničkog servisa).

U razdoblju od 1.1. do 30.06.2025. ostvarili smo manjak od 80.707,80 eura zbog novog načina knjiženja plaća tj.primjene novog pravilnika računskog plana u 2025. pa je tako manjak prihoda ostvaren iz sredstava ministarstva za plaće 69.115,83 eura a preostali manjak od 11.591,97 eura je iz vlastitih sredstava. Naime, prihode od posredovanja pri zapošljavanju učenika naplatiti ćemo u drugom dijelu godine kada se djelatnost obavlja ( za vrijeme ljetnih praznika) a nastali manjak financirali smo iz prenesenih sredstava.

**SREDNJA ŠKOLA METKOVIĆ**

Sukladno čl. 76 st. 3 Zakona o proračunu (NN br. 144/21.) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, propisana je obveza i sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, a pitanjem 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koji se sastavlja u skladu s Uredbom o sastavljanju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana te dostavljanje istog upravljačkom tijelu proračunskog korisnika. Članak 81. novog Zakona o proračunu propisuje da izvještaj o izvršenju financijskog plana mora sadržavati opći i posebni dio, i obrazloženje.

Škola se, kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financira iz izvora županijskih sredstava, vlastitih prihoda, donacija, prihoda za posebne namjene te sredstava MZO-a. Srednja škola Metković uključena je trenutno u 11 EU projekata programa mobilnosti Erasmus+.

U izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. godine, Srednja škola Metković ostvarila je prihode poslovanja u iznosu 1.311.853,55 eura. Najznačajniji izvor prihoda poslovanja čine doznačena novčana sredstva iz državnog proračuna (MZO) za financiranje plaća i naknada zaposlenima. Drugi po redu izvor prihoda poslovanja su sredstva od osnivača (DNŽ) za materijalne rashode.

Škola je u 2024. godini započela s posredovanjem u zapošljavanju učenika srednjih škola za povremeni rad čime ostvaruje prihode od pruženih usluga.

Već nekoliko godina škola sudjeluje u suradnji s Dubrovačko-neretvanskom županijom u projektu Zajedno možemo sve!, kojim se osposobljavaju pomoćnici u nastavi kao posrednici učenicima s poteškoćama u razvoju.

Na temelju Financijskog plana za 2025. godinu te ostvarenih (izvršenih) prihoda i rashoda sastavljen je Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.2025.-30.06.2025. koji obuhvaća:

1. OPĆI DIO izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

* Račun prihoda i rashoda
* Račun financiranja

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

* Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
* Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
* Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

1. RAČUN FINANCIRANJA

* Primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji
* Primici i izdaci prema izvorima financiranja

1. POSEBNI DIO izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

* Izvršenje prema programskoj klasifikaciji te razini odjeljak ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja

1. OBRAZLOŽENJE uz Izvještaj o godišnjem izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2025.-30.06.2025. godine

OPĆI DIO

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i sažetak B. Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, ostvarenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak.

Tekući rezultat za 2025. godinu je manjak prihoda u iznosu 142.247,13 eura. Preneseni višak prihoda iz proteklih razdoblja je 55.528,79 eura, pa je manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju 86.718,34 eura.

Na dan 30.06.2025. godine Srednja škola Metković nema ugovorenih niti preuzetih obveza po dugoročnim kreditima, zajmovima i vrijednosnim papirima na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Škola nema danih i protestiranih jamstava niti je imala izvršenih plaćanja po protestiranim jamstvima.

RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema ekonomskoj klasifikaciji

U tablici su prikazani ukupni prihodi u iznosu od 1.311.853,55 eura, što čini 49% plana proračuna škole za 2025.

Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.454.100,68 eura što čini 54% plana proračuna škole za 2025. godinu. Izvještaj o godišnjem izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godinu Srednje škole Metković pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanima u planu.

RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema izvorima financiranja

U ovom izvještaju prikazani su prihodi i rashodi po pojedinim izvorima financiranja. Vrijednosno najznačajniji prihodi, a time i rashodi, su iz izvora Pomoći koji obuhvaća plaće i naknade zaposlenima, plaće u projektima, plaće pomoćnicima te Erasmus+ projekte.

RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz ukupne rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta (razred 3 + razred 4).

Klasifikacija škole je 0922 – više srednjoškolsko obrazovanje. Indeks izvršenja u odnosu na plan iznosi 54%.

RAČUN FINANCIRANJA – prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godine, kao i za prethodnu 2024. godinu, nije bilo ostvarenja.

POSEBNI DIO

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijsku imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.454.100,68 eura te se raspoređuju po programima, aktivnostima i izvorima financiranjima.

**PRILOZI:**

OPĆI DIO (Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja)

RAČUN PRIHODA I RASHODA : prema ekonomskoj klasifikaciji

prema izvorima financiranja

prema funkcijskoj klasifikaciji

RAČUN FINANCIRANJA: prema ekonomskoj klasifikaciji

prema izvorima financiranja

POSEBNI DIO izvještaja o izvršenju financijskog plana prema programskoj klasifikaciji

**OBRTNIČKA I TEHNIČKA ŠKOLA**

**I.Opći dio – sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja**

Ukupni prihodi u razdoblju 01-06/2025 iznosili su 872.132 € ,što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine povečanje indexa od 113,a u odnosu na plan za 2025.god.koji iznosi 3.184.227 € izvršenje indexa 27.

Ukupni rashodi u razdoblju 01-06/2025 iznosili su 954.969 €,što je u odnosu na isto razdoblje prošle godine povečanje indexa od 125,a u odnosu na plan za 2025.god koji iznosi 3.184.227 € izvršenje indexa je 30.Ima više razloga za ova povečanja,a osnovna su povečanja kod obračuna plaća,jedna plaća se dodatno knjiži kroz godinu,tkzv 13.plaća,temeljem novog pravilnika o proračunskom računovodstvu koji je stupio na snagu od 01.01.2025.Osim toga na povečane parametre utjecali su povečanje obima -aktivnosti škole kroz invest.ulaganja,putovanja na Erasmus+programe,inflatorna kretanja kroz porast cijena u nabavi kod dobavljača itd.

**Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji**

Iz ovih podatka u tablici 2,najvažnije je istaknuti da još nije došlo do početka realizacije plana o investicionom ulaganju za opremanje škole podizačima topline,klimatizacija,procjenjena vrijednost radova bila bi.cca. 2.000.000 €.,planiranje sredstava je iz više izvora od kojih su najvažniji državna agencija lokalna samouprava.Izvršenje prihoda na kontu 6361-tek.pomoći za plaće,iznose 662.046 € i indeks povečanja u odnosu na izvršenje iz istog razdoblja prošle godine iznosi povečanje indexa od 113,a plan je izvršen u odnosu 44,aktualni plan je 1.494.612 za poziciju plaća. Na istoj poziciji na rashodima bruto plaće 3111,izvršenje u tekućem razdoblju je 630.383 € što je povećanje indexa od 131,u odnosu na isto razdoblje prošle godine,a u odnosu na plan je izvršenje od 51.

Plan za konto 671 prihodi iz nadležnog proračuna je 224.148 € i izvšen je indeks 42,što iznosi 94.944 €, a u odnosu izvšenja za isto razdoblje prošle godine je indeks 94 indeks,u I-VI 2024 bio je 100.398. €.Povečanje materijalnih rashoda u odnosu na prošlu godinu iznosio je indeks 108

**Izvještaj prema prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

Kroz prihode je bitno istaknuti kretanje pojedinih izvora u odnosu na ukupne prihode:

Izvor 3.2.1-vlastiti prihodi -pror.kor.-izvršenje I-VI/2025 je 26.130 € što je indeks od 145 odnosu na isto razdoblje prošle,godine i 70 za izvršenje aktuelnog plana.

Izvor 4.3.1-prihodi za posebne namjene-16.101 €,indeks od 88 u odnosu na prošlu godinu i 74 indeks aktuelnog plana koji iznosi 21.500 €.

Izvor.4.4.1 decentralizirana sredstva ,izvršeno 46.171 € što je 71 indeks u odnosu na izvršenje prošle godine i 41 u odnosu na plan koji iznosi 110.800 €.

Izvor 5.6.1 fondovi EU-ZMS ,izvršenje 125 u odnosu na isto razdoblje prošle godine i 58 u odnosu na plan od 42.606 €.

Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici-ZMS-izvršenje 24.750 € što je 125 u odnosu na prošlo šestomjesečno razdoblje i 58 posto izvršenja plana od 42.606 €.

Izvor 5.8.1-Ostale pomoći pror.kor.(za plaće)-izvršenje I-VI-2025 662.046 €,što je indeks od 31 u odnosu na izvršenje I-VI/2024 581.575 € i indeks 24 u odnosu na plan 2.694.612 €.

Izvor 5.9.1 Pomoći/fondovi EU-Erasmus+ ,izvršenje 128 u odnosu na prošlo razdoblje od I- VI 2024, 67 642 u odnosu na 52.785 € i 75 planirana sredstva od 90.000 €.

Izvor 6.2.1 Donacije-pror.kor.,izvršenje I-VI iznosi 5.241 €,što je u odnosu na prošlo obrač.razdoblje koje je iznosilo 300 € i 58 u odnosu na plan od 9.000 €.

Za rashode prema izvorima bitno je istaknuti:

Izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici,izvšenje I-VI-2025 je 34.786 €,što je u odnosu na isto razdoblje povečanje indexa od 218 i 67 ostvarenje plana.(projekt ZMS)

Izvor 5.6.1 Fondovi EU,izvršenje 25.560 € u odnosu na prošlih šest mjeseci je povećanje od 1646 i 60 u odnosu na plan od 42.606 €.

Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva,izvršenje je 48.123 € u odnosu na izvršenje I-Vi-2024 Indeks 65 a u odnosu na plan od 110.800 je 43 €

Izvor 5.8.1 Ostale pomoći – prorač.kor.,izvršenje za 01-06-2025 je 763367 € u odnosu na 581.575 ,e što je indeks od 131,u odnosu na plan od 2.694.612 je indeks 28.

Izvor 5.9.1 Pomoći/fondovi EU(Erasmus +)-izvršenje 48.079 € u odnosu na izvršenje I-VI 2024 koje je iznosilo 54.624 e je indeks od 88,a u odnosu na plan od 90.000 € je indeks od 53

Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene – izvršenje 16.000 u odnosu na I-VI 2024 je izvršenje indeks 88 a u odnosu na plan od 21.500 € je indeks 74.

Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi,izvršenje I-VI-2025 je 13.847 €,što jer u odnosu na prošlo obračun sko razdoblje 1.746 indeks 793,u odnosu na izvršenje plana od 37.301 € je izvrše- nje plana od indeks 37.

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

-Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iznose u razdoblju I-VI-2025 951.166 € što u odnosu na razdoblje I-VI-2024 od 764.738 € je povečanje indexa od 124,a u odnosu na

plan od 3.184.327 je indeks od 29.

**II POSEBNI DIO**

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJ**I

Rashodi: FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 30.06.2025.-PRRAS.pdf

Program A101206 EU programi izvršenje po izvoru 1.1.1 Opći prihodi i primici Aktivnost A101206T1206012 ZMS 28.150 €,što je indeks 58 od planiranih 47.883 €.Izvor 5.6.1 Fondovi EU projekt ZMS izvršenje 23.283 €,što je indeks 58 od planioranih 40.089 €. Projekt školska shema izvršenje 1.927 € od planiranih 2.517 €.

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju Aktivnost A101207A120704,planirano 2.783.000 €. Izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva ,izvršenje 48.123 € u odnosu na plan od 89.000 Eur,što je indeks 54. Aktivnost A101207A120706 invest ulaganja u srednje škole,izvršenje 2.226 € u odnosu planiranih 6.200 €,što je indeks

Izvor.5.8.1 Ostale pomoći proračunskim korisnicama,izvršenje 762.755 € u odnosu na plan od 2.694.000 što je indeks 28.

Program A101208-program ustanova u obrazovanju iznad standarda Izvor 1.1.1 Natjecanje iz znanja A101208A120803 izvršeno 2.531,toliko je i planirano.

Izvor 5.9.1 Pomoći/Fondovi EU(Erasmus +),izvršenje je 48.079 € u odnosu na planiranih 90.000 € što je indeks 53.

Aktivnost A101208A120813 Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene izvršenje 16.000 € u odnosu na planiranih 21000 € što je indeks 74.

Izvor 6.2.1 Donacije,izvršenje 7.436 €,što je u odnosu na planiranih 3.000 indeks 247.

Izvor 3.2.1 Vlastiti prihodi,izvršenje 13.847 € u odnosu na planiranih 37.301 € što je indeks od 37.

Aktivnost A101208A120820 projekt opskrbe higijenskim potrepštinama. Izvor 5.8.1,izvršenje 612 € od planiranih 612 €,što je indeks 100.

Prihodi

Izvršenje 872.132 € od planiranih 3.184.327 € što je indeks 27. po izvorima izvršenje je:

izvor 1.1.1 Opći prihodi i primici 26707 € od planiranih 51.414 € što je indeks 51.

izvor 5.6.1 projekt ZMS i školska shema,izvršenje 20.113 € od planiranih 42.606 indeks 47.

izvor 3.2.1 vlastiti prihodi,prorač.korisnici,izvršenje 26.159 € od planiranih 37.301 indeks 70.

izvor 4.3.1 prihodi za posebne namjene,izvršenje 16.101 € od planiranih 21.500 indeks 74.

izvor 4.4.1 Decentralizirana sredstva,izvršenje 48.123 € od planiranih 110.800 € indeks 43.

izvor 5.8.1 ostale pomoći prorač.kor.,izvršenje 662.046 € od planiranih 2.694.612 indeks 24.

izvor 5.9.1 Pomoći/FondoviEU,izvršenje 67.642 € od planiranih 90.000 €,indeks 75.

izvor 6.2.1 Donacije od pravnih i fizičkih osoba,izvršenje 5.241 € od planiranih 9000 €,indeks 58.

**SREDNJA ŠKOLA PETRA ŠEGEDINA**

**1. PRIHODI I PRIMICI**

**Prihodi poslovanja** (razred 6 - prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi).

* **Skupina 63** plana prihoda (izvor 5.8.1)izvršenje iznosi 55,09%, a odnosi se na sljedeće prihode:

636 /uplate MZO u iznosu od 872.007,23 EUR-a od toga: 845.045,69 za plaće, 25.917,83 EUR-a za materijalna prava, 172,01 za mentorstvo (Maja Šestanović), 616,50 za higijenske potrepštine te 255,20 za refundaciju službenog putovanja.

* **Skupina 64** plana prihoda (izvor 3.2.1) izvršenje iznosi 1,6%, a odnosi se na prihode od kamata na depozite po viđenju (0,08 EUR-a)
* **Skupina 65** plana prihoda (izvor 4.3.1) odnosi se na prihode posebnih namjena tj. uplate učenika za donacije Caritasu (70,22 EUR-a), te na uplate učenika za ulaznice za maturalni ples te na polog od lutrija (18.372,00 €). Prihodi su veći od planiranih jer su prošle godine ovi iznosi bili knjiženi na drugom kontu.
* **Skupina 66** plana prihoda (izvor 3.2.1.) izvršenje iznosi 16,72%, te se odnosi na slijedeće prihode:

661/prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga-ugostiteljski praktikum u iznosu od 224,80 EUR-a, prihodi od zarade učeničkog servisa u iznosu od 2.887,62EUR-a,

663/ prihodi od donacija za maturalni ples u iznosu od 6.850,00 EUR-a.

* **Skupina 67** (izvor 4.4.1) se odnosi na prihode osnivača čije izvršenje iznosi 54,30% u ukupnom iznosu od 116.222,28 EUR-a a sastoje se od sljedećeg:

78.184,12 EUR-a za financiranje materijalnih troškova, 28.038,16 EUR-a za financiranje bruto plaće,dnevnica, uskrsnica i regresa za 4 pomoćnice u nastavi (Projekt ZMS 8), 10.000,00 za kapitalna ulaganja.

* Skupina 68 plana prihoda (izvor 3.2.1) izvršenje iznosu 40,57% te se odnosi na prihode od prijepisa svjedodžbi (213,00 €).

**2. RASHODI I IZDACI**

**Rashodi poslovanja** (razred 3 - rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te ostali rashodi)

* **Skupina 31** plana izvršenje iznosi 1.037.554,51 EUR-a (63,45%), a odnosi se na troškove isplate plaća i materijalnih prava zaposlenika SŠ i plaća za 4 asistenata u nastavi projekt ZMS 8!.
* **Skupina 32** plana izvršenje iznosi 109.682,20 EUR-a (61,34%), a odnosi se na materijalne troškove i usluge potrebne za redovno funkcioniranje SŠ.
* **Skupina 34** plana izvršenje iznosi 730,06 EUR-a (20,08%), a to su troškovi platnog prometa i naknade banci.
* **Skupina 38** plana izvršenja iznosi 2.593,82 (113,71%), a odnosi se na donacije učenika za Caritas.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (razred 4)

* **Skupina 42** plana izvršenja iznosi 10.165,24 EUR-a, a odnosi se na

nabavu informatičke opreme.

**3. VIŠKOVI / MANJKOVI**

Utvrđen je manjak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 143.878,60 EUR-a što sa prenesenim viškom od 8.795,57 EUR-a iz 2024. godine daje manjak prihoda poslovanja u iznosu od 142.345,37 EUR-a (Šifra Y004). Treba naglasiti da se ne radi o stvarnom manjku već je manjak nastao zbog novog načina knjiženja plaća pa tako u polugodišnjem izvještaju imamo knjiženo 7 troškova plaće (jer je uključen i trošak plaće za 12 mjesec), a 6 prihoda (jer nije uključen prihod plaće za 6.mjesec). „Manjak“ je podmiren 11.07.2025. kad je bila isplata plaće.

**Podaci o s*tanju novčanih sredstava u banci i blagajni* na početku i na kraju proračunske godine**

Stanje novčanih sredstava na računu SŠ Petra Šegedina na poslovom računu kod OTP BANKE na početku i na dan 30.06.proračunske godine

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1.1.2025.** | **30.06.2025.** |
| **STANJE NOVČANIH SREDSTAVA (EUR)** | **20.996,21** | **10.227,18** |

Temeljem Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana sastavni dio su i posebni izvještaji:

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima. Naša škola nema navedeno, stoga nemamo ni navedenih izvještaja.

**POMORSKO-TEHNIČKA ŠKOLA**

Na temelju Zakona o proračunu (NN br. 144/21) te pitanjem 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koji se sastavlja u skladu s Uredbom o sastavljanju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana za proračunsko razdoblje 1-6/2025. te ga predstavljamo Školskom odboru, dana 31. srpnja 2025.g.

Pomorsko-tehnička škola Dubrovnik kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financira se iz sljedećih izvora:

DNŽ (opći prihodi i primici, investicijska ulaganja);

Vlastitih prihoda;

Pomoći iz državnog proračuna (MZO, ASO) i

Donacija.

U listopadu 2024. prema uputi Upravnog odjela za financije DNŽ, izradili smo prijedlog trogodišnji financijski plan (plan prihoda i rashoda za 2024.g. i projekcije za 2025. i 2026.), koji je odobren na školskom odboru 20. prosinca 2024. a tijekom godine smo radili izmjene i dopune istog te na zahtjev DNŽ dostavili im rebalans 12.05.2025.

**PRIHOD IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA – DNŽ**

*ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU*:

DECENTRALIZIRANA SREDSTVA:

* OSIGURAVANJE UVJETA RADA ZA REDOVNO POSLOVANJE ŠKOLE - prihod od DNŽ sredstva namijenjena za materijalne i financijske rashode potrebne za realizaciju nastavnog plana i programa javnih potreba škole, po ispostavljenim zahtjevima i pristiglim računima, ostvaren je u iznosu od 49.084,00 EUR što je 35 % ukupno planiranog iznosa.

**OSTALE AKTIVNOSTI ŠKOLE:**

* DONACIJE – 1.000,00 EUR za potrebe natjecanja iz robotike, utrošit će se namjenski za pokriće troškova natjecanja, do kraja godine.

**DODATNE DJELATNOSTI ŠKOLE:**

* **VLASTITI PRIHODI**

Vlastiti prihodi se naplaćuju od:

Prijepisa svjedodžbi

Najma športske dvorane

Prihoda od učeničkog servisa.

Pored ovih prihoda, vlastiti prihodi se sastoje i od prihoda za projekte koje financira MZO

i Agencija za mobilnost i programe EU /AMPEU/.

**VLASTITI PRIHODI – PRENESENA SREDSTVA** u iznosu od 133.745,00 EUR bit će namjenski utrošeni su za pokriće redovnog poslovanja škole kao i za nabavu opreme.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za 1-6/2025. prema izvorima ukupno te Realizacija vlastitih izvora iz riznice je u privitku dopisa.

**SREDNJA POLJOPRIVREDNA I TEHNIČKA ŠKOLA OPUZEN**

1. **OPĆI DIO** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

* Račun prihoda i rashoda
* Račun financiranja

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

* Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
* Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
* Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

1. RAČUN FINANCIRANJA

* Primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji

- Primici i izdaci prema izvorima financiranja

1. **POSEBNI DIO** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

* izvršenje prema programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja

1. **OBRAZLOŽENJE** ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Škola se, kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financira iz izvora županijskih sredstava, iz vlastitih prihoda, donacija, pomoći, prihoda za posebne namjene, a plaće i naknade iz sredstava MZO.

Škola je i u 2025. god. dobila Erasmus akreditaciju, koja pruža veću mogućnosti za mobilnost u svrhu učenja na način da svojim učenicima, učiteljima i nastavnicima, voditeljima osposobljavanja i drugom obrazovnom osoblju nude mogućnosti za profesionalni i osobni razvoj.

Tako je škola uključena je u nekoliko EU projekata programa mobilnosti Erasmus+ . Ta sredstva pomoći predstavljaju jednu od većih stavki naših prihoda i rashoda.

Krajem 2024. godine izradili smo trogodišnji financijski plan za 2025. s projekcijama za 2026. i 2027. godinu, te ga predstavili članovima Školskog odbora, a sredinom 2025. godine napravili smo I. Izmjene i dopune financijskog plana/rebalans koji je prihvaćen na Skupštini županije u srpnju ove godine.

Na temelju izvornog plana za 2025. godinu te ostvarenih (izvršenih) prihoda i rashoda u 2025., predstavljamo polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025., i to za razdoblje od 1.1.-30.6.2025.

**OPĆI DIO**

Srednja poljoprivredna i tehnička škola obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te obavlja i vlastite djelatnosti posredovanja pri zapošljavanju učenika u sezoni za vrijeme školskih praznika preko osnovanog Učeničkog servisa.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i sažetak B. Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, ostvarenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak.

Tekući rezultat polugodišta 2025. godine je manjak prihoda poslovanja od 15 551,33 EUR , ali s prenesenim viškom iz proteklih godina rezultat poslovanja je višak u iznosu od 50 222,71 EUR.

**RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema ekonomskoj klasifikaciji**

U tablici su prikazani ostvareni ukupni prihodi u iznosu od 503 704,56 EUR, što čini 54,86% izvornog plana proračuna škole za 2025.godinu.

Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 519 255,89 EUR, što čini 56,96%od izvornog plana proračuna škole za 2025. godinu.

Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Srednje poljoprivredne i tehničke školu u Opuzenu pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanima u planu.

**RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema izvorima financiranja**

U ovom izvještaju prikazani su prihodi i rashodi po pojedinim izvorima financiranja. Vrijednosno najznačajniji prihodi, a time i rashodi, su iz izvora Pomoći koji obuhvaća plaće i naknade zaposlenima, Erasmus+ projekti i ostvareni prihodi putem posredovanja kod sezonskog rada učenika preko Učeničkog servisa.

**RAČUN PRIHODA I RASHODA – prema funkcijskoj klasifikaciji**

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz ukupne rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta (razred 3 + razred 4). Klasifikacija škole je 0922 – više srednjoškolsko obrazovanje. Indeks izvršenja u odnosu na plan iznosi 56,96%.

**RAČUN FINANCIRANJA – prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja**

Za proračunsku godinu 2025,, kao i za prethodnu 2024., nije bilo ostvarenja.

**POSEBNI DIO**

Prihodi poslovanja naše škole u 2025. godini iznose 503 704,56 EUR što je 54,86 % u odnosu na planirano.

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 519 255,89 EUR te se raspoređuju po programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Izvršenje u odnosu na planirano je 56,96%.

**PRILOZI:**

* OPĆI DIO (Sažetak Računa prihoda i rashoda i računa financiranja)
* RAČUN PRIHODA I RASHODA:

1. Prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Prema izvorima financiranja
3. Prema funkcijskoj klasifikaciji

* RAČUN FINANCIRANJA:

1. Prema ekonomskoj klasifikaciji
2. Prema izvorima financiranja

* POSEBNI DIO izvještaja o izvršenju financijskog plana prema programskoj klasifikaciji

**Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

U 2025. godini Škola nema zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima

**Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

U 2025. godini Škola nema zaduživanja po jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

**TURISTIČKA I UGOSTITELJSKA ŠKOLA DUBROVNIK**

1. **OPĆI DIO**

Ostvareni rashodi u prvoj polovini 2025.godine iznose 1.718.033,68 eura, dok su nam prihodi 1.666.900,42 eura što čini manjak prihoda poslovanja od 51.133,26 eura. Uz manjak prihoda od nefinancijske imovine od 9.553,54 eura dobivamo tekući manjak prihoda i primitaka od 60.686,80 eura. Unatoč prenesenom višku prihoda i primitaka , na kraju izvještajnoj razdoblja škola je u manjku prihoda koji je nastao pokretanjem poslovanja Akademisa Garište i Čingrija i samim time rashodi su još uvijek veći od prihoda.

**POSEBNI DIO**

**PRIHODI**

Ukupni prihodi u prvoj polovici 2025.godine 1.666.900,42 eura što je 34,15 % od planiranih godišnjih prihoda. Zbog kašnjenja otvaranja Akademisa Vila Čingrija i pokretanjem poslovanja Akademisa prihodi su nam znatno manji od planiranih.

**RASHODI**

**PROGRAM 1207 ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU**

**Aktivnost A120704 Osiguranja uvjeta rada za redovno poslovanje**

* Ostvareni rashodi su u skladu s planiranim veličinama ( izvor 4.4.1. i 5.8.1)

**PROGRAM 1208 PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZNAD STANDARDA**

**Aktivnost 120803 Natjecanja iz znanja učenika**

* Planirani rashodi će biti ostvareni u drugoj polovici godine (izvor 1.1.1)

**Aktivnost 120804 Financiranje školskih projekata**

* Ostvareni rashodi su u skladu s planiranim veličinama (izvor 1.1.1.)

**Aktivnost 120813 Ostale aktivnosti svih srednjih škola i učeničkih domova**

* Ostvareni rashodi su u skladu s planiranim veličinama na godišnjoj razini

( izvor 4.3.1. i 6.2.1)

**Aktivnost A120814 Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova**

* Ostvareni rashodi su u skladu s planiranim veličinama na godišnjoj razini

( izvor 3.2.1.)

**Aktivnost K120815 Regionalni centar kompetentnosti u sektoru turizam i ugostiteljstvo**

* Rebalansom plana (izvor 1.1.1) usklađeno je izvršenje plana
* Po izvoru 3.2.1. rebalansom plana je usklađeno izvršenje.

**UMJETNIČKA ŠKOLA LUKE SORKOČEVIĆA**

Umjetnička škola Luke Sorkočevića Dubrovnik obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, te obavlja i vlastitu djelatnost zakupa poslovnog prostora i najma stana u Mokošici.

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.

**I Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**

**1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda**

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.480.361 eura.

U odnosu na 1. plan za 2025. godinu, ostvareno je 50,65% planiranih prihoda za 2025.godinu.

Prihodi su u najvećem dijelu ostvareni iz izvora financiranja 5 Pomoći u ukupnom iznosu 1.268.423eura, (odnose se na plaće i naknade plaća zaposlenicima, pomoći od Općine Konavle i pomoći od Grada Dubrovnika).

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.673.429 eura.

U odnosu na 1. plan za 2025. godinu, ostvareno je 55,91% planiranih rashoda za 2025.godinu.

Rashodi su, isto kao i prihodi, u najvećem dijelu ostvareni iz izvora financiranja 5 Pomoći u ukupnom iznosu 1.461.096 eura.

U odnosu na prošlogodišnje razdoblje ostvareno je 9,65% više prihoda te 25,23% više rashoda. Uzrok povećanja rashoda je novi način evidentiranja plaća, gdje na rashodima imamo proknjiženo sedam plaća (12/2024. i 01-06/2025.)

**2. Obrazloženje prenesenog viška iz prethodne godine i manjka za pokriće u sljedećem razdoblju**

Ukupno stanje na računima 922 u Glavnoj knjizi i u Financijskim izvještajima na dan 30.06.2025. godine iznosi 80.710 eura. Višak se odnosi se na višak od namjenskih sredstava u iznosu od 76.785 eura i višak od donacija u iznosu od 3.925 eura. U razdoblju od 1. do 6. mjeseca 2025. godine iz prenesenog viška utrošeno je samo 3.110 eura viška od donacija, što čini 4,44% u odnosu na planirani višak. Potrošeni iznos se odnosi na dio od donacije Dubrovačkih ljetnih igara za uspješne mlade glazbenike.

Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 112.358 eura i čine ga:

1. manjak za plaću za 06/2025 u iznosu od 194.387 eura
2. višak od ostalih pomoći u iznosu od 1.714 eura
3. višak od donacija u iznosu od 2.562 eura
4. višak od školarina u iznosu od 153 eura
5. ostatak prenesenog viška iz 2024. godine u iznosu od 77.600 eura

**SREDNJA ŠKOLA VELA LUKA**

* **OPĆI DIO**

Prihodi poslovanja Srednje škole Vela Luka za razdoblje 01.01.-30.06.2025. iznose 536.634,18 EUR dok su planirani prihodi poslovanja za 2025. iznosili 987.098,00 EUR tako da je do 30.06.2025. ostvareno 54%% planiranih prihoda poslovanja. Prihodi poslovanja do 30.06.2024.godini su iznosili 453.368,43 EUR što znači da je ostvareno 18% više prihoda poslovanja u odnosu na razdoblje do 30.06.2025.godini.

Rashodi poslovanja Srednje škole Vela Luka za razdoblje 01.01.-30.06.2025.godinu iznose 615.494,67 EUR dok su planirani rashodi 961.161,00,00 EUR tako da je do 30.06.2025. ostvareno 64% rashoda. Rashodi poslovanja do 30.06.2024. iznose 456.610,83 EUR.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Srednje škole Vela Luka za razdoblje 01.01.-30.06.2025.godinu iznose 4.741,00 EUR, a planirani rashodi za nabavku nefinancijske imovine za 2025.godinu iznose 25.937,00 EUR . Rashodi za nabavu nefinancijske imovine do 30.06. 2024.godini iznose 1.533,50 EUR .

Srednja škola Vela Luka u izvještajnom razdoblju 01.01.-30.06.2025. ostvarila manjak prihoda u iznosu 83.601,34 EUR zbog novog načina evidentiranja pomoći za plaće zaposlenika tako da je ostvaren preneseni manjak za sljedeće razdoblje Srednje škole Vela Luka iznosi 71.030,89 EUR.

* EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

PRIHODI:

KONTO 67- Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza:

Do 30.06.2025.godine ostvareno je 59.165,99 EUR dok je prvotno planirano 106.791,00 EUR što znači da je ostvareno 55,40 % planiranih prihoda. Do 30.06.2024.godine ostvareno je 31.389,15 EUR tako da je u do 30.06.2025.godini ostvareno 88,49% više prihoda u odnosu na razdoblje do 30.06.2024.godine.

KONTO 66 – prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihoda od donacija:

Do 30.06.2025.godine ostvareno je 10.724,90 EUR, a planirano je 35.455,00 EUR tako da je ostvareno 30,25% prihoda. Do 30.06.2024. ostvareno je 10.187,85 EUR tako da je ostvareno 5,27% prihoda više u odnosu na razdoblje do 30.06.2024..

KONTO 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama

Do 30.06.2025.godini prihodi iznose 222,00 EUR ,a planirano je 1.414,00 EUR što je 15% od planiranog. Do 30.06.2024.godine ostvareno je 63,00 EUR prihoda.

KONTO 64 – Prihodi od imovine

Do 30.06.2025.godini ostvareno je 0,04 EUR prihoda od imovine dok je planirano 1,00 EUR.

Do 30.06.2024.godine ostvareno je 0,04 EUR.

KONTO 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Do 30.06.2025.godine je ostvareno 466.521,25 EUR ,a planirano je 843.437,00 EUR tako da je ostvareno do 30.06.2024. 55,31% prihoda.

Do 30.06.2024.godini je ostvareno 411.728,38 EUR.

RASHODI:

KONTO 31 – Rashodi za zaposlene

U konto 31- rashodi za zaposlene spadaju plaće zaposlenima, prekovremeni sati, posebni uvjeti, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće te je do 30.06.2025.godine ostvareno 542.310,09 EUR dok je planirano 851.798,00 EUR tako da je ostvareno do 30.06.2025. 63,67% planiranog. Do 30.06.2024.godini ostvareno je 415.350,79 EUR rashoda za zaposlene tako da je do 30.06.2025. ostvareno 30,57% rashoda više.

KONTO 32 – Materijalni rashodi

U konto 32 –materijalni rashodi spadaju naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Do 30.06.2025. ostvareno je 71.309,51 EUR rashoda dok je planirano 107.090,00 EUR tako da je ostvareno 66,59% planiranih rashoda.

Do 30.06.2024.godini ostvareno je 40.465,39 EUR materijalnih rashoda štako da je do 30.06.2025. godine ostvareno 76,22% više rashoda u odnosu na razdoblje do 30.06.2024.

KONTO 34 – Financijski rashodi

Do 30.06.2025. ostvareno je 430,69 EUR što je za 34,76% planiranog iznosa.

Do 30.06.2024. godini je ostvareno 486,15 EUR financijskih rashoda.

KONTO 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Do 30.06.2025. ostvareno je 1.444,38 EUR rashoda.

KONTO 38 – Ostali rashodi

Do 30.06.2025. od ostalih rashoda ostvareno je 0,00 EUR rashoda dok je planirano 1.0,4,00EUR.Do 30.06. 2024.godine je ostvareno 308,50 EUR rashoda.

KONTO 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Do 30.06.2025.godine je ostvareno 4.741,00 EUR rashoda dok je planirano za 2025.godinu 25.937,00 EUR. Ostvareno je do 30.06.2024. 18,28% planiranih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Do 30.06.2024.godine ostvareno je 1.533,50 EUR rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

* **POSEBNI DIO**

NAZIV PROGRAMA: 1206 EU Projekt

NAZIV AKTIVNOSTI: T120602 Europski socijalni fond- PROJEKT ZAJEDNO MOZEMOM SVE VOL.8-pomoćnik u nastavi

Izvor 1.1.1. Opći primici i prihodi

Rashodi poslovanja iznose 6.028,16 EUR dok je planirano 12.056,00 EUR. Do 30.06.2024.godine ostvareno je 3.805,44 EUR rashoda za poslovanje tako da je do 30.06.2025.godine ostvareno 58,41% više odnosu na razdoblje do 30.06.2024. godinu.

Izvor 5.6.1. Fondovi EU

Rashodi poslovanja do 30.06.2025. iznose 5.047,14 EUR dok je planirano 10.095,00 EUR. Do 30.06.2024.ostvareno je 4.320,89 EUR.U razdoblju do 30.06.2025. ostvareno je 16,81% vise rashoda u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

NAZIV PROGRAMA: 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju

NAZIV AKTIVNOSTI: A120704 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova

Izvor 4.4.1. Decentralizirana sredstva

Do 30.06.2025. godine ostvareno je 28.796,69 EUR rashoda poslovanja dok je planirano 48.390,00 EUR. Do 30.06.2024. godine ostvareno je 23.262,82 EUR.

Izvor 5.8.1. Ostale pomoći PK

Do 30.06.2025.godine ostvareno je 540.101,41 EUR rashoda poslovanja dok je planirano za 2025. godinu 837.573,00 EUR. Do 30.06.2024.godini ostvareno je 409.981,89 EUR.

Za nabavu DI u 2025. godini planirano je 365,00 EUR.

Izvor 5.8.2. Ostale pomoći PK-prenesena sredstva

Do 30.06.2024. ostvareno je 3.000,00 EUR rashoda poslovanja .

NAZIV AKTIVNOSTI: A120706 Investicijska ulaganja u SŠ i UČ.domove

Izvor 4.4.1. Decentralizirana sredstva

Do 30.06.2025. godine ostvareno je 19.294,00 EUR rashoda, a planirano je za 2025. godinu 17.000,00 EUR.

NAZIV PROGRAMA: 1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda

NAZIV AKTIVNOSTI: A120820 Opskrba šk.ustanova higijenskim potrepštinama za učenice srednjih škola

Izvor 5.8.1. Ostale pomoći PK

Do 30.06.2025.godine je ostvareno 0,00EUR rashoda poslovanja dok je planirano 284,00 EUR. Do 30.06.2024.godine je ostvareno 283,50 EUR rashoda poslovanja.

NAZIV AKTIVNOSTI: A120804 Financiranje školskih projekata

Izvor 1.1.1. Opći primici i prihodi

Do 30.06.2025. nije ostvareno niti rashod poslovanja, ali u 2025. godini je planirano 750,0 EUR.

NAZIV AKTIVNOSTI: A120812 Programi školskog kurikuluma škola i učeničkih domova

Izvor 5.8.1. Ostale pomoći PK

Do 30.06.2024.godine ostvareno je 1.463,00 EUR rashoda poslovanja dok je planirano za 2025. godinu 5.215,00 EUR.

Do 30.06.2025. ostvareno je 1.065,00 EU rashoda poslovanja.

NAZIV AKTIVNOSTI: A120813 Ostale aktivnosti srednjih škola i učeničkih domova

Izvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene-PK

Do 30.06.2025.godine je ostvareno 222,00 EUR rashoda poslovanja dok je planirano za 2025. 1.414,00 EUR, a do 30.06.2024.godini je ostvareno 63,00 EUR rashoda poslovanja.

Izvor 6.2.1. Donacije –PK

Do 30.06.2025.godine je ostvareno 2.250,00 EUR rashoda poslovanja a planirano je 2.150,00 EUR. Do 30.06.2024.godine ostvareno je 892,43 EUR rashoda.

Izvor 3.2.1. Vlastiti prihodi PK

Do 30.06.2025godine ostvareno je 0,00 EUR rashoda poslovanja a planirano je 500,00 EUR.

Do 30.06.2024.godine ostvareno je 25,00 EUR rashoda poslovanja.

NAZIV AKTIVNOSTI: A120814 Dodatne djelatnosti SŠ i UČ.domova

Izvor 3.2.1. Vlastiti prihodi PK

Do 30.06.2025. je ostvareno 12.690,27 EUR rashoda poslovanja dok je planirano 25.734,000 EUR, a do 30.06.2024.je ostvareno 9.512,86 EUR.

Također do 30.06.2025. godine je ostvareno 4.741,00 EUR. rashoda za DI, a planirano je 7.072,00 EUR.

Do 30.06.2024. ostvareno je 1.533,50 EUR rashoda za DI.

Temeljem Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana sastavni dio sa i posebni izvještaji:

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protesnim jamstvima. Naša škola nema ništa od navedenog, stoga nemamo ni navedenih izvještaja.

**MUŠKI UČENIČKI DOM**

**OPĆI DIO**

Ukupni prihodi za razdoblje od 01.01.2025.-30.06.2025 ostvareni su u iznosu 376.155 Eur, što je ostvarenje od 52% u odnosu na financijski plan.

Ukupni rashodi razdoblje od 01.01.2025.-30.06.2025. ostvareni su u iznosu 417.865 Eur, što čini 58% ukupno planiranih rashoda u odnosu na financijski plan.

Manjak prihoda za period 01-06/2025.g. iznosi 41.710,Eur. Manjak prihoda je nastao zbog primjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN:158/23.,154/24.,52/25), koji uključuje 6 troškova plaće, a 7 prihoda. Sredstva za plaće će se dobiti u srpnju.

**POSEBNI DIO**

**Posebni dio za razdoblje od 01.01.2025.-30.06.2025. satoji se od sljedećih stavki:**

**Program 1207– Zakonski standard ustanova u obrazovanju–** planiran je u iznosu 626.188 Eur, a ostvaren 337.517 eur, što je izvršenje od 54%.Sastoji se od sljedećih aktivnosti:

**Aktivnost A120704 –** osiguravanje uvjeta za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova planirano 527.627 Eur, te 324.699 Eur izvršeno što je postotak od 62 %.

Ova aktivnost financira se iz **Izvora 44 – Decentralizirana sredstva -** sredstava uplaćuje nadležni proračun i služe za pokriće materijalnih i financijskih rashoda . Iz ovog izvora za razdoblje od 01.01.2025.-30.06.2025 od financirani su rashodi u iznosu 16.304 Što je je realizacija pd 59%.

**Izvora 5.8.1- Ostale pomoći proračunski korisnici-** sredstva uplaćuje nadležno ministarstvo za plaće i materijalna prava zaposlenika. . Iz ovog izvora za razdoblje od 01.01.2025.-30.06.2025 planirani su rashodi u iznosu od 499.024,a ostvareni u iznosu od od 308.917 Eur što je postotak od 62 %.

**Aktivnost A120705 – Smještaj i prehrana učenika u učeničkom domu**- planirano je 68.568 Eur, ostvareno 41.402 Eur što je postotak od 60%.

**Aktivnost A120706 – Investicijska ulaganja u srednje škole i učeničke domove** planirano je 10.500 Eura, ostvareno 2.550 Eur što je postotak od 24 %.

**Kapitalni projekti k120707 kapitalna ulaganja u srednje škole i učeničke domove –**planirano 18.500, a ostvareno 9.203 Eura što je izvršenje od 50%.

**Aktivnost A120813–Ostale aktivnosti srednjih škola i učeničkih domova**– planirano je u iznosu od 73.00 Eur, a izvršeno 32.641,69 eura što čini 45% planiranih sredstava za 2025.g.

Financira se iz **Izvora 43 – Prihodi za posebne namjene -** prihode za posebne namjene čine Prihodi od uplate domarina roditelja i skrbnika na temelju ugovornih obveza, služe za pokriće materijalnih rashoda, financijskih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Preneseni višak planiran 0 Eura, a ostvaren u iznosu 5.678, također od prihoda za posebne namjene.

**Aktivnost A120814 Dodatne djelatnosti srednjih škola i učeničkih domova**

**Izvor 32 – Vlastiti prihodi -** iz vlastitih izvora ostvareno je 240 eura od ukupno planiranih 480 Eur što čini 50% iznosa planiranih vlastitih sredstava za 2025.g.

Muški učenički dom Dubrovnik nema zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima.

**UČENIČKI DOM DUBROVNIK**

Učenički dom “Dubrovnik” proračunski je korisnik čiji su prihodi i rashodi u pravilu određeni visinom i strukturom sredstava doznačenih od strane Države – Ministarstava; Dubrovačko –neretvanske županije; visinom sredstava ostvarenih obavljanjem vlastite djelatnosti, tzv.vlastitim prihodima; te visinom i strukturom doznačenih sredstava koja imaju posebnu namjenu.

**REZULTAT POSLOVANJA IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA**

U izvještajnom razdoblju ostvaren je rezultat poslovanja kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Ukupni prihodi: | 405.079,94 | Eur |
| * Ukupni rashodi: | 450.252,54 | Eur |
| * Višak prihoda izvještajnog razdoblja: | 0,00 | Eur |
| * Manjak prihoda izvještajnog razdoblja: | 45.172,60 | Eur |
| * Višak prihoda - preneseni: | 49.375,90 | Eur |
| * Višak prihoda raspoloživ u sljed. razdoblju: | 4.203,30 | Eur |
|  |  |  |
|  |  |  |

Prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, prihodi za troškove plaće se knjiže s datumom isplate plaće, tako da su na kontu 96 Obračunati prihodi poslovanja u iznosu od 49.395,14 € knjiženi nedospjeli prihodi za plaću za lipanj, koja dospijeva 10. srpnja. Ukupni prihodi su veći 8,28 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ponajviše zbog porasta osnovice za plaće u javnim službama. Ukupni rashodi su manji za 16,66 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine,jer smo prethodne godine imali enegrgetsku obnovu ,te zbog već prethodno navedenog razloga knjiženja rashoda za plaće za lipanj s 30.06.2025.

Po upustvima Dubrovačko- neretvanske županije ,u Izvještaju o polugodišnjem izvršenju financijskog plana koristili smo izvornin plan proračuna(onaj koji je planiran za cijelu godinu,a ne za šestomjesečni period) te smo napravili izračun koji smo ostvarili za prvi šet mjeseci s ukupno planiranim godišnjim sredstvima.

**Planirani prihodi za 2025.g u iznosu od 809.494,00 Eur ostvareni su u iznosu od 405.054,01 Eur, odnosno 50,04 % ( ne uključuje prenesena sredstva ) i odnose se na:**

OSTALE POMOĆI PRORAČUNSKIH KORISNIKA – sredstva uplaćuje nadležno ministarstvo za plaće i materijalna prava zaposlenika.

Ostvareno 269.462,96 Eur od 565.000,00 planiranih, odnosno 47,69 % .

DECENTRALIZIRANA SREDSTVA – PRIHOD IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA DNŽ

Ostvareno 77.604,02 Eur od planiranih 133.494,00 što je 55,6 3% i to:

* 47.658,00 Eur - Subvencije za učenike
* 15.539,77 Eur - Materijalni troškovi
* 14.406,25 Eur - nabava kuhinjske opremne

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (uplate za domarinu)

Ostvareno 46.491,15 Eur od planiranih 83.773,00,00 kn , odnosno 55,50% .

VLASTITI PRIHODI Ostvareno 11.521,81 Eur od planiranih 20.000, odnosno 57,61 %.

**Planirani rashodi za 2025. g. u iznosu od 809.594,00 Eur ostvareni su u iznosu od 450.252,54 Eur, što je 55,61 % i odnose se na:**

RASHODI ZA ZAPOSLENE Ostvareno 269.462,96 Eur od planiranih 565.000,00 Eur odnosno 47,69 %.

MATERIJALNI RASHODI Ostvareno 118.047,37Eur od planiranih 216.711,00 Eur odnosno 54,47% .

FINANCIJSKI RASHODI Ostvareno 305,93 Eur od planiranih 1.792,00 Eur odnosno 18,64% .

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE Ostvareno 14.406,25 Eur od planiranih 18.500,00 Eur odnosno 78 % (spremnik tople vode i el.friteza).