

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Izveštaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar promatranog razdoblja. Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su u čl. 81.- 87. Zakona o proračunu (Nar. Nov., br. 144/21.).

U godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana plan prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prikazuje se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a njihovo ostvarenje/izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana). Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. sadrži prikaz svih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja, a prikazuje se kroz:

1. Opći dio (sažetka računa prihoda i rashoda, račun financiranja, preneseni višak, izvršenje po ekonomskoj, po izvorima financiranja i po funkcijskoj klasifikaciji)
2. Posebni dio (izvršenje rashoda po programskoj klasifikaciji) i
3. Obrazloženje (obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela financijskog plana)

1. OPĆI DIO

Sažetak općeg dijela

OŠ F Petrića, Cres u razdoblju 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvarila je ukupne prihode u iznosu 812.896,17 EUR, rashodi su ostvareni u iznosu od 927.967,88 EUR, te je ostvareni manjak za navedeno razdoblje u iznosu od 115.071,71 EUR. Ukupni prihodi realizirani su na razini 55% u odnosu na planske vrijednosti. Ukupni rashodi realizirani su na razini 63% u odnosu na planirano. Na dan 30.06.2025. godine iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu 115.071,71 EUR a sastoji od plaće za šesti mjesec koji će biti isplaćeno u srpnju u iznosu od 112.895,37 eura te troškova za lipanj koji će također biti plaćeno u srpnju ove godine.

Tablica 1. Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji dijele se na prihode poslovanja, prihode od nefinancijske imovine te rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja u odnosu na financijski plan ostvaren je 55% na planirano.

Povećanje Prihoda po prihodima po posebnim propisima u odnosu na planirano povećano je radi više mjeseci korištenja nego u drugoj polovici godine (kad se koristi samo 4 mjeseca).

Rashodi poslovanja u odnosu na planirano ostvareno je u 63%

Materijalni rashodi (32) ostvareni su 60% od planiranog je drugi dio godine ima manje nastavnih dana.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su 27% jer većina nabava će biti u kolovozu i rujnu o.g.

Tablica 2. Prihodi i rashodi po izvorima financiranja

Sveukupni prihodi su realizirani u 55% od planiranog.

Prihodi po izvorima financiranja Izvor 1 Opći prihodi i primici su realizirani 50%

Vlastiti prihodi su nešto niži u odnosu na plan jer prihodi ostvareni u lipnju bit će plaćeni u srpnju.

Prihodi za posebne namjene su realizirani u 52% u odnosu na godišnji plan jer je više djece u produženom boravku.

Prihodi od Pomoći su realizirani 65%, najvećim dijelom plaće, te i prehrana učenicima
Prihodi od donacije su premašeni jer je donacije nisu planirane, već će se planirati na I izmjene i
dopune fin plana za 2025.

Tablica 3. Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi i prihodi po funkcijskoj klasifikaciji realizirano je 62%, jer je prva polovica godine ima 6.
mjeseci nastave a druga polovica godina samo 4 mjeseca.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Tablica 4. Rashodi po programskoj klasifikaciji

Rashodi naše škole po programskoj klasifikaciji dijele:

1. Program 5301 osnovnoškolsko obrazovanje
 - 530101 osiguranje uvjeta rada
 - 530106 nabava udžbenika za učenike
 - 530107 prehrana za učenike

2. Program 5302 unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava
 - 530202 produženi boravak učenika putnika
 - 530209 sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi
 - 530222 program školskog kurikulumuma
 - 530239 program Županijska škola plivanja
 - 530240 osig. besplatnih zaliha menstrualnih higijen. potrepština

3. Program 5308 kapitalna ulaganja
 - 530801 opremanje škole

1. Program 5301 osnovnoškolsko obrazovanje dijeli na aktivnosti:
Osiguranje uvjeta rada 530101 realizirano je 65% od planiranog.
Nabava udžbenika za učenike 530106 realizirano je u 1,2%, jer nabava započinje u kolovozu o.g.
Prehrana za učenike 530107 realizirano 72% još predstoji 4 mjeseca rujana-listopad-studeni i
prosinac za prehranu.

2. Program 5302 unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava dijeli se na aktivnosti:
Aktivnost 530202 530202 produženi boravak učenika putnika realizirano je 60%.

Aktivnost 530209 sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi realizirano je 48%

Aktivnost 530222 program školskog kurikulumuma realizirano je 158% jer imamo iz donacije financirano
materijalne rashode za program školskog kurikulumuma.

Aktivnost 530240 osig. besplatnih zaliha menstrualnih higijen. potrepština realizirano 100%

3. Program 5308 kapitalna ulaganja sastoji se od aktivnosti 530801 opremanje škole realizirano 63%.

Zakonska osnova za provođenje programa:

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj 87/03, 86/09, 92/10,105/10, 90/11, 5/12,16/12, 86/12, 126/12, 94/13,152/14 , 07/17, 68/18, 98/19 i 64/20)

Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08 i 127/19)

Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 001/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18)

Upute za izradu Proračuna Primorsko-goranske županije za razdoblje 2023.

POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Škola nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristila sredstava fondova Europske unije, nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima, nema dospjelih obveza i potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Iznos nenaplaćenih potraživanja za vlastite prihode na dan 30.06.2025. godine iznosi 3.566,14 EUR, a odnosi se na potraživanja za prihode od pruženih usluga najma školskog prostora. Za sva potraživanja se pravovremeno poduzimaju mjere naplate. Iznos dospjelih obveza za materijalne rashode potraživanja na dan 30.06.2025. iznosi 124.840,41 EUR -odnosi se na obračun plaće za šesti mjesec u iznosu od 112.895,37 eura te na ostale troškove ostvarene u lipnju a plaćeno će biti u srpnju

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

Mirjana Sušić, prof.

Mirjana Sušić

Klasa: 402-08/24-01/01
URBROJ: 2213-25-01-25-5
Cres, 10. srpnja 2025.



RAVNATELJ:

Josip Popić, dipl. učitelj mentor

Josip Popić