

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025. – 30.06.2025.

Osnovna škola Montovjerna 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, odnosno školske dvorane. Škola obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja. Nastava se odvija u jednoj smjeni

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana propisuje se izgled, sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja, donošenja i objave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Sukladno članku 42. stavku 1. Pravilnika, u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika potrebno je dostaviti obrazloženje samo općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

- opći dio
- posebni dio
- obrazloženje općeg dijela

Opći dio sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna proračuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna proračuna.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i ostvarenih rashoda na razini razreda ekonomske klasifikacije. Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta. Klasifikacijska oznaka Osnovne škole Montovjerna je 0912 Osnovno obrazovanje. Klasifikacija 0960 Dodatne usluge u obrazovanju odnosi se na usluge školske kuhinje. Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.081.185,24 €. Indeks izvršenja u odnosu na plan za prvih šest mjeseci je 46,48 %.

OSNOVNA ŠKOLAMONTOVJERNA

Vladka Mačeka 11 | 20 000 Dubrovnik | e-mail: tajnistvo@os-montovjerna-du.skole.hr

Tel: 020/325-587 | OIB: 51168714897 | ŠIFRA: 19-018-010

REPUBLIKA HRVATSKA | DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA | GRAD DUBROVNIK

PRIHODI

Prihodi proračuna za 2025. godinu planirani su u iznosu 2.325.900,00 €. U razdoblju od 01. siječnja 2025. godine do 30. lipnja 2025. ostvareni prihodi su iznosili 975.568,31 € što je 46,48 % u odnosu na ukupno planirane prihode proračuna za 2025. godinu. Do povećanja prihoda došlo je zbog povećanje osnovice za obračun plaća i ostvarenih donacija

Skupina 63 – Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći planirani su u iznosu 1.745.000,00 €, a ostvareni su u iznosu 684.178,79 € (39,21%). Odnose se na pomoći državnog proračuna za programe kao što su Besplatni obroci, Županijska stručna vijeća, kao i prihodi od Ministarstva znanosti i mladih za plaće i materijalna prava zaposlenih, financiranje prijevoza roditelja u Odjelu djelomične integracije kao i nabavu didaktike.

Skupina 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ovi prihodi planirani su u iznosu 91.200,00 €, a ostvareni su u iznosu 78.837,46 € (86,44 %) za prvih šest mjeseci tekuće godine. Odnose se na uplatu roditelja za projekte Produženi boravak, projekt Toplog obroka kao i na plaćanje članarine u projektu Školski šport.

Skupina 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima

Ovi prihodi nisu planirani a ostvareni su u iznosu 5.092,16 € te se odnose na tekuće donacije.

Skupina 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu 489.700,00 €, a ostvareni su u iznosu od 207.459,81 €. Odnose se na prihode koji pokrivaju troškove projekata koji se financiraju iz proračuna grada Dubrovnika.

RASHODI

Rashodi proračuna za 2025. godinu planirani su u iznosu 2.325.900,00 €, Ostvareni rashodi u razdoblju od 01. siječnja 2025. godine do 30. lipnja 2025. iznose 1.081.185,24 € što je 22,26% u odnosu na ukupne planirane rashode proračuna za 2024. godinu.

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene

Ostvareni su rashodi u iznosu 865.673,50 €, što iznosi 46,03% u odnosu na ukupno planirane u iznosu 1.880.700,00 €. U ukupnim izvršenim rashodima najveći dio se odnosi na rashode za zaposlene koji se isplaćuju kao pomoći Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. U ove rashode ubrajaju se i rashodi za zaposlene u projektima koji se financiraju iz proračuna grada Dubrovnika (Produženi boravak, Stručno razvojna služba, Asistent u nastavi).

OSNOVNA ŠKOLAMONTOVJERNA

Vladka Mačeka 11 | 20 000 Dubrovnik | e-mail: tajnistvo@os-montovjerna-du.skole.hr

Tel: 020/325-587 | OIB: 51168714897 | ŠIFRA: 19-018-010

REPUBLIKA HRVATSKA | DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA | GRAD DUBROVNIK

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Planirani su godišnji rashodi u iznosu 375.600,00 €, a ostvareni su u iznosu od 205.361,04 € (54,68%). Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijalnu energiju i usluge, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Najveću stavku čine rashodi za materijal i energiju.

Skupina 34 – Financijski rashodi

Ostvareni su rashodi u iznosu 509,83 € (36,42 %) koji se odnose na bankarske usluge.

Skupina 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Ostvareni su rashodi u iznosu 3.517,38 € što je 9,92 % u odnosu na ukupne planirane rashode su veći odnose se na prijevoz učenika koji se financira iz proračuna grada Dubrovnika za posjete radionicama, kazališnim predstavama, posjete ustanovama u kulturi Grada Dubrovnika i slična događanja, te županijska natjecanja koja su se odvijala u OŠ Montovjerna.

Skupina 38 – Ostali rashodi

Ostali rashodi za 2025. godinu ostvareni su u iznosu 977,79 €.

Ovi rashodi se odnose za nabavku zaliha besplatnih menstrualnih higijenskih potrepština u školama i skloništima za žene žrtve nasilja sukladno Odluci Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

42 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U prvom polugodištu 2025. godine rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 5.145,70 eura i odnose se na nabavku novih računala, projektora, namještaja. Utrošeno je 9,79 % u odnosu na planirane rashode tijekom 2025. godine, a ostatak će biti potrošen do kraja tekuće godine.

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

	IZVRŠENJE PRIHODA 01.01.2025. – 30.06.2025.	IZVRŠENJE RASHODA 01.01.2025. – 30.06.2025.
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	116.409,65	131.981,24
Izvor: 41 Potpore za decentralizirane izdatke	50.820,81	51.145,34
Izvor: 52 Namjenske tekuće pomoći	123,30	123,30
Izvor: 54 EU fondovi pomoći	40.106,05	47.931,89
Izvor: 35 Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	0,12	0,00
Izvor: 99 Višak/manjak prihoda proračunskih korisnika		4.617,03
Izvor: 59 Pomoći iz državnog proračuna za plaće te ostale rashode za zaposlene	630.733,88	733.479,83
Izvor: 65 Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika	137.374,53	111.906,61
Ukupno:	975.568,34	1.081.185,24

OSNOVNA ŠKOLAMONTOVJERNA

Vladka Mačeka 11 | 20 000 Dubrovnik | e-mail: tajnistvo@os-montovjerna-du.skole.hr

Tel: 020/325-587 | OIB: 51168714897 | ŠIFRA: 19-018-010

REPUBLIKA HRVATSKA | DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA | GRAD DUBROVNIK

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u klasu 09 Obrazovanje (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje i 096 Dodatne usluge u obrazovanju).

Za prvo polugodište 2025. godine iznosi 1.081.185,24 €.

ZAKLJUČNO:

Izvršenje Financijskog plana pratilo je visinu planiranih sredstava i stvarne potrebe za nabavkama roba, radova i usluga. Nije bilo odstupanja koje bi trebalo posebno obrazložiti. Plan nabave redovito se ažurirao sa svim izmjenama i dopunama Financijskog plana.

Financijski izvještaj Osnovne škole Montovjerna sastavljen temeljem Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te prema Pravilniku o izvještavanju u proračunskom računovodstvu, dostavljen je FINI, nadležnom Ministarstvu, Poreznoj upravi i nadležnom proračunu unutar propisanih rokova.

U Izvještaj su uključene sve tekuće (svi kontinuirani rashodi na mjesečnoj razini: izdatci za zaposlene, komunalne usluge, telekomunikacijske usluge, energenti...) i kapitalne aktivnosti. Priznati su svi prihodi koji su postali raspoloživi u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja. Rashodi su priznati na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) neovisno o plaćanju.

Ovim izvješćem uspoređuje se ostvarivanje tekućih rezultata za razdoblje 01.01.2025. – 30.06.2025. godine s ostvarenjem za isto razdoblje u prethodnoj godini:

- Ukupni prihodi iznose 891.382,13 € i veći su za 9,44% nego prethodne godine
- Ukupni rashodi iznose 884.300,92 € i veći su za 22,26% nego prethodne godine

Dubrovnik, 24. srpnja 2025. godine

Ravnateljica

Lucija Vujica

KLASA: 400-01/25-01/13

URBROJ: 2117-1-131-02-25-1