OŠ KSAVERA ŠANDORA ĐALSKOG

Dragutina Stražimira 24, 10382 Donja Zelina

Tel: 01/2065-019

E-mail: ured@os-ksdjalski-donjazelina.skole.hr

Web stranica Škole: <http://os-ksdjalski-donjazelina.skole.hr/>

Donja Zelina, 10.7.2025.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

***RAZDOBLJE: 01.01.-30.06.2025.***

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika propisana je člancima 81.-86. Zakona o proračunu NN br: 144/2021 od 27.12.2021.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu te njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S.

Sastavljanje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana obvezno je i kako bi potvrdno odgovorili na pitanje br. 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana predstavlja se Školskom odboru te dostavlja osnivaču Zagrebačkoj županiji.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole K.Š.Đalskog sastoji se od:

* **Opći dio**: - Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
* Račun prihoda i rashoda
* Račun financiranja
* Preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima
* **Posebni dio**: – Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja
* **Obrazloženje**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

***Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja***

1. **Račun prihoda i rashoda**

U tablici Izvještaja Sažetak A. Računa prihoda i rashoda prikazani su ostvareni prihodi iz 2024. godine, planirani prihodi i rashodi za 2025. godinu, te ostvareni prihodi i izvršeni rashodi za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godine, te razlike između njih.

Ukupno ostvareni prihodi iz 2024. godine iznose = 2.334.797,51 €, planirani prihodi za 2025. godinu iznose =2.690.325,00 € a ostvareni prihodi na dan 30.06.2025. godine iznose = 1.280.199,67 €.

Izvršeni ukupni rashodi iz 2024. godine iznose = 2.304.053,71 €, planirani rashodi za 2025.godinu iznose =2.690.325,00 € a izvršeni rashodi na dan 30.06.2025. godine iznose = 1.538.539,87 €.

**B. Račun financiranja**

Škola u izvještajnom razdoblju nije ostvarila prihode od financijske imovine i zaduživanja te nije imala izdatke za financijski imovinu i otplate zajmova.

1. ***Račun prihoda i rashoda***

***Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja***

U ovom dijelu tablice Izvještaja prikazani su ukupno ostvareni prihodi i primici, te ukupno izvršeni rashodi i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine i prema izvorima financiranja.

Škola najznačajnije prihode ostvaruje od izvor 5.K.-pomoći iz državnog proračuna- skupina 63, od kojih najveći udio čine prihodi za plaće, naknade i ostala materijalna prava zaposlenika

Ostali prihodi čine manji dio ukupnih prihoda škole.

U strukturi ukupno ostvarenih rashoda i izdataka najveći udio čine rashodi za zaposlene.

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

**MINIMALNI STANDARD U OSNOVNOM ŠKOLSTVU-MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI**

***DECENTRALIZACIJA***

- Decentralizirana sredstva odnose se na rashode poslovanja i tekuće i investicijsko održavanje u školstvu. Sredstva planiramo prema zadanim limitima koje dobivamo od osnivača te sukladno tome planiramo iznose na određenim pozicijama konta. Planirana sredstva za 2025.g. iznose 79.344,00 € od čega je veći dio u iznosu od 67.895,98 € utrošen do 30.6.2025. a razlog tome su sve veće cijene potrošnog materijala a isto tako cijene režija i ostalog.

**POTREBE IZNAD MINIMALNOG STANDARDA**

**POJAČANI STANDARD U ŠKOLSTVU**

***IZVAN DECENTRALIZACIJA***

Izvan decentralizirana sredstva odnose se na sredstva dobivena od osnivača za koje također dobivamo limite unutar kojih planiramo trošenje sredstava.

* - PROGRAM POJAČANI STANDARD U ŠKOLSTVU - predstavlja projekt e-tehničar, natjecanja u školstvu, obljetnice škole, međunarodnu suradnju, stručna usavršavanja, projekt prsten potpore (pomoćnici u nastavi) i ostalo.
* - PROGRAM KAPITALNO ULAGANJE – predstavlja nabavu potrebne opreme
* - PROGRAM TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE – predstavlja nabavu potrebnih usluga

Planirano je 129.531,00 € od čega je 119.782,35 € utrošeno do 30.6.2025.g. Sredstva su utrošena na nabavu fotokopirnog stroja te adaptaciju sanitarnih čvorova.

***IZVAN ŽUPANIJSKI DIO***

Izvan županijski dio predstavlja sljedeće aktivnosti i projekte:

- AKTIVNOST RASHODI POSLOVANJA

- AKTIVNOST ADMINISTRATIVNO, TEHNIČKO I STRUČNO OSOBLJE

- PROJEKT ŠKOLSKA KUHINJA

- PROJEKT PRODUŽENI BORAVAK

- PROJEKT OPREMA ŠKOLA

- PROJEKT TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE

- PROJEKT PRIJEVOZ UČENIKA S TEŠKOĆAMA

- PROJEKT NABAVA UDŽBENIKA ZA UČENIKE

Aktivnosti i projekti izvan županijskog dijela odnose se na rashode poslovanja koje ostvarujemo kroz vlastite prihode, prihode ministarstva znanosti i obrazovanja te kroz prihode za posebne namjene. U izvan županijskom dijelu planirano je za 2025.g. 2.481.450,00 € a izvršenje na 30.6.2025.g. pokazuje 1.331.150,54 €.

Na aktivnosti RASHODI POSLOVANJA planirano je 6.800,00 €, a izvršenje na dan 30.6.2025. iznosi 17.233,36 €.

Na aktivnosti ADMINISTRATIVNO, TEHNIČKO I STRUČNO OSOBLJE planirano je 2.212.100 €, a izvršenje na dan 30.6.2025. iznosi 1.202.070,66 €.

Na projektu ŠKOLSKA KUHINJA planirano je 120.650,00 €, a izvršenje na dan 30.6.2025. iznosi 60.052,49 €.

Na projektu PRODUŽENI BORAVAK planirano je 85.500,00 €, a izvršenje na dan 30.6.2025. iznosi 46.309,97 €.

Na projektu OPREMA ŠKOLA planirano je 4.400,00 €, a izvršenje na dan 30.6.2025. iznosi 3.760,00 €.

Na projektu TEK.I INV. ODRŽAVANJE nema planiranih rashoda a isto tako nema ni ostvarenih na dan 30.6.2025.

Na projektu PRIJEVOZ UČENIKA S TEŠKOĆAMA planirano je 3.500,00 €, a izvršenje na dan 30.6.2025. iznosi 1.691,06 €.

Na projektu NABAVA UDŽBENIKA ZA UČENIKE planirano 48.500,00 €, a izvršenje na dan 30.6.2025. iznosi 33,00 €.