**OSNOVNA ŠKOLA SOKOLOVAC**

**TRG DOKTORA TOMISLAVA BARDEKA 10**

**48306 SOKOLOVAC**

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE SOKOLOVAC ZA RAZDOBLJE 1-6/2025.GODINE**

# PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA:

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu koji je objavljen u „Narodnim novinama“ broj 144/2021. donesen je. Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. NN 85/2023 od 24.07.2023

Izvještaji o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastoje se od općeg i posebnog dijela, obrazloženja, a prihodi i primici , rashodi i izdaci se u njemu iskazuju na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i prikazuje se tablično. U tablici Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji plan se iskazuje na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana). U tablici Prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, plan i izvršenje se iskazuju na razini razdjela (prva razina računskog plana).

Posebni dio godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Plan se iskazuje na razini podskupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Osnovna škola Sokolovac MBS:010037779 ima predmet poslovanja – djelatnosti:

-Odgoj i opće obrazovanje te drugi oblici obrazovanja djece i mladih

Nastava je organizirana u jutarnjoj smjeni, u petodnevnom radnom tjednu, sa slobodnim subotama. Popodnevni sati koriste se za održavanje sjednica, stručnih, razrednih i učiteljskih vijeća. Nastava, redovna, izborna, dodatna i dopunska izvodi se prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja,

Godišnjem planu i programu rada Osnovne škole Sokolovac, te Školskom kurikulumu Osnovne škole Sokolovac.

Osnivač: Koprivničko-križevačka županija

Osnivački akt: Odluka Ministarstva prosvjete i športa od 21.prosinca 2001. godine

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA:**

# - OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

#  - OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA PRIHODA

#  - OBRAZLOŽENJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA, STANJE NEPODMIRENIH OBVEZA

Financijski plan Osnovne škole Sokolovac za 2025. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 22.11. 2024. godine.

Osnovne škole Sokolovac je u razdoblju 1.siječnja do 30 lipnja 2025. godine ostvarila sveukupno prihoda i primitaka u visini od 706.957,40 eura što je u odnosu na plan 46,28%, a u odnosu na prethodnu godinu 107,89%. Izvršeno je rashoda i izdataka u ukupnom iznosu od 801.096,14 eura, što je u odnosu na plan 52,51%, a u odnosu na prethodnu godinu 122,93%.

# PRIHODI

#

U 2025. godini ostvareno je prihoda poslovanja u visini od 706.957,40 eura što je 46,28 % od plana, te 107,89 % na razini prethodne godine. Prihoda od prodaje nefinancijske imovine nema ostvareno u 2025 godini. Stan je u cijelosti otplaćen.

# 1.1. Prihodi od poreza za redovnu djelatnost

# Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi od poreza za redovnu djelatnost ostvareni su u visini od 9.107,95 eura što je 29,64% od plana, te 87,57% prema prethodnoj godini.

Sredstva su namijenjena za financiranje rashoda županijskih natjecanja te troškova energenata i komunalnih usluga za koja nisu dovoljna sredstva u zakonskom standardu. Tekući projekt Prilika za sve 7, Tekući projekt školska shema. Rashode KKŽ financira u omjeru od 30%.

# 1.2. Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza su ostvareni u ukupnom iznosu od 30.517,48 eura što je 41,20 % od plana te 90,76 % u odnosu na prethodnu godine. Ostvareni su prihodi za financiranje rashoda poslovanja. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su prihodi za financiranje redovne djelatnosti -materijalni rashodi.

3.1. Vlastiti prihodi-proračunski korisnici

# Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i pripadajući rashodi, odnose se na prodaju prikupljenog starog papira i iznajmljivanje školske sportske dvorane. U 2025. godini uplaćena su sredstva i za višak električne energije (sunčane elektrane).

U 2025. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 1.906,05 eura što je 38,08 % planiranog i 281,17 % u odnosu na prethodnu godinu.

4.5. Ostali nespomenuti prihodi-proračunski korisnici

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima, odnose se na prihode od djelatnika škole za prehranu učenika u školskoj kuhinji.

U 2025. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 2.361,48 eura što je 32,71% planiranog i 110,34 % u odnosu na prethodnu godinu.

Pomoći

# 5.3. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 620.59,64 eura što je 48,23% od plana te 109,66% u odnosu na prethodnu godinu. Ostvarene su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika).

# Pomoći- proračunski korisnici

# 5.5. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 29.608,33 eura što je 30,77 % od plana te 97,39 % u odnosu na prethodnu godinu. Ostvarene su tekuće pomoći Općine Sokolovac za troškove općinskih natjecanja učenika izradu školskog lista u visini od 2.699,78 eura. Ostvareni su prihodi iz MZOM -Državni proračun za prehranu svih učenika u OŠ i PŠ u iznosu od 26.022,78 eura, te 364,50 eura za higijenske potrepštine učenica škole, te 434,27 eura za udžbenike-novi učenici.

NCVVO nam je uplatio 87,00 eura za prijevoz učitelja.

# 5.6. Pomoći iz proračuna – EU Županija

# Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava -ostvareno u visini od 12.145,47 eura što je 48,81 % od plana te 102,49 % u odnosu na prethodnu godinu. Ostvarene pomoći za Tekuće projekte: Školska shema, Prilika za sve 7.

6.3. Donacije

Ostvarene donacije su za pokriće troškova dnevnica učitelja prilikom izvan učioničkih nastava. Ostvareno u 2025. godini 720,00 eura što je 29,22 % od plana te 300,00% u odnosu na prethodnu godinu. Bilo je više izvan učioničke nastave.

# Prihodi od imovine

7.3. Prihod od naknade šteta, nema prihoda u izvještajnom razdoblju.

# RASHODI

Rashodi poslovanja u 2025. godini izvršeni su u iznosu 801.096,14 eura što je 52,51% planiranog i 122,93 % u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za nefinancijsku imovinu nisu izvršeni u ovom izvještajnom razdoblju.

# Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 698.351,68 eura što je 55,58 % plana , a 127,17% u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice i koeficijenata za plaću, knjižene je i plaća za lipanj 2025.

# Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 101.399,93 eura što je 50,42 % od plana i 99,14 % u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge. U izvještajnom razdoblju održavani su stručni skupovi pa su povećani troškovi službenih putovanja, povećan je trošak prijevoza na posao-zbog povećanja cijena.

# Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 11,38 eura što je 9,25% od plana te 49,48 % od prethodne godine. U cijelosti se odnose na ostale financijske rashode (usluge platnog prometa i plaćene naknade Fini za korištenje e računa).

Prijenosi između proračunskih korisnika – u OŠ Đelekovec smo uplatili 110,50 eura za natjecanje učenika-međuopćinsko što je 18,42 % od plana i 127,41% u odnosu na prethodnu godinu.

Naknade građanima i kućanstvima- u 2025. godini u ovom obračunskom razdoblju iznose 858,15 eura što je 3,43 % od planiranog.(U izvještajnom razdoblju došli su novi učenici).

Tekuće donacije u naravi – u 2025. godini u ovom obračunskom razdoblju iznose 364,50 eura što je 96,43 %u odnosu na plan.

# Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu izvršeni u ovom izvještajnom razdoblju već će se izvršiti u sljedećem.

OBRAZLOŽENJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA, STANJE NEPODMIRENIH OBVEZA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 30. 06. 2025. godine iznosi 104.488,83 eura.

Potraživanja za naknade koje se refundiraju, (bolovanje preko 42 dana i bolovanje za djecu)-za povrat u MZOM u iznosu od 2.660,50 eura.

Ostala potraživanje za prihode odnose se: školska kuhinja iznosi 10,64 eura, potraživanja od iznajmljivanja dvorane iznose 39,81 eura, te za prodani stari papir 13,00 eura. Na kontu 16721 vode potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun u iznosu od 2.948,77eura.

Potraživanja za tekuće pomoći-plaća iznose 98.816,11 eura (plaća za lipanj 2025).

Stanje nepodmirenih obveza Osnovne škole Sokolovac, temeljem Izvještaja o obvezama za razdoblje siječanj- lipanj 2025. godine, iznosi 104.779,32 eura. Na obveze za materijalne rashode odnosi se iznos od 7.310,97 eura a odnose se na rashode koji su nastali u lipnju 2025. godini a podmiriti će se u srpnju 2025. godini (računi pristigli na plaćanje nakon 30.06.2025.), te iznos od 2.367,22 eura obveza HZZO za povrat u Državni proračun za isplaćene naknade za bolovanja za djecu i bolovanja duža od 42 dana.

Obveza za zaposlene iznosi 95.101,13 eura.

REZULTAT POSLOVANJA – VIŠAK PRIHODA

Manjak prihoda prethodne, 2024. godine, koji je prenesen u tekuću, 2025. godinu u iznosu od -5.031,31 eura.

Manjak ostvaren u izvještajnom razdoblju -94.138,74 eur.

Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi -99.170,05 eura.

Prema Izvorima financiranja rezultat poslovanja sastoji se od:

Izvor 1.2. KKŽ -1.419,13 eura ( za račune iz 06/2025)

Izvor 5.5. MZOM-prehrana -2.464,49 eura (prehrana učenika škole za 6/25)

Izvor 3.1. Vlastiti prihodi +1.485,14 eura.(od iznajmljivanja dvorane 638,53, za višak proizvedene el.energije 846,61)

Izvor 4.5. Ostali nespomenuti prihodi. +2.044,54 eura (od uplata za prehranu)

Izvor 5.3. Pomoći od ostalih subjeklata, MZOM -98.816,11 eura. (plaća za 6/2025.)

Ukupno: -99.170,05 eura

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA:**

**Glava 00701 OSNOVNO ŠKOLSTVO**

NAZIV PROGRAMA: REDOVNI PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA

# Aktivnost A107001 UPRAVLAJNJE I ADMINISTRACIJA

Aktivnost A107002 REDOVNI RAD OŠ

Aktivnost A107004 ŠKOLSKA KUHINJA

Kapitalni K107001 ULAGANJA U NEFINANCIJSKOJ IMOVINI

NAZIV PROGRAMA: DODATNI PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA

Tekući TT107001 TEKUĆI PROJEKTI PK

**Glava 00708 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ZNANOST, SPORT I NACIONALNE MANJIONE**

NAZIV PROGRAMA: PROGRAM UPRAVNOG ODJELA

Aktivnost A107011 NATJECANJA OSNOVNE I SREDNJE ŠKOLE

Tekući T107020 PRILIKA ZA SVE 7

Tekući T107021 ŠKOLSA SHEMA 2024/2025

NAZIV PROGRAMA: REDOVNI PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA

-Za plaće i materijalna prava zaposlenih u školi osiguravaju se sredstva u Državnom proračunu.

-Redovna djelatnost financira se iz sredstava primljenih od Koprivničko-križevačke županije, sredstva ovise o broju učenika i razrednih odjeljenja, također o stvarnoj potrošnji za energente , osiguranja imovine, zdravstvenih pregleda . Sredstva se koriste za podmirenje materijalnih rashoda za svakodnevno neometano održavanje nastave.

Opći ciljevi: Redovito podmirivanje svih troškova za što kvalitetnije i uspješnije odvijanje nastavnog procesa.

Posebni ciljevi: Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz zadovoljenje svih potrebnih zahtjeva učenika i djelatnika.

OSTVARENI CILJEVI PROGRAMA: Sve obveze škola je podmirila pravovremeno.

POKAZATELJI USJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Zadovoljstvo učitelja i učenika nastavnim planom i programom.

-Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu, različite aktivnosti kao što su županijska natjecanja Izvor 1.1., vlastite prihode ostvarene od iznajmljivanja školske sportske dvorane i prodaje starog papira Izvor 3.1., prehrana u školskoj kuhinji Izvor 4.5., isplate plaća, materijalnih prava i ostalih naknada zaposlenima u školi, izvor financiranja je 5.3. Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih. Održavanje međuopćinskih natjecanja i tiska školskog lista, nabava radnih bilježnica za sve učenike Izvor 5.5., Općina Sokolovac, prehrana za sve učenike škole izvor 5.5. Državni proračun

Opći ciljevi: Motiviranje učenika za sudjelovanje na različitim sportskim i predmetnim natjecanjima.

Posebni ciljevi: Pružanje većeg izbora učenicima kako bi preko što bolje edukacije imali širu sliku što žele u budućnosti i kako ostvariti svoje želje i ciljeve.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika: učenici sudjeluju i osvajaju nagrade na županijskim i državnim natjecanjima.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Svake godine bilježimo porast zainteresiranih učenika za upis razne aktivnosti.

-Programom se omogućuje pripremanje zdravih obroka za naše učenike.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika za prehranu u školskoj kuhinji zbog zdrave prehrane.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Učenici prihvaćaju novi način prehrane.

NAZIV PROGRAMA: PROGRAM UPRAVNOG ODJELA

T107021 ŠKOLSKA SHEMA

Programom se omogućuje da učenici dobivaju tjedno više voća i povrće, te mlijeka i mliječnih proizvoda.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika na navike zdrave prehrane.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Primjećuje se da sve više učenika voli navedene proizvode.

T107020 PRILIKA ZA SVE 7

Programom se omogućuje pomoć u nastavi učenicima s teškoćama.

Opći ciljevi: Pomoć učenicima kojima je potrebno omogućiti pomoćnika u nastavi koji će pomoći pri komunikaciji i socijalnoj uključenosti, pomoći u obavljanju školskih aktivnosti i zadataka i drugo.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Učenici s potrebama su lakše svladavali nastavni program i postizali bolje rezultate na kraju godine.

U privitku obrazloženja tabelarni prikazi Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.siječnja do 30. lipnja 2025. godine:

* 1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA
* 1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
* 1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA
* 1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
* 2.1. POSEBNI DIO-IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Klasa:400-04/25-01/01

Urbroj:2137-33-01-25-1

Sokolovac, 21.07.2025.

 PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA:

 Janja Ivanček