

OSNOVNA ŠKOLA JURJA DALMATINCA PAG

Ante Starčevića 12

23 250 Pag

Tel. 023/ 611 517

E mail: ured@os-jdalmatinca-pag-skole.hr

www.os-jdalmatinca-pag.skole.hr

OIB : 61936378099

OBRAZLOŽENJE UZ IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2025. GODINE

1. UVOD – sažetak djelokruga rada škole

Osnovna škola Jurja Dalmatinca Pag u daljnjem tekstu Škola je ustanova koja pruža osnovnoškolsko obrazovanje učenika od 1. do 8. razreda, u skladu s nastavnim planom i programom za osnovne škole te posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi te Statutom. Nastava je organizirana u jednoj smjeni - prijepodnevna i kroz petodnevni radni tjedan.

Nastava se odvija u oblicima: redovna, izborna, dodatna i dopunska, a izvodi se prema nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja, prema Godišnjem planu i programu te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2024./2025.

Školu polazi 233 učenika u 16 razrednih odjela. Planiramo da će broj učenika i razrednih odjela u narednim godinama pokazivati trend porasta. U školi imamo i jedno odjeljene – poseban razredni odjel sa djecom sa poteškoćama, te produženi boravak.

Škola 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.

Osnovna škola Jurja Dalmatinca Pag nema vlastiti žiro račun, već posluje preko Riznice Zadarske županije.

2. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08, 86/09., 92/10, 105/10,90/11, /12,16/12,86/12,126/12,94/13,152/14,07/17,68/18,98/19,64/20,151/22,156/2023)
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/084127/19,151/22.)
- Zakon o proračunu (NN br. 87/08.,144/21)), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama(NN br. 26/10.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu NN br. 158/23 .
.Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2025./2026.

Kurikulum škole za školsku godinu 2025./2026

3. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMI S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje planove i programe prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a i jedinice lokalne (regionalne) samouprave – školske ustanove još nije provedena.

Nastavni planovi se odnose za nastavnu godinu a ne za fiskalnu. Uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskog plana, odnosno pomak određenih aktivnosti iz jednog u drugo polugodište uzrokuje promjene izvršenja financijskog plana za 2 godine.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

U skladu s odredbama Zakona o proračunu škola vodi proračunsko računovodstvo po izvorima financiranja i to:

- prihodi iz Državnog proračuna za plaće, naknade i ostale troškove zaposlenih te nabavu knjiga za školsku knjižnicu i udžbenika za učenike,;
- prihode iz Županijskog proračuna za materijalne i financijske rashode;
- prihodi od vlastite djelatnosti
- prihodi od donacija
- prihodi od JLS

Nakon izrađenog izvršenja financijskog plana za period od 01.siječnja do 31.prosinca 2025.godine utvrđeno je da je ostvareno prihoda u iznosu od 1.576.134,33 eur a u odnosu na plan Indeks je 98,13.

Parametri za izradu Izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025.godinu uzeti su iz obrasca Izvršenje financijskog plana iz riznice Zadarske županije i obrasca PR-RAS financijskog izvještaja

Skupina 63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna plaće i doprinosi), ostalih rashoda za zaposlene (pomoći, dar za djecu, jubilarne nagrade, otpremnine, regres, božićnica), nabava udžbenika za učenike s slabijim ekonomskim statusom i knjiga za školsku knjižnicu ostvaren je u iznosu 1.317.401,31 eur .Indeks u odnosu na plan je 83,95 a u odnosu na prethodnu godinu je 105,50.

Skupina 66-Prihodi od prodaje proizvoda i usluga, prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 10.062,59 eur te je Indeks u odnosu na plan 50,26 a Indeks u odnosu na prethodno razdoblje je 116,26.

Skupina 67-Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZ temeljem ugovorenih obveza iznosi 214.689,18 eura što pokazuje Indeks u odnosu na plan od 219,03 te u odnosu na prethodno razdoblje Indeks iznosi 83,41.

POSEBNI DIO - RASHODI I IZDATCI

Ukupni rashodi poslovanja u 2025.godini iznose 1.650.631,61 što je u odnosu na plan 91 %, a u odnosu na prethodnu godinu 114 %.

Rashodi za zaposlene u znatnom su povećanju u odnosu na izvršenje prethodne godine iz razloga što su plaće i ostali troškovi zaposlenih porasli u znatnom postotku, te iz razloga što je knjižena plaća za prosinaca koja dospijeva i isplaćuje se u siječnju, što prijašnjih godina nije bila praksa.

Materijalni rashodi su u znatnom povećanju u odnosu na 2024. godinu što iznosi zbog značajnog rasta cijena na koje nismo mogli utjecati.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine je 79 % u odnosu na ostvarenje 2024. godine, razlog značajnog povećanja je izrada projektne dokumentacije..

POSEBAN DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA PO PROGRAMSKOJ I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA RASPOREĐENIH U PROGRAME KOJI SE SASTOJE OD AKTIVNOSTI I PROJEKATA

PROGRAM 2202-01 DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA

Šifra aktivnosti	Tekući Plan 2025	Izvršenje plana 2025	Index Izvrš. plana 2025
Djelatnost osnovnih škola	122.562,78	122.562,78	100,00

Program A 2202 Osnovno školstvo – standard se financira iz proračuna osnivača kojim se financira redovno poslovanje škole, te iz državnog proračuna kojim se financiraju plaće i ostali troškovi zaposlenih. Sredstva su se trošila transparentno i namjenski u odnosu na plan.

Program je namijenjen financiranju materijalnih rashoda škole ,za ugovorene obveze koje Škola ima, te za ostale materijalne rashode

PROGRAM T2202-03 – HITNE INTERVENCIJE U OSNOVNIM ŠKOLAMA

Šifra aktivnosti	Tekući Plan 2025	Izvršenje plana 2025	Index izvrš. plana 2025
Djelatnost hitne intervencije	18.506,08	18.506,08	100,00

Sredstva iz ovog programa odnose se na nepredviđene troškove koji nastanu u školi, a za koje nemamo planiranih sredstava. U 2023. godini škola je iz hitnih intervencija dobila 18.506,08 EUR.

PROGRAM 2202-04 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

Šifra aktivnosti	Tekući Plan 2025	Izvršenje plana 2025	Index izvrš. plana 2025
Djelatnost administracija i upravljanje	1.360.000,00	1.157.199,39	85,09

Program Administracija i upravljanje namijenjen je za podmirenje plaća i ostalih troškova zaposlenih.

PROGRAM T 2003-03 KAPITALNA ULAGANJA U OSNOVNIM ŠKOLAMA

Šifra aktivnosti	Tekući Plan 2025	Izvršenje plana 2025	Index izvrš. plana 2025
Djelatnost kapitalna ulaganja	2.300,00	2.298,00	99,91

U 2025. godini program Kapitalna ulaganja u OŠ iznosi 1.375,00 EUR, što je 100% od plana.

PROGRAM:2203-4 PODIZANJE KVALITETE I STANDARDA U ŠKOLSTVU

Šifra aktivnosti	Tekući Plan 2025	Izvršenje plana 2025	Index izvrš. plana 2025
Djelatnost podizanje kvalitete u školstvu	167.157,04	115.978,74	69,38

Podizanje kvalitete I standarda u školstvu, osnosi se na rashode koji se financiraju iz sredstava grada Paga, vlastitih prihoda te viška prihoda iz predhodne godine. Rashodi su raspoređeni po kontima materijalnih rashoda I usluga potrebnih za funkcioniranje rada škole ukoliko decentralizirana sredstva nisu dovoljna.

PROGRAM:2203-14 NATJECANJA I SMOTRE U OŠ

Šifra aktivnosti	Tekući plan 2025	Izvršenje plana 2025.	Index izvrš plana 2025
Natjecanja i smotre OŠ	382,44	382,44	100,00

Program 2203-014 –sredstva su dobivena od Zadarske županije za uređenje škole u Božićno vrijeme.

PROGRAM 2203-27 – UDŽBENICI

Šifra aktivnosti	Tekući plan 2025	Izvršenje plana 2025.	Index izvrš plana 2025
Udžbenici OŠ		13.566,95	.

Rashodi se odnose na nabavku udžbenika za sve učenike škole koji u cijelosti financira MZOM.

PROGRAM A2203-33 PREHRANA ZA UČENIKE

Šifra aktivnosti	Tekući plan 2025	Izvršenje plana 2025.	Index izvrš plana 2025
------------------	------------------	-----------------------	------------------------

Prehrana OŠ	382,44	382,44	100,00
-------------	--------	--------	--------

Rashodi se odnose na troškove prehrane za sve učenike škole koji u cijelosti financira MZOM.

PROGRAM:2203-34 ZALIHE MEN.HIGIJENSKIH POTREPŠTINA

Šifra aktivnosti	Tekući plan 2025	Izvršenje plana 2025.	Index izvrš plana 2025
Materijal za hig. potre. i njegu	469,73	469,73	100,00

Rashodi se odnose na nabavu higijenskih potrepština za učenice koje u cijelosti financira MZOM.

, viška prihoda poslovanja, općih prihoda i primitaka kojim se financira prehrana za učenike, udžbenici, menstrualne higijenske potrepštine, nabava opreme, rano učenje njemačkog jezika, rad sa darovitim učenicima.

PROGRAM:2203-34 Inkluzija- korak bliže društvu bez prepreka

Šifra aktivnosti	Tekući plan 2025	Izvršenje plana 2025.	Index izvrš plana 2025
Inkluzija	51.200,46	49.731,41	97,13

Program T 4306-03 Inkluzija – korak bliže društvu bez prepreka – Rashodi se odnose na plaće, doprinose, ostale rashode za zaposlene i prijevoz za pomoćnike u nastavi u našoj školi. Financira se dio iz EU sredstava, dio Zadarska županija, a dio državni proračun.

PRIHODI I RASHODI	TEKUĆI PLAN 2025	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025
1	2	3
6. Prihodi poslovanja	1.807.242,30	1.576.134,33
7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		
Preneseni višak		19.377,11
PRIHODI UKUPNO	1.540.018,01	1.595.511,44
3.Rashodi poslovanja	1.805.152,30	1.650.631,63
4.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		67.410,68
RASHODI UKUPNO	1.805.152,30	1.650.631,63

Razlika višak/manjak	-155.818,50
----------------------	-------------

Na kraju 2025. godine ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu 155.818,5038 eura a odnosi se na plaće za prosinac 2025. godine koji dopijeva u siječnju 2026. godine, te na tekuće troškove za prosinac 2025. godine čije je dospelje u siječnju 2026. godine. Manjak će biti pokriven u siječnju 2026. godine priljevom potrebnih sredstava, najvećim dijelom iz državnog proračuna.

Ostvareni manjak poslovanja rezultat je primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu..

Svi prihodi i rashodi uvjetovani su limitiranim i primljenim financijskim sredstvima te je u skladu s time i trošeno.

Voditelj računovodstva

Dijana Herenda

Herenda



Ravnateljica :

Željka Zubović