**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE VLADIMIR NAZOR ZA 2024. GODINU**

1. **OPĆI DIO**

**Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Financijskog plana osnovne škole Vladimir Nazor u prvom polugodištu 2025. godine**

**Prihodi poslovanja,** ukupno planirani iznos je 5.261.752,00 EUR ostvareno je 1.785.042,46 EUR odnosno 33,92% godišnjeg plana.

***Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.***Proračunom za 2025. godinu planirani iznos od4.547.795,00 euraod čega je ostvareno 1.368.293,61 eura ili 30,09%, godišnjeg plana. Iznos je ostvaren od Ministarstva znanosti i obrazovanja za prijevoz učenika, za plaće zaposlenika u osnovnoškolskom, za prehranu i natjecanje učenika. Tekuće pomoći od Virovitičko-podravske Županije.

***Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada.*** Proračunom za 2025. godinu planirani iznos od62.600,00 euraod čega je ostvareno 20.626,63 eura ili 32,95%, godišnjeg plana. Iznos je ostvaren uplatom roditelja za osiguranje i izlet učenika, roditelji koji koriste uslugu produženog boravka.

***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima***. Proračunom za 2025. godinu planirani iznos od7.800,00 euraod čega je ostvareno 5.175,31 euro ili 66,35%, godišnjeg plana. Iznos je ostvaren od najma dvorane i donacija za isplate dnevnica učiteljima koji su vodili učenike na izlet.

***Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza.*** Proračunom za 2025. godinu planirani iznos od643.557,00 euraod čega je ostvareno 390.947,01 euro ili 60,75% godišnjeg plana. Iznos je ostvaren iz nadležnog proračuna Osnivača Grada Virovitice, za redovne

materijalne troškove OŠ Vladimir Nazor, kao što su dnevnice, uredski materijal, električna

energija, plin i gorivo, materijal za održavanje zgrade, opreme i transportnog sredstva, sitan inventar, usluge održavanja zgrade i opreme, računalne usluge, zdravstvene usluge, usluge platnog prometa i

usluge prijevoza učenika OŠ Vladimir Nazor zajedno s obvezama prošle godine, za plaće zaposlenih u produženom boravku, za plaće i naknadu prijevoza pomoćnika u nastavi putem projekta „Korak u život jednakih mogućnosti“.

**Rashodi poslovanja,** ukupno planirani iznos je 3.455.989,00 EUR ostvareno je 1.919.981,71 EUR odnosno 55,56% godišnjeg plana.

***Rashodi za zaposlene.*** Proračunom za 2025. godinu planirani iznos od2.806.360,00 euraod čega je utrošeno 1.664.972,09 euro ili 59,33 % godišnjeg plana. Sredstva su utrošena za plaće zaposlenika u osnovnoškolskom obrazovanju, plaće zaposlenika u produženom boravku i pomoćnika u nastavi.

***Materijalni rashodi.*** Proračunom za 2025. godinu planirani iznos od647.029,00 euraod čega je utrošeno 254.934,96 euro ili 39,34 % godišnjeg plana. Sredstva su utrošena za troškove službenog putovanja, naknade za prijevoz zaposlenika, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal, materijal i sirovine, energija ( struja, plin i gorivo), materijal i dijelovi za tekuće održavanje, sitan inventar, usluge telefona, pošte i prijevoza učenika, usluge tekućeg investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge, premija osiguranja, reprezentacija, članarina, pristojbe i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

***Financijski rashodi.*** Proračunom za 2025. godinu planirani iznos od100,00 euraod čega je utrošeno 74,66 euro ili 74,66 % godišnjeg plana.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine,** ukupno planirani iznos je 3.197.437,00 EUR ostvareno je 47.684,23 EUR odnosno 1,49% godišnjeg plana. Sredstva su planirana za opremu školskog igrališta

i za udžbenike učenicima škole, energetsku obnovu OŠ Vladimir Nazor te sanitarne čvorove i podove u učionicama.

**Rezultat poslovanja**

Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju za 2024. godinu iznosili su 1.138.341,26 EUR, a u istom razdoblju 2025. godine iznose 1.785.042,46 EUR, što je povećanje od 33,92%.

Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju 2024. godine iznosili su 1.372.039,66 EUR, a u istom razdoblju 2025. godine iznose 1.967.665,94 EUR, što je povećanje od 29,57%.

Ukupan manjak prihoda na dan 30.6.2025. godine iznosi -182.623,48 EUR.

Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi -182.623,48 EUR.

1. **POSEBNI DIO**

**Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva**

**GLAVA 00803. OSNOVNE ŠKOLE**

Za ostvarenje programa OŠ Vladimir Nazor, planirana su sredstva u 2025. godini u iznosu od 6.653.426,00 EUR, od čega je u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine utrošeno 1.967.665,94 EUR, odnosno 29,57% godišnjeg plana.

Financijski plan rashoda za 2025. godinu sastoji se od četiri programa, pet aktivnosti, četiri tekuća projekta i četiri kapitalna projekta.

**Programi, aktivnosti, kapitalni i tekući projekti su prikazani u sljedećoj tablici:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **AKTIVNOST / PROJEKT** | **TEKUĆI PLAN ZA 2025.** | **IZVRŠENJE I-VI 2025 .** | **INDEKS** |
| **Program - ERASMUS +** | **24.867,00** | **7.441,99** | **29,93** |
| Tekući projekt - Novi pristupi za bolju budućnost | 3.203,00 | 7.441,99 | 232,34 |
| Tekući projekt-Mentalno zdravlje, održivost, projektna nastava | 21.664,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Program-NACIONALNI PLANOPORAVKA I OTPORNOSTI 2021.-2025.** | **2.684.145,00** | **910,50** | **0,03** |
| **Kapitalni projekt-Energetska obnova OŠVN** | 2.684.145,00 | 910,50 | 0,03 |
| **Program – OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **3.821.214,00** | **1.894.914,33** | **49,59** |
| Aktivnost – materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda | 202.200,00 | 133.851,94 | 66,20 |
| Aktivnost – materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda | 254.957,00 | 91.189,83 | 35,77 |
| Aktivnost-rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda | 6.600,00 | 2.728,58 | 41,34 |
| Aktivnost – produženi boravak | 124.500,00 | 44.234,97 | 35,53 |
| Aktivnost – rashodi za zaposlene-državni proračun | 2.600.200,00 | 1.573.844,11 | 60,53 |
| Kapitalni projekt – rekonstrukcija i dogradnja objekta školstva do min. standarda | 20.897,00 | 35.321,10 | 169,02 |
| Kapitalni projekt – rekonstrukcija i dogradnja objekta školstva iznad min. standarda | 530.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitalni projekt – nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda | 66.600,00 | 12.363,13 | 18,56 |
| Tekući projekt – održavanje školskih objekata do minimalnog standarda | 5.460,00 | 1.380,67 | 25,29 |
| **Program – POMAGAČI U NASTAVI** | **121.200,00** | **89.899,12** | **74,17** |
| Tekući projekt – Korak u život jednakih mogućnosti-faza VII | 121.200,00 | 89.899,12 | 74,17 |
| **Program-PROVEDBA MJERA DEMOGRAFSKE POLITIKE** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| Tekući projekt-Edukativne, kulturne i sportske aktivnosti djece | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **6.653.426,00** | **1.993.165,94** | **29,96** |

**PROGRAM - ERASMUS +- Novi pristup za bolju budućnost**

**Opis i cilj programa**

Škola je nositelj projekta ERASMUS+ Novi pristupi za bolju budućnost, koji se provodi u razdoblju od 01.06.2024 do 31.08.2025. godine. Ključna aktivnost mobilnost u svrhu učenja za pojedince, nastavnog i ne nastavnog osoblja, osobe koje rade s djecom i njihovim roditeljima u svrhu usavršavanja u inozemstvu.

**Novi ERASMUS+ tekući projekt-Mentalno zdravlje, održivost, projektna nastava**

**Opis i cilj programa**

Škola je nositelj projekta ERASMUS+ Mentalno zdravlje, održivost, projektna nastava, koji se provodi u razdoblju od 01.06.2025. i traje do 31.08.2026. godine. Ključna aktivnost mobilnost u svrhu učenja za pojedince, nastavnog i ne nastavnog osoblja u svrhu usavršavanja u inozemstvu.

**Realizirana sredstva**: Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 21.654,00 eura, od čega je utrošeno 0,00 eura ili 0,00%, godišnjeg plana.

**Ostvarenje rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija pokazatelja** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ostvarena vrijednost I-VI 2026.** |
| Ostvarivanje ciljeva projekta definiranih projektnim prijedlogom u odgojno obrazovnom procesu. | Sudjelovanje na edukacijama u svrhu usavršavanja i provođenja popratnih aktivnosti. | Postotak | 0,00% | 50% | 50,00% |

**PROGRAM-NACIONALNI PLAN OPRAVKA I OTPORNOSTI 2021.-2025.**

**Kapitalni projekt-Energetska obnova OŠ Vladimir Nazor**

**Opis i cilj programa:**

Projektom je planirana dubinska obnova zgrade Osnovne škole Vladimira Nazora Virovitica na adresi Tomaša Masaryka 21, Virovitica. Projekt obuhvaća nekoliko mjera energetske učinkovitosti na ovojnici i tehničkim sustavima te rezultira uštedom godišnje potrebne toplinske energije za grijanje od 82,13% i primarne energije od 79,07% na godišnjoj razini u odnosu na stanje prije obnove te smanjenjem štetnih emisija CO2 od 82,60%. Uz sve navedeno zgrada škole prijeći će iz energetskog razreda D u A što će pozitivno utjecati na kvalitetu života ciljane skupine (polaznici škole, njeni djelatnici te stanovnici grada Virovitice).

**Realizirana sredstva:**

Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 2.684.145,00 eura, od čega je utrošeno 910,50 eura ili 0,03%, godišnjeg plana.

**Ostvarenje rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica | Polazna vrijednost 2025. | Ciljana vrijednost  2025. | Ciljana vrijednost  2026. |
| Provedena energetska obnova zgrade javnog sektora | Provedena energetska obnova zgrade Osnovne škole Vladimir Nazor u Virovitici | broj | 0,03% | 50% | 50% |

**PROGRAM – OSNOVNO ŠKOLSTVO**

**Opis i cilj programa** U osnovnom školstvu školuju se učenici od 1-8. razreda Osnovno školstvo obuhvaća opće obrazovanje i druge oblike obrazovanja djece i mladih. Cilj je pružiti djeci kvalitetan odgoj i obvezno osnovno školovanje.

**Realizirana sredstva**: Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 3.821.214,00 eura, od čega je utrošeno 1.894.914,33 eura ili 49,59% godišnjeg plana.

**Aktivnost – materijalni i financijski rashodi do minimalnog standarda**. Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 202.200,00 eura, od čega je na kraju razdoblju utrošeno 133.851,94 eura odnosno 66,20% godišnjeg plana.

**Aktivnost – materijalni i financijski rashodi iznad minimalnog standarda**. Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 254.957,00 eura, od čega je na kraju razdoblju utrošeno 91.189,83 eura odnosno 35,77% godišnjeg plana.

**Aktivnost-rashodi za zaposlene iznad minimalnog standarda**. Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 6.600,00 eura, od čega je na kraju razdoblja utrošeno 2.728,58 eura odnosno 41,34% godišnjeg plana.

**Aktivnost – produženi boravak.** Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 124.500,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 44.234,97 eura odnosno 35,53% godišnjeg plana.

**Aktivnost – rashodi za zaposlene-državni proračun**. Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 2.600.200,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 1.573.844,11 euro odnosno 60,53% godišnjeg plana.

**Kapitalni projekt – rekonstrukcija i dogradnja objekta školstva do min. standarda**. Za potrebe izvršenja kapitalnog projekta za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 20.897,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 35.321,10 eura odnosno 169,02% godišnjeg plana.

**Kapitalni projekt – rekonstrukcija i dogradnja objekta školstva iznad min. standarda**. Za potrebe izvršenja kapitalnog projekta za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 530.000,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 0,00 eura odnosno 0,00% godišnjeg plana.

**Kapitalni projekt – nabava nefinancijske imovine do min. standarda**. Za potrebe izvršenja kapitalnog projekta za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 9.800,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 0,00 eura odnosno 0,00% godišnjeg plana.

**Kapitalni projekt – nabava nefinancijske imovine iznad min. standarda**. Za potrebe izvršenja kapitalnog projekta za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 66.600,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 12.363,13 eura odnosno 18,56% godišnjeg plana.

**Tekući projekt – održavanje školskih objekata do minimalnog standarda**. Za potrebe izvršenja tekućeg projekta za 2025. godinu planirana su ukupna sredstva od 5.460,00 eura o d čega je u promatranom razdoblju utrošeno 1.380,67 eura odnosno 25,29% godišnjeg plana.

**Ostvarenje rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija pokazatelja** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ostvarena vrijednost I-VI 2025.** |
| Broj učenika u osnovnom obrazovanju | Provođenje nastave u osnovnoj školi za učenike | Broj učenika | 670 | 670 | 670 |
| Održanje ostvarenja sredstava bilanciranih Odlukom i uredbom Vade | Sredstva za osiguranje minimalnog financijskog standarda | Postotak | 100% | 50% | 73,67% |
| Obuhvat svih zainteresiranih učenika škole | Sredstva za osiguranje materijalnih i financijski rashodi iznad minimalnog standarda | Postotak | 90,30% | 50% | 48,32% |
| Održanje ostvarenja sredstava bilanciranih iz državnog proračuna | Sredstva za osiguranje financijskih rashoda za plaće zaposlenika državni proračun | Postotak | 91,84% | 50% | 39,49% |
| Poboljšanje uvjeta rada škole i sigurnost učenika. | Nabava potrebne opreme za poboljšanje standarda u školi | Postotak | 100% | 100% | 1,20% |

**PROGRAM – POMAGAČI U NASTAVI**

**Opis i cilj programa**

U sklopu projekta „Korak u život jednakih mogućnosti“ koji se provodi u okviru instrumenta osiguranje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno-obrazovnim ustanovama. Cilj programa je savladavanje nastavnih planova i programa/kurikuluma škole za učenike koji imaju teškoće koje ih sprečavaju u samostalnom funkcioniranju te trebaju stalnu ili povremenu potporu.

**Realizirana sredstva**: Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 121.200,00 eura od čega je utrošeno 89.899,12 eura ili 74,17%, godišnjeg plana.

**Ostvarenje rezultata:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija pokazatelja** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ostvarena vrijednost I-VI 2025.** |
| Održanje broja učenika s posebnim odgojno-obrazovnim potrebama kojima se osigurava potpora pomoćnika | Pomoć i podrška učenicima s teškoćama u razvoju u praćenju nastavnog procesa | Postotak | 100% | 50% | 87,19% |
| Broj pomoćnika u nastavi | Plaće za rad pomoćnika u nastavi | Broj pomoćnika | 14 | 14 | 14 |

**PROGRAM-PROVEDBA MJERA DEMOGRAFSKE POLITIKE**

**Tekući projekt-Edukativne, kulturne i sportske aktivnosti djece**

**Opis i cilj programa**

Projekta „Provedba edukativnih, kulturnih i sportskih aktivnosti djece predškolske dobi i djece od I. do IV. razreda osnovne škole''. Projekt je financiran u 100% iznosu temeljem potpisanog Ugovora od Ministarstva demografije i useljeništva i Grada Virovitice (KLASA: 402-05/24-01/223, URBROJ: 519/1-24-3, potpisan u srpnju 2024.godine), razdoblje prihvatljivosti troškova od 4. rujna 2024. godine do 31. kolovoza 2025. godine. U sklopu provedbe projekta sve organizirane aktivnosti i radionice biti besplatne za djecu, a organizirat će se radionice stem radionice i radionice robotike za ukupno 60 djece osnovnoškolske dobi (od I. – do IV. razreda).

**Realizirana sredstva**: Proračunom za 2025. godinu za potrebe provođenja aktivnosti sadržanih u ovom Programu planirano je 2.000,00 eura od čega je utrošeno 0,00 eura ili 0,00%, godišnjeg plana.