

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

1. OPĆI DIO – SAŽETAK

Na temelju članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/2023) obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju Osnovne škole Braća Ribar sadrži: obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju, te prikaz ostvarenog viška škole u izvještajnom razdoblju.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

U 2025. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 2.744.888,76 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 2.527.480,35 €, što iznosi povećanje od 8,6%. U 2025. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 2.868.582,41 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 2.527.695,93 €, što iznosi povećanje od 13,5 %.

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi su povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Evidentiraju se na temelju nastanka događaja, priznaju prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti. Prihodi se temeljno klasificiraju na prihode od poreza, prihode od doprinosa, pomoći, prihode od imovine, prihode od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, te ostale prihode. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE 31.12.24.	TEKUĆI PLAN 2025. GOD.	IZVRŠENJE 31.12.25.	INDEKS % (3/1)	INDEKS % (3/2)
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.990.516,55	2.416.950,00	2.126.270,11	106,82%	87,97%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	72.826,43	80.900,00	72.031,01	98,91%	89,04%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	120,00	1.200,00	241,00	200,83%	20,08%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	462.877,89	555.033,00	545.506,72	117,85%	98,28%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.139,48	2.000,00	839,92	73,71%	42,00%

RASHODI I IZDACI

Rashodi su smanjenje ekonomske koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza. Rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (tekući rashod) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashod). Rashodi poslovanja klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine (neproizvedena dugotrajna imovina i proizvedena dugotrajna imovina).

VRSTA RASHODA	IZVRŠENJE 31.12.24.	TEKUĆI PLAN 2025. GOD.	IZVRŠENJE 31.12.25.	INDEKS % (3/1)	INDEKS % (3/2)
3 Rashodi poslovanja	2.487.281,52	3.072.882,00	2.846.561,55	114,44%	92,63%
31 Rashodi za zaposlene	2.052.297,82	2.559.308,00	2.421.181,46	117,97%	94,60%
32 Materijalni rashodi	346.024,17	420.671,00	333.016,17	96,24%	79,16%
34 Financijski rashodi	3,63	3,00	2,65	0,00%	88,33%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	87.635,83	91.500,00	90.971,16	103,81%	99,42%
38 Ostali rashodi	1.320,07	1.400,00	1.390,11	0,00%	99,29%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.218,41	37.998,00	22.020,86	421,98%	57,95%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.218,41	36.748,00	20.772,01	398,05%	56,53%
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nef. Imovini	0,00	1.250,00	1.248,85	0,00%	99,91%

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA

Višak na kraju izvještajnog razdoblja (2024. g) – 24.181,82 €

Povrat viška u državni proračun u iznosu od 21.973,24 € u 2025. godini.

Višak prihoda poslovanja raspoloživi – 2.208,58 € u 2025. godini

Manjak prihoda i primitaka ostvaren u ovom izvještajnom razdoblju 01.01. do 31.12. 123.693,65 €

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblje - 121.485,07 €

2. POSEBNI DIO

NAZIV PROGRAMA: 1006 OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE

Planirana sredstva za provedbu: 2.293.250 €

Izvršena sredstva za provedbu: 2.153.687,98 €

Obrazloženje izvršenja programa:

Donošenjem potrebnih dokumenata i osiguravanjem minimalnog financijskog standarda omogućuje se nesmetan rad škole kao ustanove, te se lakše postižu ciljevi Odgoja i obrazovanja propisani Zakonom o odgoju i obrazovanju.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom programa:

Osigurati sustavan način poučavanja učenika, poticati i unapređivati njihov intelektualni, tjelesni, estetski, društveni, moralni i duhovni razvoj u skladu s njihovim sposobnostima i sklonostima. Razvijati učenicima svijest o nacionalnoj pripadnosti, očuvanju povijesno-kulturne baštine i nacionalnog identiteta. Odgajati i obrazovati učenike u skladu s općim kulturnim i civilizacijskim vrijednostima, ljudskim pravima i pravima djece, osposobiti ih za življenje u multikulturalnom svijetu, za poštivanje različitosti i toleranciju te za aktivno i odgovorno sudjelovanje u demokratskom razvoju društva. Osigurati učenicima stjecanje temeljnih (općeobrazovnih) i stručnih kompetencija, osposobiti ih za život i rad u promjenjivom društveno-kulturnom kontekstu prema zahtjevima tržišnog gospodarstva, suvremenih informacijsko-komunikacijskih tehnologija i znanstvenih spoznaja i dostignuća. Osposobiti učenike za cjeloživotno učenje.

Pokazatelj učinka:

Ciljevi programa uspješno su ostvareni.

Pokazatelj rezultata:

Aktivnost Materijalno poslovanje – zakonski standard uspješno je realiziran

Aktivnost Plaće MZO uspješno je realiziran

NAZIV PROGRAMA: 1007 PODIZANJE OBRAZOVNOG STANDARDA

Planirana sredstva za provedbu: 657.991 €

Izvršena sredstva za provedbu: 599.685,79 €

Obrazloženje izvršenja programa:

Uz obvezu osiguranja potrebnog minimalnog financijskog standarda potrebno je dodatno raditi na unapređenju prostornih i materijalnih uvjeta u školama, te djeci omogućiti slobodu izražavanja i kreiranja kroz razne izvannastavne programe i vanškolske aktivnosti. Otvaranjem Produženog boravka djeci i roditeljima omogućena je pomoć u izvršavanju kako školskih tako i obveza kod kuće. Program Osnovnoškolskog obrazovanja i Podizanje obrazovnog standarda direktno su povezani .

Ciljevi koji su ostvareni provedbom programa:

Omogućiti djetetu pun život i otkriti njegove/njezine pune potencijale kao jedinstvene osobe.

Omogućiti djetetu njegov/njezin razvoj kao socijalnog bića kroz život i suradnju s ostalima kako bi doprinijela/ doprinijelo dobru u društvu

Pripremiti dijete za daljnje obrazovanje i cjeloživotno učenje (učiti kako učiti). Uključivanje djece u razne izvannastavne aktivnosti gdje se podrazumijeva učiteljeva sloboda kreiranja, odgojnog obrazovnog rada i smisao za stvaralaštvo, a istodobno i uspješan poticaj za angažiranje za rad izvan redovite nastave.

Jačanje socijalnog uključivanja i integracije osoba u nepovoljnom položaju u sklopu mjera Ministarstva znanosti i obrazovanja usmjerenih uspostavi jednako kvalitetnih uvjeta obrazovanja svim kategorijama korisnika .

Pokazatelj učinka:

Ciljevi programa uspješno su ostvareni.

Pokazatelj rezultata:

Aktivnost Produženi boravak realizirana je uspješno u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju i prema pedagoškim standardima.

Aktivnost Građanski odgoj i obrazovanje uspješno je realizirana u suradnji s osnivačem.

Aktivnost Materijalno poslovanje – iznad standarda uspješno je realizirana.

Aktivnost Županijska stručna vijeća uspješno je provedena u skladu s propisima Agencije za odgoj i obrazovanje.

Aktivnost Nabava udžbenika uspješno je realizirana u suradnji s Ministarstvom znanosti i obrazovanja te osnivačem.

Tekući projekt Rukom pod ruku uspješno se odvija, radi se o projektu koji se provodi kontinuirano.

NAZIV PROGRAMA: 1017 ŠKOLSKA KUHINJA

Planirana sredstva za provedbu: 159.639 €

Izvršena sredstva za provedbu: 115.208,64 €

Obrazloženje izvršenja programa:

Pravilna prehrana posebno je značajna u razdoblju odrastanja. Zdravim prehrambenim navikama osigurava se odgovarajući psihofizički rast i razvoj djeteta, te se stječu zdrave prehrambene navike koje ostaju i u kasnijem životnom razdoblju. Stoga je bitno unapređivati rad školske kuhinje, te vršiti daljnju edukaciju djelatnika kako bi se i nadalje održala kvaliteta prehrane u školama.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom programa:

promocija pravilnih prehrambenih navika

sigurnost i usklađenost s propisima

prikladnost obroka u odnosu na poštivanje vremena i načina usluga, udobnosti i dostupnosti
razuman odnos između kvalitete i cijene zadovoljstvo korisnika

Pokazatelj učinka:

Ciljevi programa uspješno su ostvareni.

Pokazatelj rezultata:

Aktivnost Školska prehrana uspješno se odvija u suradnji s Ministarstvom znanosti i obrazovanja.

Tekući projekt Healthy meal standard uspješno se odvija u suradnji s osnivačem.

Tekući projekt Školska shema uspješno je realizirana u suradnji s osnivačem te Agencijom za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju.

Tekući projekt Školski medni dan uspješno je realiziran.

Klasa: 400-01/26-01/1
Urbroj: 2176-15-01-26-1
Sisak, 02. veljače 2026.

V.d. Ravnatelj
Tihomir Ceković