



REPUBLIKA HRVATSKA
Osnovna škola Mokošica, Dubrovnik
RKP broj: 9021
Razina: 31

KLASA: 400-01/26-01/2
URBROJ: 2117-1-126-03-26-1
Dubrovnik, 11. ožujka 2026. godine

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA
za razdoblje od 01.01.2025. godine do 31.12.2025. godine

I. OPĆI DIO – RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ostvarenje/izvršenje od 1.1.2024. – 31.12.2024. godine

Za razdoblje prethodne godine ostvareno je 2.819.485,70 € prihoda te je izvršeno 2.812.227,62 € rashoda od čega 2.730.709,06 € se odnosi na rashode poslovanja, a 81.518,56 € na rashode za nabavu nefinancijske imovine. U tom razdoblju došlo je do prijenosa viška u sljedeće razdoblje u iznosu od 9.248,47 €.

Izvorni plan ili rebalans 2025. godine

Iskazan je rebalans financijskog plana za 2025. godinu usvojen od predstavničkog tijela. Planirano je 3.418.985,00 € prihoda te 3.428.235,00 €. U rebalans financijskog bio je uvršten višak prihoda prenesen iz prethodne godine.

Ostvarenje/izvršenje 1.1.2025. godine – 31.12.2025. godine

U 2025. godini, ostvareno je 3.127.880,32 € prihoda te je izvršeno 3.388.646,41 € rashoda (3.297.948,01 € rashodi poslovanja, 90.698,40 € rashodi za nabavu nefinancijske imovine). Ostvaren je manjak prihoda od -260.766,09 €. Preneseni višak prihoda od prošle godine iznosio je 9.248,47 €. Ukupni prijenos manjka prihoda raspoloživih u sljedećem razdoblju iznosi -251.517,62 €. Manjak prihoda je ostvaren zbog promjene načina poslovanja. Naime, raniji model poslovanja podrazumijevao je da Grad Dubrovnik Školi uplaćuje sredstva unaprijed, temeljem akontacija, za podmirenje troškova plaća, materijalnih rashoda i provedbu projekata. S novim modelom financijskog upravljanja, ukupno poslovanje Škole prebačeno je na Riznicu Grada Dubrovnika. Prema novom konceptu, sredstva se više ne doznaju unaprijed, već se isplaćuju na temelju stvarnih, dokumentiranih troškova. Ova promjena pridonosi većoj transparentnosti i kontroli trošenja proračunskih sredstava, ali istovremeno utječe na prikaz prihoda škole u poslovnim izvještajima, jer se sada bilježe isključivo realizirani prihodi, a ne akontacijska sredstva. Još jedna od ključnih promjena

odnosi se na ukidanje podskupine računa 193 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Prema članku 233. novog Pravilnika, od 1. siječnja 2025. svi kontinuirani rashodi prenose se na odgovarajuće račune razreda 3 – rashodi poslovanja, što mijenja dosadašnji način knjiženja i priznavanja troškova. Naša škola je do sada kontinuirane rashode razgraničavala, no ove godine rashodi su u financijskim izvještajima prikazani kao četiri rashoda u tromjesečnom izvještaju, sedam rashoda u polugodišnjem te trinaest rashoda u godišnjim financijskom izvještaju. Istodobno, prihodi za financiranje tih rashoda i dalje se iskazuju uobičajeno, u dvanaest mjesečnih uplata, što je rezultiralo manjkom prihoda – jer je prikazano trinaest mjeseci rashoda, a samo dvanaest prihoda. Ova razlika ne upućuje na stvarni manjak sredstava, već na privremeni učinak prijelaznog računovodstvenog razdoblja. U skladu s navedenim promjenama, došlo je i do znatnog povećanja rashoda za zaposlene. Budući da se trošak plaće za prosinac više nije knjižio kao kontinuirani rashod budućih razdoblja, već je odmah priznat kao trošak na kontu razreda 3, ukupni rashodi za zaposlene povećani su u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Stanje novčanih sredstava na početku i kraju proračunske godine

Stanje novca na računu 1.1.2025. godine bilo je 63.068,26 €, a stanje novca na računu 31.12.2025. godine bilo je 25.144,82 €.

PRIHODI I RASHODI

Prihodi poslovanja u periodu od 1.1.2025. godine do 31.12.2025. godine iznose 3.127.880,32 €, a rashodi iznose 3.388.646,41 €. U nastavku je obrazloženje prihoda i rashoda na grafički način. Ukupno je ostvareno 98,85 % planiranih rashoda za 2025. godinu, te je ostvareno 91,49 % planiranih prihoda za 2025. godinu.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

- **63 -Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna:** Najveći udio prihoda odnosi se na ovaj ekonomski razred. Ovo su prihodi koji se uglavnom koriste za financiranje plaća zaposlenika (MZOM) i za nabavu udžbenika za učenike. U odnosu na prošlu godinu prihodi su se povećali za 7,55 %, jer su porasle plaće zaposlenika i povećao se broj učenika. Ostvareno je 92,06 % planiranih prihoda po ovom ekonomskom razredu.



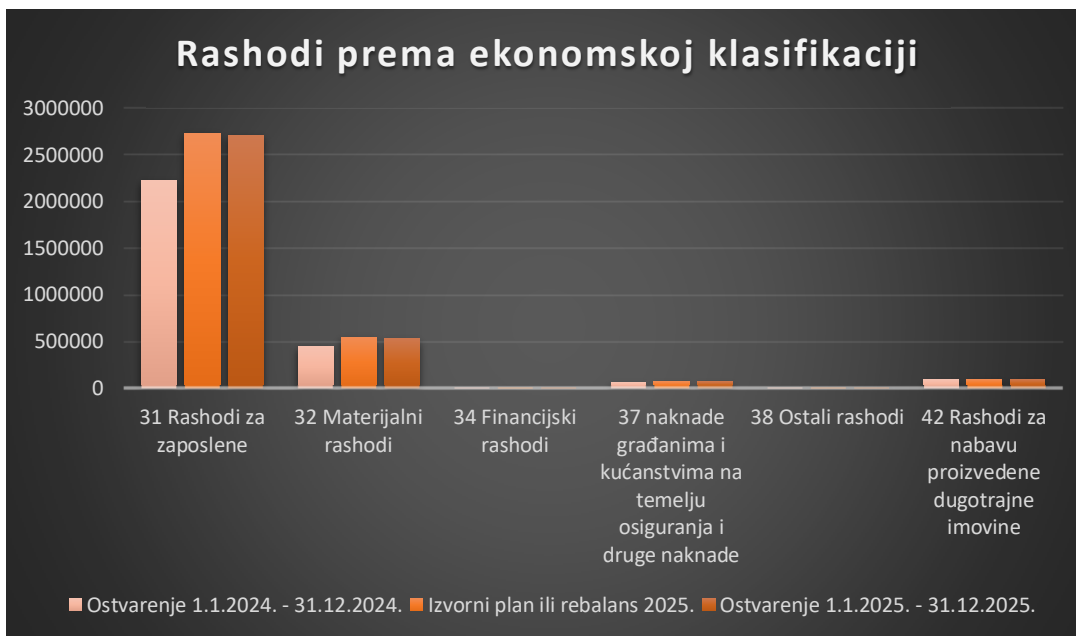
- **64- Prihodi od imovine:** Prihodi za kamate na depozite po viđenju. Ove godine je ostvareno 0,36 €, a 2024. godine 0,34 €. S obzirom da se radi o financijski zanemarivom iznosu, njih dalje nećemo razmatrati.
- **65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama:** Najveći udio prihoda po ovom ekonomskom razredu čine prihodi od roditelja za sufinanciranje usluga produženog boravka, te prihodi Vrtića Pčelica za sufinanciranje troškova struje i vode u PŠ Osojnik. Ostvareno je 24,97 % više prihoda u 2025. godini jer se povećao broj učenika koji pohađaju program produženog boravka. Ostvareno je 98,97 % planiranih prihoda.



- **66- Prihodi od prodaje proizvođača i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim sredstvima:** Ovaj razred prihoda odnosi se na prihode ostvarene od iznajmljivanja prostora i donacija drugih poslovnih subjekata. Prihodi su

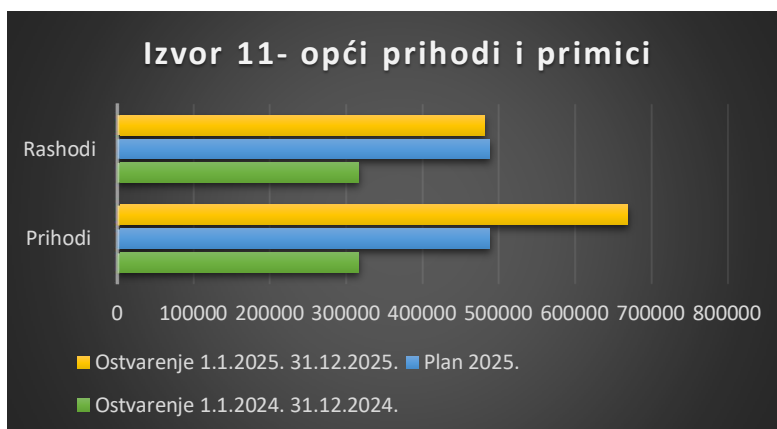
se povećali za 17,20 % u odnosu na 2024. godinu, a ostvareno je 99,27 % planiranih prihoda.

- **67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza:** Ovo su prihodi iz nadležnog proračuna Grada Dubrovnika. Prihodi su se povećali za 23,22 % u odnosu na 2024. godinu te je ostvareno 88,73 % planiranih prihoda.

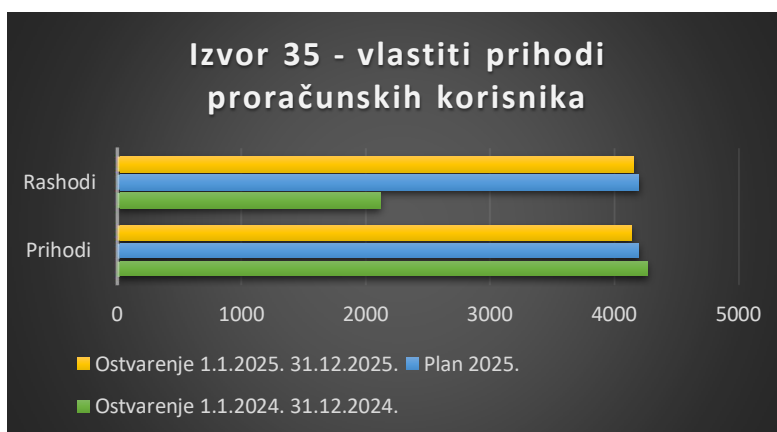


- **31 – Rashodi za zaposlene:** Rashodi po ovom ekonomskom razredu povećali su se za 21,79 % u odnosu na 2024. godinu, izvršeno je 99,19 % planiranih rashoda po ovoj kategoriji. Rashodi za zaposlene iznose najveći udio u ukupnim rashodima. Rashodi po ovoj kategoriji su se povećali, najviše zbog ukidanja skupine 193 – kontinuirani rashodi poslovanja, gdje se troška plaće na kraju izvještajnog razdoblja prikazivao na tom računu, a ne kao priznati trošak.
- **32- Materijalni rashodi:** Materijalni rashodi su se povećali za 17,60 % u odnosu na 2024. godinu. Ostvareno je 97,14 % planiranih rashoda.
- **34- Financijski rashodi:** Financijski rashodi su se smanjili za 34,49 % u odnosu na 2024. godinu, zbog promijene načina poslovanja i uvođenja Riznice. Ostvareno je 100,00 % planiranih rashoda u 2025. godini.
- **37- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade.** Rashodi su se povećali za 8,11 % u odnosu na 2024. godinu, a ostvareno je 99,40 % planiranih rashoda.
- **38 – Ostali rashodi:** Rashodi su se povećali za 3,37 % u odnosu na 2024. godinu, a ostvareno je 100,00 % planiranih rashoda.
- **42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:** Ovaj ekonomski razred rashoda odnosi se za nabavu postrojenja i opreme te udžbenika učenicima škole. Rashodi po ovoj kategoriji povećali su se za 11,26 % u odnosu na 2024. godinu, a ostvareno je 98,36 % planiranih rashoda u 2025. godini.

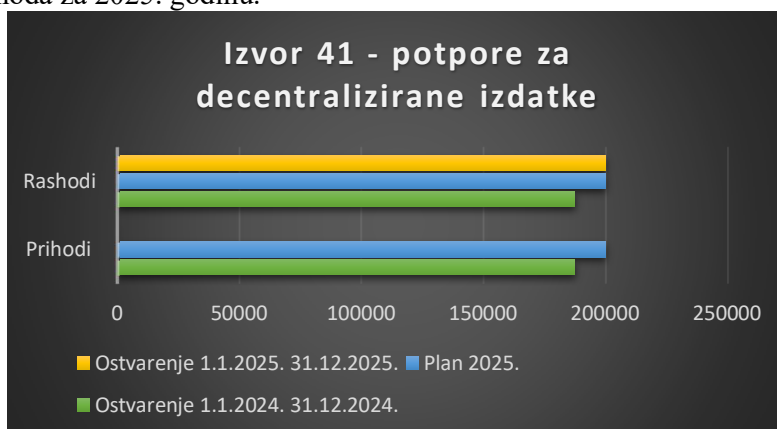
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA



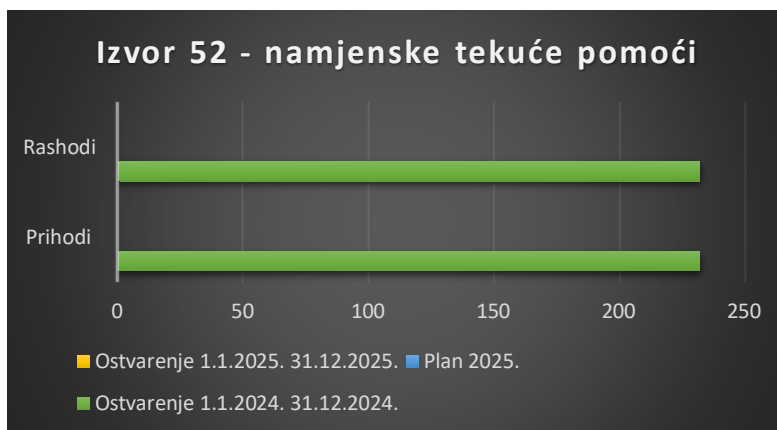
Izvor 11 opći prihodi i primici – ostvareno je 111,29 % više prihoda i 52,04 % više rashoda u odnosu na 2024. godinu. Ostvareno je 36,97 % više planiranih prihoda i 98,57 % planiranih rashoda za 2025. godinu. Po uputi osnivača svi prihodi doznačeni od njihove strane prikazani su na izvoru 11, zbog čega je došlo do ovog odstupanja.



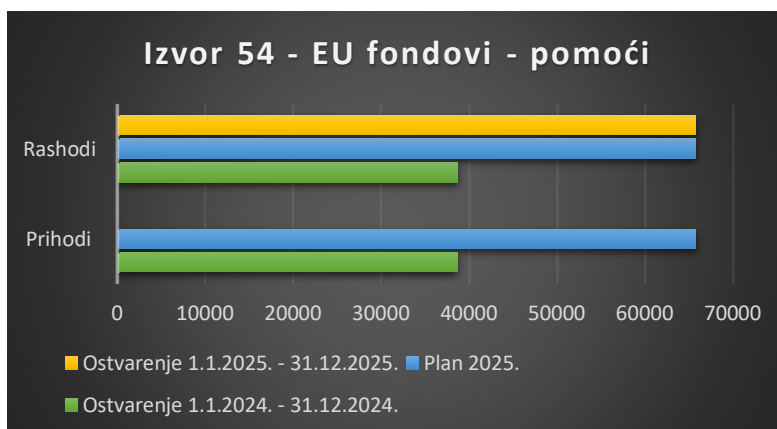
Izvor 35 vlastiti prihodi proračunskih korisnika – ostvareno je 2,93 % manje prihoda i 96,48 % više rashoda u odnosu na 2024. godinu. Ostvareno je 98,58 % planiranih prihoda i 98,97 % planiranih rashoda za 2025. godinu.



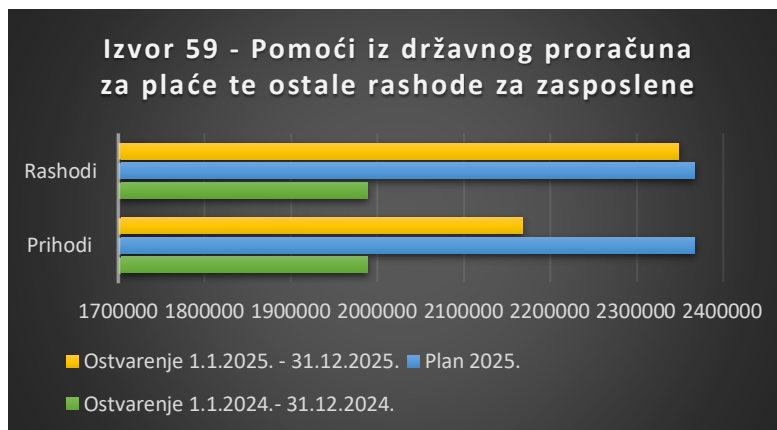
Izvor 41 potpore za decentralizirane izdatke – U 2025. godini nisu ostvareni prihodi na izvoru 41, već su svi prihodi doznačeni od strane Osnivača prikazani na izvoru 11. Ostvareno je 6,64 % više rashoda u odnosu na 2024. godinu. Ostvareno je 100,00 % planiranih rashoda u 2025. godini.



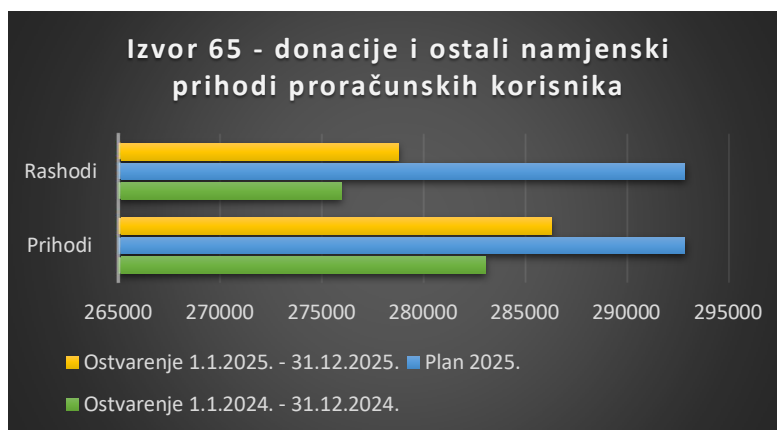
Izvor 52 namjenske tekuće pomoći – U 2025. godini nisu ostvareni prihodi niti rashodi na izvoru 52.



Izvor 54 EU fondovi - pomoći – U 2025. godini nisu ostvareni prihodi na izvoru 54, već su svi prihodi doznačeni od strane Osnivača prikazani na izvoru 11. Ostvareno je 70,08 % više rashoda u odnosu na 2024. godinu. Ostvareno je 99,99 % planiranih rashoda u 2025. godini.



Izvor 59 pomoći iz državnog proračuna za plaće te ostale rashode za zaposlene – Ostvareno je 9,01 % više prihoda i 118,10 % više rashoda u odnosu na 2024. godinu. Ostvareno je 91,58 % planiranih prihoda i 99,22 % planiranih rashoda u 2025. godini.



Izvor 65 donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika – Ostvareno je 1,14 % više prihoda i 1,02 % više rashoda u odnosu na 2024. godinu. Ostvareno je 97,75 % planiranih prihoda i 95,19 % planiranih rashoda u 2025. godini.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashoda, ukupni rashodi škole svrstani su u skupinu **09 – Obrazovanje**.

U razdoblju **1.1.–31.12.2024. godine** ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od **3.011.830,77 €**. Za **2025. godinu** planirani su rashodi u iznosu od **3.428.235,00 €**, dok je u promatranom razdoblju **1.1.–31.12.2025.** ostvareno **3.388.646,41 €**, što predstavlja **98,85 % u odnosu na planirana sredstva**.

Najveći dio rashoda odnosi se na funkciju **091 – Predškolsko i osnovno obrazovanje**. U 2024. godini rashodi za ovu funkciju iznosili su **2.812.227,62 €**, dok je u 2025. godini planirano **3.428.235,00 €**, a ostvareno **3.195.669,22 €**, što iznosi **93,22 % planiranih sredstava**. Ovi rashodi obuhvaćaju troškove redovne djelatnosti škole, uključujući plaće zaposlenika, materijalne troškove, energente, održavanje te ostale troškove vezane uz provedbu osnovnoškolskog obrazovanja.

U okviru funkcije **096 – Dodatne usluge u obrazovanju**, u **2024. godini** ostvareni su rashodi u iznosu od **199.603,15 €**, dok je u **2025. godini** ostvareno **192.977,19 €**. Za ovu funkciju u planu za 2025. godinu nisu bila posebno planirana sredstva, pa se indeks u odnosu na plan ne iskazuje. Rashodi se odnose na dodatne programe i usluge povezane s obrazovnom djelatnošću škole.

Ukupno gledano, rashodi škole u 2025. godini realizirani su **gotovo u potpunosti u skladu s planom**, što ukazuje na stabilno i odgovorno financijsko upravljanje sredstvima namijenjenima obavljanju osnovne djelatnosti škole.

II. POSEBNI DIO

PROGRAM: Decentralizirane funkcije – minimalni financijski standard:

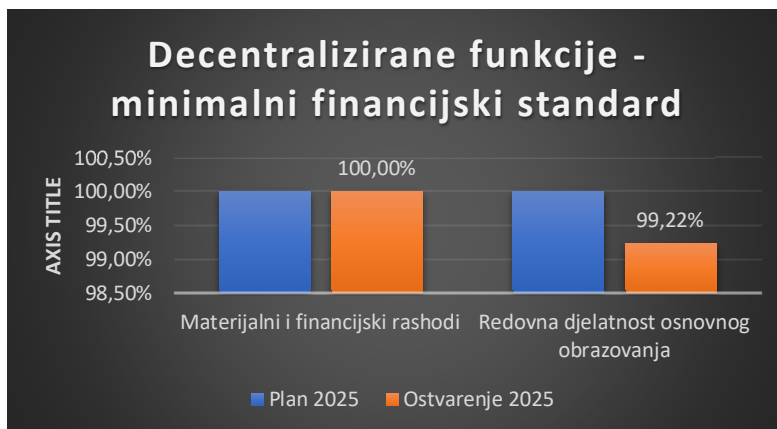
Decentralizirane funkcije i minimalni financijski standard odnose se na financijsko upravljanje u javnim ustanovama, uključujući škole, koje koriste decentralizirane modele financiranja. Ovi pojmovi posebno su važni za razumijevanje načina na koji lokalne jedinice samouprave, poput općina, gradova i županija, osiguravaju financiranje u skladu s minimalnim uvjetima koje propisuje država. Decentralizirane funkcije i minimalni financijski standard zajedno čine model financiranja školskih ustanova koji omogućuje osnovno, standardizirano obrazovanje diljem zemlje, ali i priliku za lokalnu nadogradnju školskih kapaciteta. Ovaj sustav pomaže da se postigne ravnoteža između jednake dostupnosti obrazovanja i fleksibilnosti u prilagođavanju specifičnim potrebama pojedine lokalne zajednice.

Planirana sredstva: 2.540.355,00 €.

Ostvarena sredstva: 2.521.916,71 €.

Indeks izvršenja: 99,27 %.

Izvori financiranja: 41 i 59.



- **Materijalni i financijski rashodi** - Ova aktivnost obuhvaća materijalne i financijske rashode koji omogućuju redovito poslovanje škole, kao što su troškovi nastavnoga materijala, opreme, održavanja infrastrukture, komunalnih usluga itd.

Planirana sredstva: 173.000,00 €.

Ostvarena sredstva: 173.000,00 €.

Indeks izvršenja: 100,00 %.

Cilj: Osiguranje potpunog financiranja materijalnih i financijskih rashoda.

Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja uključuju potpunu realizaciju planiranih materijalnih i financijskih rashoda, što znači da su svi predviđeni troškovi pravovremeno i u cijelosti podmireni. Tijekom razdoblja provedbe aktivnosti nije došlo do prekida u poslovanju škole zbog nedostatka materijala, opreme ili usluga, čime je osigurano nesmetano odvijanje nastavnog i administrativnog procesa. Projekt se odvijao u skladu s planiranim troškovima, bez značajnih odstupanja od budžeta, a obveze prema dobavljačima su podmirene unutar ugovorenih rokova, čime su očuvani profesionalni odnosi i financijska stabilnost ustanove.

Pokazatelj učinaka: Ostvareno je 100,00 % materijalnih i financijskih rashoda od planiranog iznosa, što je zadovoljavajuće za navedeno razdoblje.

Svi potrebni materijali, oprema i usluge za nesmetano poslovanje škole su osigurani i isplaćeni.

Pokazatelj rezultata: Ne postoji prekid u normalnom poslovanju škole zbog nedostatka materijala ili usluga. Zadovoljstvo administrativnog osoblja i drugih zaposlenika u vezi s pravovremenim i potpunim osiguravanjem resursa. Korištenje materijalnih resursa u skladu s planiranim troškovima, bez značajnih odstupanja od budžeta.

- **Redovna djelatnost osnovnog obrazovanja** - Ova aktivnost pokriva rashode za plaće zaposlenika škole koje financira MZOM, uključujući nastavnike, administrativno osoblje, tehničko osoblje, itd.

Planirana sredstva: 2.367.355,00 €.

Ostvarena sredstva: 2.348.916,71 €.

Indeks izvršenja: 99,22 %.

Cilj: Osiguranje isplata plaća u skladu s planiranim iznosima i rokovima.

Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja uključuju potpunu i pravovremenu isplatu plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenicima škole, u skladu s planiranim iznosima i rokovima. Sva zakonom propisana prava zaposlenika, uključujući doprinose, naknade i ostale obveze, ispunjena su bez zakašnjenja. Tijekom razdoblja provedbe aktivnosti nije zabilježen nijedan slučaj kašnjenja ili neusklađenosti u isplatama. Zaposlenici škole izražavaju visoku razinu zadovoljstva u vezi s redovitim i točnim isplatama svojih primanja. Također, troškovi za plaće redovito se prate i evidentiraju, pri čemu nije bilo značajnih odstupanja od planiranog proračuna, što ukazuje na učinkovito i odgovorno upravljanje financijama u okviru ove aktivnosti.

Pokazatelj učinaka: Plaće svih zaposlenika isplaćene su u skladu s planiranim iznosima i vremenskim rokovima. Isplaćena su sva prava zaposlenika prema važećim zakonima (plaće, doprinosi, naknade).

Pokazatelj rezultata: Zadovoljstvo zaposlenika zbog pravovremenih i potpunih isplata plaća. Redovito izvještavanje o troškovima plaća u odnosu na planirani proračun.

PROGRAM: Decentralizirane funkcije – iznad minimalnog financijskog standarda:

Decentralizirane funkcije iznad minimalnog financijskog standarda odnose se na dodatne odgovornosti i aktivnosti koje lokalne jedinice (poput gradova i županija) preuzimaju u odnosu na osnovne obveze koje propisuje država. Ove funkcije nadmašuju minimalne zahtjeve propisane za školstvo, omogućujući lokalnim zajednicama veću fleksibilnost i mogućnost prilagodbe obrazovnih usluga specifičnim potrebama i prioritetima lokalnog stanovništva.

U kontekstu školskog sustava, decentralizacija iznad minimalnog financijskog standarda podrazumijeva da osim osnovnog financiranja koje država osigurava putem centraliziranih kanala (kao što su Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih), lokalna samouprava također može ulagati u dodatne resurse i usluge koje poboljšavaju obrazovne uvjete i kvalitetu nastave.

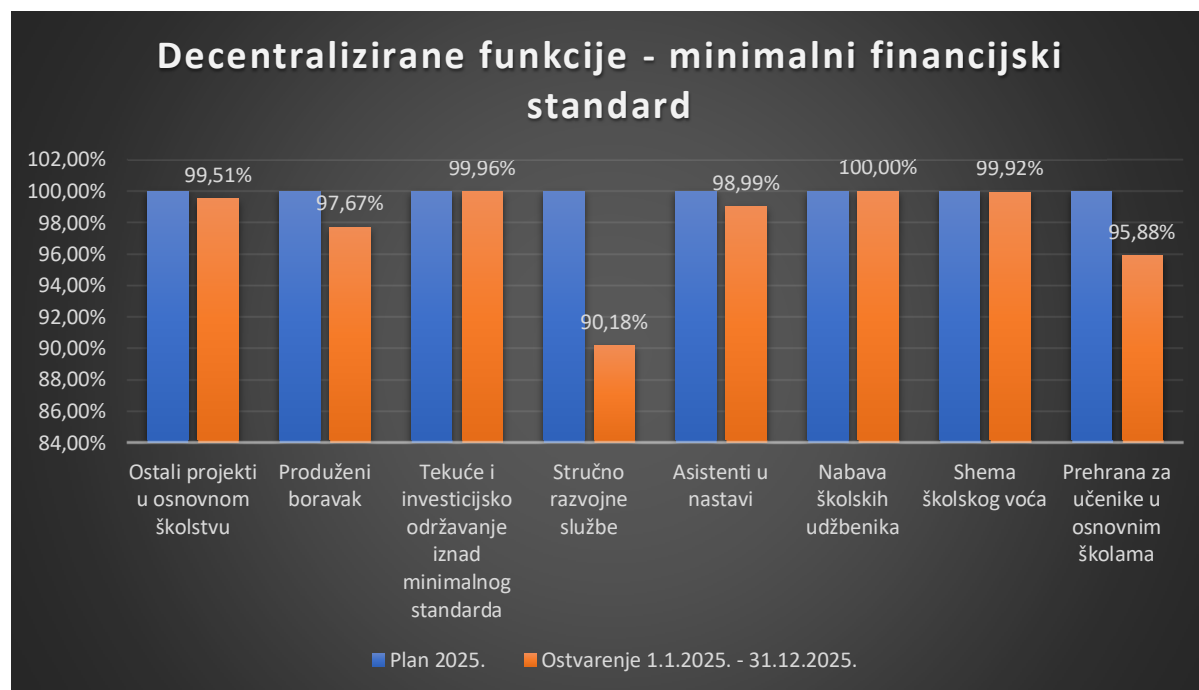
Decentralizacija iznad minimalnog financijskog standarda omogućava lokalnim zajednicama da bolje odgovore na specifične obrazovne potrebe svojih učenika, doprinosi razvoju kvalitete obrazovanja na lokalnoj razini i omogućuje bolju prilagodbu obrazovnog sustava lokalnim uvjetima i prioritetima. Na taj način, školske ustanove mogu pružiti šire i bogatije obrazovne iskustvo koje prelazi okvire osnovnih zakonskih zahtjeva.

Planirana sredstva: 850.020,00 €.

Ostvarena sredstva: 828.916,68 €.

Indeks izvršenja: 97,52 %.

Izvori financiranja: 11, 35, 54, 65, 99.



- **Ostali projekti u osnovnom školstvu** - obuhvaćaju sufinanciranje troškova nabavke lož ulja, električne energije, radnih bilježnica, higijenskih potrepština, lektire i psihodijagnostičkih sredstava i mnogi drugi realizirani su s 96,60 % u odnosu na planirano. Ovi projekti usmjereni su na osiguranje osnovnih resursa i materijala za učenike i školu, čime je omogućeno nesmetano odvijanje nastave i poboljšanje općih uvjeta u školi, ostatak navedenih aktivnosti, realizirat će se do kraja godine.

Planirana sredstva: 115.306,00 €.

Ostvarena sredstva: 111.387,03 €.

Indeks izvršenja: 96,60 %.

Cilj: Osiguranje potrebnih materijala i usluga za normalno funkcioniranje škole, uključujući energiju, materijale za nastavu i higijenske potrepštine za učenike. Kroz sufinanciranje ovih troškova, škola je omogućila da svi učenici imaju pristup osnovnim potrepštinama, dok su istovremeno osigurani uvjeti za kvalitetno izvođenje nastave i održavanje osnovnih higijenskih standarda.

Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja očituju se u visokom stupnju ostvarenja planiranih aktivnosti – ukupno je realizirano 96,60 % troškova. Školi su osigurani svi osnovni uvjeti potrebni za nesmetano izvođenje nastave i svakodnevno funkcioniranje. Školski prostori bili su kontinuirano opskrbljeni energijom i drugim materijalima potrebnima za rad, što je omogućilo odvijanje svih nastavnih, sportskih i izvanastavnih aktivnosti bez prekida. Zaposlenici i učenici iskazali su zadovoljstvo zbog redovite i potpune dostupnosti potrebnih resursa, čime su stvoreni uvjeti za kvalitetno i sigurno obrazovno okruženje.

Pokazatelji učinka: Ostvareno je 96,60 % planiranih troškova za provedbu raznih projekata koji omogućavaju kvalitetnije i bolje odvijanje nastavnog procesa. Sufinancirani troškovi omogućili su školi nesmetano odvijanje nastave.

Pokazatelji rezultata: Školski prostori su bili adekvatno opskrbljeni potrebnim energijom i potrepštinama, što je omogućilo nesmetano odvijanje nastave, sportske aktivnosti i organizaciju školskih manifestacija. Zadovoljstvo učenika i zaposlenika zbog pravovremenog i potpunog osiguravanja resursa za nastavu i svakodnevni rad.

- **Produženi boravak** - Aktivnost se odnosi na produžen boravak učenika nakon nastave kroz edukativne, rekreativne i socijalne aktivnosti, te osiguranje adekvatnih obroka. Također, projekt uključuje plaće za zaposlenike koji su odgovorni za provedbu aktivnosti.

Planirana sredstva: 227.622,00 €.

Ostvarena sredstva: 222.316,65 €.

Indeks izvršenja: 97,67 %.

Cilj: osigurati kvalitetan boravak učenika nakon nastave kroz pomoć u učenju, kreativne i sportske aktivnosti te prehranu. Također, cilj je bio osigurati odgovarajuće plaće za zaposlenike angažirane u ovoj aktivnosti.

Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja pokazuju da je aktivnost produženog boravka ostvarena s visokim stupnjem učinkovitosti – 97,67 % planiranih sredstava i aktivnosti uspješno je realizirano. Učenicima je bila osigurana kvalitetna prehrana i siguran boravak. Zaposlenici uključeni u provođenje programa pravovremeno su primili ugovorene plaće, što je pridonijelo njihovoj motiviranosti i kvalitetnoj izvedbi aktivnosti. Roditelji i učenici izrazili su visoko zadovoljstvo pruženom skrbi i raznolikošću aktivnosti, što potvrđuju pozitivne povratne informacije. Program je značajno doprinio zdravom, sigurnom i poticajnom razvoju učenika.

Pokazatelji učinka: Učenici su sudjelovali u organiziranim aktivnostima, dok su zaposlenici, čije su plaće također obuhvaćene projektom, osigurali nesmetano odvijanje programa.

Pokazatelji rezultata: Visoko zadovoljstvo učenika i roditelja, s pozitivnim povratnim informacijama o kvaliteti aktivnosti i skrbi. Redovita isplata plaća zaposlenicima, što je omogućilo motiviranost i kvalitetnu provedbu programa. Zdrav i siguran razvoj učenika kroz angažman u socijalnim, obrazovnim i rekreativnim aktivnostima. Projekt je

ostvario visoku uspješnost, a minimalna odstupanja od plana nisu utjecala na njegovu učinkovitost.

- **Tekuće i investicijsko održavanje iznad minimalnog standarda** – Aktivnost tekućeg i investicijskog održavanja ostvarena je s 47,83 % uspješnosti. Aktivnost se odnosila na poboljšanje uvjeta za sigurnost učenika i zaposlenika.

Planirana sredstva: 53.300,00 €.

Ostvarena sredstva: 53.278,23 €.

Indeks izvršenja: 99,96 %.

Cilj: Osigurati minimalne standarde sigurnosti i bezbjednosti, čime se stvara sigurnije i udobnije okruženje za učenike i nastavnike.

Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja upućuju na vrlo razinu ostvarivanja planiranih aktivnosti za prvu polovinu godine, s realizacijom od 99,96 %. U okviru ove aktivnosti uspješno je nabavljen i ugrađen videonadzor u PŠ Osojnik, nadograđen je videonadzor u matičnoj školi, postavljen je vatrododajni sustav u PŠ Osojnik, popravljen je lim na krovu škole koji je uslijed jakog nevremena bio prijetnja sigurnosti učenicima i zaposlenicima. Projekt je ocijenjen uspješnim i korisnim za daljnje unaprjeđenje školskog okruženja.

Pokazatelji učinka: Ostvareno 99,96 % planiranih aktivnost. Povećala se sigurnost i zaštita za sve naše zaposlenike i učenike.

Pokazatelji rezultata: Škola je postala sigurnije mjesto za boravak. Poboljšana sigurnost je pozitivno utjecalo na kvalitetu nastave. Zadovoljstvo zaposlenika i učenika zbog poboljšanih uvjeta rada i boravka u školi.

- **Stručno razvojne službe** - Aktivnost obuhvaća plaće računovodstvenog referenta i pedagoga, koji pružaju ključnu podršku u administrativnim i socijalnim aspektima škole.

Planirana sredstva: 30.370,00 €.

Ostvarena sredstva: 27.386,36 €.

Indeks izvršenja: 90,18 %.

Cilj: Osigurati nesmetano funkcioniranje stručne službe kroz redovitu isplatu plaća za računovodstvenog referenta i pedagoga, čime se omogućava učinkovito upravljanje školskom administracijom i pružanje socijalne podrške učenicima.

Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja pokazuju da je aktivnost stručne razvojne službe provedena s izuzetno visokom razinom učinkovitosti za ovo razdoblje. Kroz ovu aktivnost osigurana je redovita isplata plaća za računovodstvenog referenta i pedagoga. Njihova stalna prisutnost omogućila je učinkovito vođenje svih administrativnih i financijskih poslova škole, kao i pravovremeno pružanje socijalne podrške učenicima kojima je bila potrebna. Time je doprinos stručne službe bio ključan za stabilno i nesmetano funkcioniranje škole. Zaposlenici i učenici iskazali su zadovoljstvo zbog dostupnosti stručne podrške.

Pokazatelji učinka: Ostvareno 90,18 % planiranih troškova za plaće zaposlenih u stručnoj razvojnoj službi. Računovodstveni referent i pedagog pružili su stalnu podršku u vođenju administrativnih i socijalnih procesa u školi.

Pokazatelji rezultata: Učinkovito vođenje financijskih i administrativnih poslova škole. Pravovremeno pružanje socijalne podrške učenicima, uz održavanje visoke razine zadovoljstva među zaposlenicima i učenicima. Projekt je uspješno realiziran za ovo razdoblje, čime je omogućeno stabilno funkcioniranje stručne službe škole.

- **Asistent u nastavi** - Aktivnost obuhvaća plaće asistenata koji pružaju podršku učenicima, osobito onima s posebnim potrebama, čime se osigurava kvalitetnija nastava i bolje uključivanje svih učenika u obrazovni proces.

Planirana sredstva: 209.659,00 €.

Ostvarena sredstva: 207.546,08 €.

Indeks izvršenja: 98,99 %.

Cilj: Osigurati prisutnost asistenata u nastavi za pružanje individualne i grupne podrške učenicima, čime se omogućuje poboljšanje obrazovnih uvjeta za učenike s posebnim potrebama i jačanje inkluzivnog obrazovanja.

Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja pokazuju da je aktivnost zapošljavanja pomoćnika u nastavi provedena s visokim stupnjem učinkovitosti. Angažman pomoćnika u nastavi omogućio je veću uključenost učenika u nastavni proces, bolju socijalizaciju te ravnopravnije sudjelovanje u školskim aktivnostima. Time je značajno doprinijeto unaprjeđenju inkluzivnog obrazovanja. Nastavnici i roditelji izrazili su zadovoljstvo zbog kvalitetnije podrške učenicima, što se pozitivno odrazilo i na nastavu i na učeničke rezultate.

Pokazatelji učinka: Ostvareno je 98,99 % planiranih troškova za plaće asistenata u nastavi. Asistenti su pružili podršku u učionicama, radili s učenicima koji zahtijevaju dodatnu pažnju i osigurali bolje sudjelovanje učenika u nastavi.

Pokazatelji rezultata: Poboljšana socijalizacija i uključivanje učenika s posebnim potrebama u nastavni proces. Zadovoljstvo nastavnog osoblja i roditelja zbog bolje potpore učenicima, čime je povećana kvaliteta nastave i rezultati učenika.

- **Nabava školskih udžbenika**- Aktivnost nabave školskih udžbenika je ostvarena u 3. kvartalu 2025. godine. Ova aktivnost obuhvaća osiguranje školskih udžbenika za sve učenike, čime se omogućuje nesmetano odvijanje nastave i pružanje potrebnih obrazovnih materijala.

Planirana sredstva: 43.963,00 €.

Ostvarena sredstva: 43.962,85 €.

Indeks izvršenja: 100,00 %.

Cilj: Osigurati pravovremenu nabavu školskih udžbenika za sve učenike, čime se omogućava kvalitetno praćenje nastave i izvršavanje školskih obaveza bez prepreka u pogledu potrebnih materijala.

Pokazatelj uspješnosti: Aktivnost je omogućila pravovremenu nabavu i distribuciju školskih udžbenika svim učenicima na početku školske godine. Osigurani su jednaki uvjeti za sve učenike u praćenju nastave, bez zastoja ili poteškoća vezanih uz nedostatak obrazovnih materijala. Pravovremeno osigurani udžbenici pridonijeli su redovitosti nastavnog procesa i omogućili su učenicima nesmetano izvršavanje školskih obaveza od samog početka godine.

Pokazatelji učinka: U okviru ove aktivnosti nabavljeni su školski udžbenici za svih 851 učenika škole. Nabava je provedena u trećem kvartalu 2025. godine kako bi se osigurala pravovremena distribucija udžbenika prije početka nove školske godine. Time je osigurano da svi učenici na vrijeme dobiju potrebne obrazovne materijale za praćenje nastave.

Pokazatelji rezultata: Provedbom aktivnosti svi učenici škole započeli su školsku godinu s osiguranim udžbenicima. Time su osigurani jednaki uvjeti za sve učenike u praćenju nastave i izvršavanju školskih obaveza. Pravovremena dostupnost udžbenika omogućila je nesmetano odvijanje nastavnog procesa od samog početka školske godine.

- **Shema školskog voća** - Aktivnost je obuhvatila distribuciju svježeg voća učenicima, s ciljem poboljšanja njihove prehrambene navike i promicanja zdravog života.
Planirana sredstva: 5.800,00 €.
Ostvarena sredstva: 5.795,08 €.
Indeks izvršenja: 99,92 %.
Cilj: Osigurati redovitu distribuciju voća učenicima, čime se potiče zdraviji način života, unos potrebnih vitamina i minerala te se razvijaju zdrave prehrambene navike među djecom.
Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja ukazuju na visoku učinkovitost provedbe aktivnosti, s ostvarenjem od 99,92 %. Aktivnost sheme školskog voća omogućila je redovitu distribuciju svježeg voća učenicima, čime je ostvareno poboljšanje njihovih prehrambenih navika i promoviran zdraviji način života. Voće je redovito dostavljano i dijeljeno učenicima prema planu. To je pozitivno utjecalo na njihovo zdravlje i prehrambene navike. Zadovoljstvo učenika i nastavnog osoblja očituje se u visokom prihvaćanju ove aktivnosti, koja je postala sastavni dio školske rutine. Krajem godine planirana je preostala distribucija voća i realizacija projekta do kraja.
Pokazatelji učinka: Ostvareno 99,92 % planiranih aktivnosti u distribuciji školskog voća. Voće je redovito dostavljano i dijeljeno učenicima prema planu.
Pokazatelji rezultata: Učenici su redovito konzumirali svježe voće, što je pozitivno utjecalo na njihove prehrambene navike. Zadovoljstvo učenika i nastavnog osoblja zbog uključivanja zdrave hrane u svakodnevnu školsku rutinu. Projekt je uspješno realiziran.
- **Prehrana za učenike u osnovnim školama** - Aktivnost je obuhvatila dostavu hladnih obroka (marendi) učenicima koji su odlučili sudjelovati u ovom projektu, s ciljem osiguravanja nutritivno uravnotežene prehrane koja doprinosi zdravlju i energiji učenika tijekom školskog dana.
Planirana sredstva: 164.000,00 €.
Ostvarena sredstva: 157.244,40 €.
Indeks izvršenja: 95,88 %.
Cilj: Osigurati redovitu dostavu hladnih obroka za učenike.
Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja ukazuju na uspješnosti provedbe aktivnosti, s ostvarenjem od 95,88 %. Aktivnost je obuhvatila redovitu dostavu hladnih obroka (marendi) učenicima. Aktivnost za ovo razdoblje je realizirana, čime je osigurana visoka kvaliteta prehrane za učenike, što je omogućilo stabilno funkcioniranje školskog sustava prehrane, ovaj projekt će se nastaviti provoditi do kraja godine.
Pokazatelji učinka: Ostvareno 95,88 % planiranih aktivnosti u pružanju hladnih obroka. Hladni obroci su redovito dostavljani učenicima prema rasporedu.
Pokazatelji rezultata: Učenici su svakodnevno konzumirali obroke, što je pozitivno utjecalo na njihovu energiju i koncentraciju tijekom nastave. Projekt je za izvještajno razdoblje uspješno realiziran, čime je osigurana kvalitetna prehrana svih učenika tijekom školskog dana.

PROGRAM: Kapitalno ulaganje u školstvo – minimalni financijski standard:

Kapitalno ulaganje u školstvu, u okviru minimalnog financijskog standarda, odnosi se na nabavu dugotrajne imovine potrebne za kvalitetno izvođenje nastavnog procesa i funkcioniranje škole. Ulaganja uključuju kupnju namještaja, didaktičke i tehničke opreme, informatičkih resursa te drugih sredstava koja su nužna za provedbu nastavnih planova i programa. Na ovaj način osigurava se dostupnost osnovnih resursa propisanih zakonom, održava funkcionalnost i podiže kvaliteta obrazovnih uvjeta. Program je usmjeren na stvaranje sigurnog i poticajnog okruženja za učenike i učitelje kroz sustavnu modernizaciju i obnovu opreme, čime se podržava stabilnost i učinkovitost obrazovnog procesa u skladu s minimalnim financijskim standardom.

Planirana sredstva: 27.000,00 €.

Ostvarena sredstva: 27.000,00 €.

Indeks izvršenja: 100,00 %.

Izvor financiranja: 41.



- **Školska oprema** - Aktivnost nabave školske opreme za razdoblje od 1.1.2025. – 31.12.2025. ostvarena s 100,00 % uspješnosti. Aktivnost obuhvaća nabavu potrebne školske opreme koja omogućuje nesmetano odvijanje nastave i poboljšanje uvjeta za učenike i nastavnike.

Planirana sredstva: 27.000,00 €.

Ostvarena sredstva: 27.000,00 €.

Indeks izvršenja: 100,00 %.

Cilj: Osigurati sve potrebne resurse i opremu za učenike i nastavnike, uključujući nastavna sredstva, računala i druge tehničke uređaje, kako bi se unaprijedila kvaliteta nastave i učinio obrazovni proces učinkovitijim.

Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja pokazuju da je aktivnost nabave školske opreme ostvarena s 100 % uspješnosti. Kroz ovu aktivnost osigurana je potrebna oprema, uključujući računalnu opremu i namještaj čime se stvaraju uvjeti za nesmetano odvijanje nastave i poboljšanje kvalitete obrazovnog procesa.

Pokazatelji učinka: Ostvareno 100% planiranih aktivnosti u nabavi školske opreme. Osigurana potrebna oprema za učenike i nastavnike, uključujući računala i ostale namještaj.

Pokazatelji rezultata: Zadovoljstvo nastavnog osoblja i učenika zbog dostupnosti potrebne opreme za nastavu. Projekt je uspješno realiziran, čime se omogućilo optimalno izvođenje nastave i poboljšanje obrazovnih uvjeta u školi.

PROGRAM: Kapitalno ulaganje u školstvo – iznad minimalnog financijskog standarda:

Program kapitalnog ulaganja u školstvo iznad minimalnog financijskog standarda obuhvaća nabavu i donacije opreme financirane iz vlastitih prihoda škole ili drugih izvora koji nadilaze osnovna sredstva osigurana minimalnim standardom. Ovim programom omogućuje se dodatno unaprjeđenje nastavnog procesa kroz nabavu namještaja, računala, tehničke i druge opreme koja doprinosi modernizaciji rada škole. Program pridonosi stvaranju poticajnijeg okruženja za učenike i nastavnike te jača kapacitete škole u pružanju obrazovnih usluga iznad osnovno propisanih standarda.

Planirana sredstva: 10.860,00 €.

Ostvarena sredstva: 10.813,02 €.

Indeks izvršenja: 99,57 %.

Izvori financiranja: 35 i 65.



- **Školska oprema** - Aktivnost nabave školske opreme ostvarena je s 99,57 % uspješnosti. Ovaj projekt odnosi se na nabavu školske novine iz vlastitih sredstava ili putem donacija.

Planirana sredstva: 10.860,00 €.

Ostvarena sredstva: 10.813,02 €.

Indeks izvršenja: 99,57 %.

Cilj: Osigurati potrebnu školsku opremu, uključujući nastavno sredstvo, didaktičke materijale, sportsku opremu, medicinsku opremu i tehničke uređaje, kao i poboljšanje uvjeta za nastavu i boravak učenika.

Pokazatelj uspješnosti: Pokazatelji uspješnosti realizacije cilja ukazuju na provedbu aktivnosti nabave školske opreme, s ostvarenjem od 99,57 %. Nabavljena je komunikacijska oprema i oprema za održavanje i zaštitu iz vlastitih sredstava. Škola je zaprimila donaciju uredske opreme i namještaja, medicinske opreme i sportske i glazbene opreme.

Pokazatelji učinka: Ostvareno 99,57 % planiranih aktivnosti u nabavi školske opreme.

Pokazatelji rezultata: Učenici i nastavnici imali su pristup većini potrebne opreme za nastavu. Projekt je u cijelosti realiziran.

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU
POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Opis/naziv kupca/dobavljača/predmet	Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode na dan 31.12.2025.	Stanje nepodmirenih dospjelih obveza na dan 31.12.2025.	Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
Roditelji P.B. (usluge produženog boravka)	9.142,25	-	-
Račun za najam dvorane POUŽ (RN za 12/2025)	318,53	-	-
Račun za najam dvorane M.K. (RN za 12/2025)	175,00	-	-
Refundacija troška struje i vode PŠ Osojnik D.V.P	540,95	-	-
Potraživanja za trošak prehrane 12/2025	11.078,90	-	-
Potraživanja od MZOM-a za plaće i druge rashode	180.754,80	-	-
UKUPNO:	202.010,43	-	-

dr.sc. **Ravnateljica:**
Peđa Dapic Caput

