**Osnovna škola Ivan Goran Kovačić**

**Školska 2, 33513 Zdenci**

**tel. 033/646-009, fax. 033/646-613**

**web:** [**www.os-zdenci.hr**](http://www.os-zdenci.hr)**, email:** [**ured@os-igkovacic-zdenci.skole.hr**](mailto:ured@os-igkovacic-zdenci.skole.hr)

**MB: 3018164, OIB: 77330615924**

|  |
| --- |
| KLASA: 400-01/24-01/01  URBROJ: 2189-30-24-01-1  Zdenci, 16. srpnja 2024. godine  Na temelju članka 81., 82., 83., 84., 85. i 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) i članka 30. do 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/2023) i članka 58. Statuta OŠ Ivan Goran Kovačić Zdenci, na 44.sjednici održanoj 16. srpnja 2024. godine, ravnateljica Ivana Pavelić predlaže |

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**OSNOVNE ŠKOLE IVAN GORAN KOVAČIĆ, ZDENCI**

zarazdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

**Članak 1.**

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

**I. OPĆI DIO**

**Članak 2.**

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana prema članku 31. Pravilnika sadrži:

* Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
* Račun prihoda i rashoda
* Račun financiranja

1. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

**Članak 3.**

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun / opis | Izvršenje  01.01.-30.06.2023. | Izvorni plan 2024. | Tekući plan- 1. rebalans 2024. | Izvršenje 01.01.-30.06.2024. | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **476.193,75** | **1.363.664,20** | **1.421.426,53** | **692.203,25** | **145,36%** | **48,70%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **476.193,75** | **1.363.664,20** | **1.421.426,53** | **692.203,25** | **145,36%** | **48,70%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **465.372,89** | **1.224.864,20** | **1.429.583,85** | **666.542,44** | **143,23%** | **46,62%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **640,79** | **139.100,00** | **30.730,00** | **20.959,29** | **3270,85%** | **68,20%** |
| **UKUPNI RASHODI** | **466.013,68** | **1.363.964,20** | **1.460.313,85** | **687.501,73** | **147,53%** | **47,08%** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **10.180,07** | **-300,00** | **-38.887,32** | **4.701,52** | **46,18%** | **-12,09%** |
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA |  |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **0,00** | **300,00** | **38.887,32** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA |  |  |  |  |  |  |
| **REZULTAT GODINE** | **10.180,07** | **0,00** | **0,00** | **4.701,52** | **46,18%** | **0,00%** |

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**Članak 4.**

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

* Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.
  1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

**Članak 5.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan-**  **1.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **476.193,75** | **1.363.664,20** | **1.421.426,53** | **692.203,25** | **145,36%** | **48,70%** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **429.368,93** | **1.305.397,19** | **1.359.561,87** | **656.330,22** | **152,86%** | **48,28%** |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 411.110,97 |  |  | 652.411,08 | 158,69% |  |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 411.110,97 |  |  | 651.776,08 | 158,54% |  |
| 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan |  |  |  | 635,00 | 0,00% |  |
| 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 18.257,96 |  |  | 3.919,14 | 21,47% |  |
| 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 18.257,96 |  |  | 3.919,14 | 21,47% |  |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **5.224,77** | **5.235,31** | **300,00** | **35,00** | **0,67%** | **11,67%** |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 5.224,77 |  |  | 35,00 | 0,67% |  |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 5.224,77 |  |  | 35,00 | 0,67% |  |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira** | **1.239,98** | **2.332,00** | **3.700,00** | **2.185,00** | **176,21%** | **59,05%** |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 923,78 |  |  | 1.205,00 | 130,44% |  |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | 923,78 |  |  | 1.205,00 | 130,44% |  |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamst | 316,20 |  |  | 980,00 | 309,93% |  |
| 6631 Tekuće donacije | 316,20 |  |  | 980,00 | 309,93% |  |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **40.360,07** | **50.699,70** | **57.864,66** | **33.653,03** | **83,38%** | **58,16%** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 40.360,07 |  |  | 33.653,03 | 83,38% |  |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 40.360,07 |  |  | 33.653,03 | 83,38% |  |
| **3 Rashodi poslovanja** | **465.372,89** | **1.224.864,20** | **1.429.583,85** | **666.542,44** | **143,23%** | **46,62%** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **378.055,54** | **863.262,09** | **1.187.588,63** | **566.517,11** | **149,85%** | **47,70%** |
| 311 Plaće (Bruto) | 311.527,11 |  |  | 472.406,74 | 151,64% |  |
| 3111 Plaće za redovan rad | 311.527,11 |  |  | 470.535,40 | 151,04% |  |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad |  |  |  | 1.871,34 | 0,00% |  |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 18.606,57 |  |  | 21.668,62 | 116,46% |  |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 18.606,57 |  |  | 21.668,62 | 116,46% |  |
| 313 Doprinosi na plaće | 47.921,86 |  |  | 72.441,75 | 151,17% |  |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 47.921,86 |  |  | 72.441,75 | 151,17% |  |
| **32 Materijalni rashodi** | **86.903,24** | **338.249,41** | **212.592,52** | **100.002,30** | **115,07%** | **47,04%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 15.792,71 |  |  | 18.438,39 | 116,75% |  |
| 3211 Službena putovanja | 645,40 |  |  | 1.735,70 | 268,93% |  |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 15.085,10 |  |  | 16.640,19 | 110,31% |  |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 62,21 |  |  | 62,50 | 100,47% |  |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 35.174,52 |  |  | 51.782,24 | 147,22% |  |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.493,12 |  |  | 4.592,95 | 307,61% |  |
| 3222 Materijal i sirovine | 19.363,77 |  |  | 30.836,53 | 159,25% |  |
| 3223 Energija | 13.801,24 |  |  | 14.218,49 | 103,02% |  |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 516,39 |  |  | 1.116,76 | 216,26% |  |
| 3225 Sitni inventar i auto gume |  |  |  | 991,53 | 0,00% |  |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  |  | 25,98 | 0,00% |  |
| 323 Rashodi za usluge | 31.990,83 |  |  | 20.829,04 | 65,11% |  |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.063,78 |  |  | 742,88 | 69,83% |  |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 24.707,78 |  |  | 7.545,92 | 30,54% |  |
| 3234 Komunalne usluge | 756,20 |  |  | 1.774,69 | 234,69% |  |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 45,80 |  |  | 224,90 | 491,05% |  |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 2.761,69 |  |  | 5.421,90 | 196,33% |  |
| 3238 Računalne usluge | 1.900,36 |  |  | 1.938,34 | 102,00% |  |
| 3239 Ostale usluge | 755,22 |  |  | 3.180,41 | 421,12% |  |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.945,18 |  |  | 8.952,63 | 226,93% |  |
| 3294 Članarine i norme | 53,09 |  |  | 53,09 | 100,00% |  |
| 3295 Pristojbe i naknade | 1.550,72 |  |  | 2.377,71 | 153,33% |  |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.341,37 |  |  | 6.521,83 | 278,55% |  |
| **34 Financijski rashodi** | **60,11** | **32,70** | **82,70** | **23,03** | **38,31%** | **27,85%** |
| 343 Ostali financijski rashodi | 60,11 |  |  | 23,03 | 38,31% |  |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 57,24 |  |  | 9,96 | 17,40% |  |
| 3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi | 2,87 |  |  | 13,07 | 455,40% |  |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** |  | **22.820,00** | **28.820,00** |  | **0,00%** |  |
| **38 Ostali rashodi** | **354,00** | **500,00** | **500,00** |  | **0,00%** |  |
| 381 Tekuće donacije | 354,00 |  |  |  | 0,00% |  |
| 3812 Tekuće donacije u naravi | 354,00 |  |  |  | 0,00% |  |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **640,79** | **139.100,00** | **30.730,00** | **20.959,29** | **3270,85%** | **68,20%** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **640,79** | **139.100,00** | **30.730,00** | **20.959,29** | **3270,85%** | **68,20%** |
| 422 Postrojenja i oprema | 640,79 |  |  | 20.814,61 | 3248,27% |  |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 408,12 |  |  | 9.514,19 | 2331,22% |  |
| 4224 Medicinska i laboratorijska oprema |  |  |  | 1.026,93 | 0,00% |  |
| 4226 Sportska i glazbena oprema |  |  |  | 8.242,35 | 0,00% |  |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 232,67 |  |  | 2.031,14 | 872,97% |  |
| 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  |  |  | 144,68 | 0,00% |  |
| 4241 Knjige |  |  |  | 144,68 | 0,00% |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

* 1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

**Članak 6.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2023** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 1.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **SVEUKUPNI PRIHODI** | **476.193,75** | **1.363.664,20** | **1.421.426,53** | **692.203,25** | **145,36%** | **48,70%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** |  | **3.910,00** | **4.236,54** | **426,54** | **0,00%** | **10,07%** |
| **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** |  | **3.910,00** | **4.236,54** | **426,54** | **0,00%** | **10,07%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **476.193,75** | **1.355.844,20** | **1.413.279,99** | **691.776,71** | **145,27%** | **48,95%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | **40.360,07** | **42.879,70** | **49.718,12** | **33.226,49** | **82,33%** | **66,83%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **435.833,68** | **1.312.964,50** | **1.363.561,87** | **658.550,22** | **151,10%** | **48,30%** |
| **Izvor 5. Pomoći** |  | **3.910,00** | **3.910,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 5.5. Pomoći** |  | **3.910,00** | **3.910,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNI RASHODI** | **466.013,68** | **1.363.964,20** | **1.460.313,85** | **687.501,73** | **147,53%** | **47,08%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** |  | **3.910,00** | **4.236,54** | **426,54** | **0,00%** | **10,07%** |
| **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** |  | **3.910,00** | **4.236,54** | **426,54** | **0,00%** | **10,07%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **466.013,68** | **1.356.144,20** | **1.452.167,31** | **687.075,19** | **147,44%** | **47,31%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | **33.108,92** | **42.879,70** | **49.718,12** | **28.962,26** | **87,48%** | **58,25%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **432.904,76** | **1.313.264,50** | **1.402.449,19** | **658.112,93** | **152,02%** | **46,93%** |
| **Izvor 5. Pomoći** |  | **3.910,00** | **3.910,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 5.5. Pomoći** |  | **3.910,00** | **3.910,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |

* 1. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

**Članak 7.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2023.** | **Izvorni plan 2024** | **Tekući plan- 1.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **466.013,68** | **1.363.964,20** | **1.460.313,85** | **687.501,73** | **147,53%** | **47,08%** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | **466.013,68** | **1.363.964,20** | **1.460.313,85** | **687.501,73** | **147,53%** | **47,08%** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **466.013,68** | **1.363.964,20** | **1.460.313,85** | **687.501,73** | **147,53%** | **47,08%** |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

**Članak 8.**

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

* Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja
  1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

**Članak 9.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2023** | **Izvorni plan 2024** | **Tekući plan- 1.rebalans 2024** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **NETO FINANCIRANJE** |  | **300,00** | **38.887,32** |  |  |  |
| **9 Vlastiti izvori** |  | **300,00** | **38.887,32** |  |  |  |
| **92 Rezultat poslovanja** |  | **300,00** | **38.887,32** |  |  |  |
| **KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  | **300,00** | **38.887,32** |  |  |  |

* 1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

**Članak 10.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan – 1.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  | **300,00** | **38.887,32** |  |  |  |
| **4. Prihodi za posebne namjene** |  | **300,00** | **38.887,32** |  |  |  |
| **4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** |  | **300,00** | **38.887,32** |  |  |  |

**II. POSEBNI DIO**

**Članak 11.**

Sukladno članku 40. Pravilnika, posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji.

**Članak 12.**

Izvještaj po programskoj klasifikaciji proračunskog korisnika sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvori** | |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |
| **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan- 1. rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **Indeks Izvršenje 2024./Tekući plan 2024.** |
| **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | | **1.363.964,20** | **1.460.313,85** | **687.501,73** | **47,08%** |
| **RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU** | | **1.363.964,20** | **1.460.313,85** | **687.501,73** | **47,08%** |
| **GLAVA 00702 Osnovnoškolske ustanove** | | **1.363.964,20** | **1.460.313,85** | **687.501,73** | **47,08%** |
| **1019** | **Program: Ulaganja u osnovno školstvo - zakonski standard** | **42.879,70** | **49.718,12** | **28.962,26** | **58,25%** |
| **A100032** | **Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija** | **42.879,70** | **42.879,70** | **22.123,84** | **51,60%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **42.879,70** | **42.879,70** | **22.123,84** | **51,60%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | | **42.879,70** | **42.879,70** | **22.123,84** | **51,60%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **42.847,00** | **42.797,00** | **22.100,81** | **51,64%** |
| 3211 | Službena putovanja |  |  | 316,50 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 62,50 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 1.208,30 |  |
| 3223 | Energija |  |  | 13.282,91 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 403,93 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  | 25,98 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 742,88 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 707,50 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  |  | 1.660,62 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  |  | 1.938,34 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  |  | 601,08 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  |  | 585,71 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 564,56 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **32,70** | **82,70** | **23,03** | **27,85%** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  |  | 9,96 |  |
| 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi |  |  | 13,07 |  |
| **T100003** | **Tekući projekt: Tekuće i investicijsko održavanje osnovnih škola - decentralizacija** | **0,00** | **6.838,42** | **6.838,42** | **100,00%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **0,00** | **6.838,42** | **6.838,42** | **100,00%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | | **0,00** | **6.838,42** | **6.838,42** | **100,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **0,00** | **6.838,42** | **6.838,42** | **100,00%** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 6.838,42 |  |
| **1020** | **Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iznad zakonskog standarda** | **7.820,00** | **8.146,54** | **426,54** | **5,24%** |
| **A100079** | **Aktivnost: Sufinanciranje nabave udžbenika i školskog materijala** | **7.820,00** | **7.820,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | | **3.910,00** | **3.910,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** | | **3.910,00** | **3.910,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **3.910,00** | **3.910,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 5. Pomoći** | | **3.910,00** | **3.910,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 5.5. Pomoći** | | **3.910,00** | **3.910,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **3.910,00** | **3.910,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **A100111** | **Aktivnost: Natjecanja učenika osnovnih škola** | **0,00** | **326,54** | **426,54** | **130,62%** |
| **Izvor 1. Opći prihodi i primici** | | **0,00** | **326,54** | **426,54** | **130,62%** |
| **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** | | **0,00** | **326,54** | **426,54** | **130,62%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **0,00** | **326,54** | **426,54** | **130,62%** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 426,54 |  |
| **1033** | **Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola** | **1.313.264,50** | **1.402.449,19** | **658.112,93** | **46,93%** |
| **A100066** | **Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola** | **990.752,00** | **1.336.742,00** | **620.607,94** | **46,43%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **990.752,00** | **1.336.742,00** | **620.607,94** | **46,43%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | | **990.752,00** | **1.336.742,00** | **620.607,94** | **46,43%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **859.400,00** | **1.183.400,00** | **562.567,43** | **47,54%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 467.454,60 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  |  | 1.871,34 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 21.242,08 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 71.999,41 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **111.652,00** | **126.442,00** | **57.260,83** | **45,29%** |
| 3211 | Službena putovanja |  |  | 210,00 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 16.244,19 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 277,92 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 30.836,53 |  |
| 3223 | Energija |  |  | 935,58 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  |  | 114,07 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | 224,90 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 2.496,90 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  |  | 1.399,33 |  |
| 3294 | Članarine i norme |  |  | 53,09 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  |  | 1.792,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 2.676,32 |  |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **15.000,00** | **21.000,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **38** | **Ostali rashodi** | **500,00** | **500,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **4.200,00** | **5.400,00** | **779,68** | **14,44%** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | 635,00 |  |
| 4241 | Knjige |  |  | 144,68 |  |
| **A100083** | **Aktivnost: Dječji vrtić pri školi** | **500,00** | **500,00** | **130,61** | **26,12%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **500,00** | **500,00** | **130,61** | **26,12%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | | **500,00** | **500,00** | **130,61** | **26,12%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **500,00** | **500,00** | **130,61** | **26,12%** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 130,61 |  |
| **T100042** | **Tekući projekt: Projekt: "Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva"** | **4.935,31** | **0,00** | **0,00** |  |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **4.935,31** | **0,00** | **0,00** |  |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | | **4.935,31** | **0,00** | **0,00** |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **4.935,31** | **0,00** | **0,00** |  |
| **T100059** | **Tekući projekt: Projekt: "In-In - integracija i inkluzija"** | **4.377,19** | **4.377,19** | **3.919,14** | **89,54%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **4.377,19** | **4.377,19** | **3.919,14** | **89,54%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | | **4.377,19** | **4.377,19** | **3.919,14** | **89,54%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **3.862,09** | **3.862,09** | **3.523,14** | **91,22%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 3.080,80 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 442,34 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **515,10** | **515,10** | **396,00** | **76,88%** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 396,00 |  |
| **T100088** | **Tekući projekt: Projekt:"Osnovna škola kao cjelodnevna škola"** | **312.700,00** | **60.830,00** | **33.455,24** | **55,00%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **312.700,00** | **60.830,00** | **33.455,24** | **55,00%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | | **312.700,00** | **60.830,00** | **33.455,24** | **55,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **177.800,00** | **35.500,00** | **13.275,63** | **37,40%** |
| 3211 | Službena putovanja |  |  | 1.209,20 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 2.976,12 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 712,83 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  |  | 991,53 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 2.925,00 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  |  | 1.180,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 3.280,95 |  |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **134.900,00** | **25.330,00** | **20.179,61** | **79,67%** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | 8.879,19 |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema |  |  | 1.026,93 |  |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema |  |  | 8.242,35 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 2.031,14 |  |

**III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA 2024. GODINE**

**Članak 13.**

Prema članku 42. Pravilnika, obrazloženje u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

**Članak 14.**

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži: ostvarenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu/razdoblje odnosno obrazloženje prenesenog manjka ili viška iz prethodne godine i viška ili manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

**1 .OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | Izvršenje za razdoblje  1.1.-30.6.2023. | Plan za 2024. | Izvršenje za razdoblje  1.1.-30.6.2024. | Index | Index |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/2\*100) | 6 (4/3\*100) |
| SVEUKUPNO PRIHODI | 476.193,75 | 1.460.313,85 | 692.203,25 | 145,00% | 47,00% |
| SVEUKUPNO RASHODI | 466.013,68 | 1.460.313,85 | 687.501,73 | 148,00% | 47,00% |

Ukupni prihodi Osnovne škole Ivan Goran Kovačić, Zdenci ostvareni u razdoblju

1.1.-30.6.2024 iznose 692.203,25 eura što je za 45,00% više od ostvarenih prihoda u odnosu na Izvršenje 2023. te 53,00% manje od ukupno planiranih prihoda za 2024. godinu. Prihodi se sastoje od: prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, tekućih i kapitalnih pomoći iz državnog proračuna (plaće, naknade, školska kuhinja, udžbenici…), tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S (prihodi iz općine Zdenci za plaće i naknade djelatnika vrtića, za materijalne troškove, te troškove namirnica za kuhinju dječjeg vrtića i ostalo), prihoda od sufinanciranja, prihoda od donacija te vlastitih prihoda od najma stanova i ostalo.

Prihodi od pomoći (63) ostvareni su u iznosu od 656.330,22 eura, isti su namjenski i koriste se za isplatu plaća, te provođenje projekata u koje je uključena škola ( CDŠ).

Prihodi od sufinanciranja (65) ostvareni su u iznosu od 35,00 eura (prihodi zbog nastale štete-izgubljeni udžbenici i drugo)

Prihodi od pruženih usluga (66) ostvareni su u iznosu od 2.185,00 eura, a odnose se na prihode od najma stanova.

Prihodi iz nadležnog proračuna (67) ostvareni su u iznosu od 33.653,03 eura

Obrazloženje prihoda po izvorima financiranja

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Izvor sredstava | Izvršenje  1.1.-30.6.2024.  (u eurima) |
|  | **UKUPNO** | **692.203,25** |
| 1.1. | Opći prihodi i primici  671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika | **426,54**  426,54 |
| 4.8. | Decentralizirana sredstva  671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **33.226,49**  33.226,49 |
| 4.9 | Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | **658.550,22** |
|  | 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 652.411,08 |
|  | 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 3.919,14 |
|  | 652 Prihodi po posebnim propisima | 35,00 |
|  | 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 1.205,00 |
|  | 663 Tekuće donacije | 980,00 |

**2 .OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA**

*Obrazloženje rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji*

Ukupni rashodi i izdaci OŠ Ivan Goran Kovačić, Zdenci ostvareni u razdoblju 1.1.-30.6.2024. iznose 687.501,73 eura što je za 48,00 % više ostvarenih rashoda u odnosu na Izvršenje 2023. te 53,00% manje od ukupno planiranih rashoda za 2024. godinu.

Promatrajući izvršenje rashoda vidljivo je da su najznačajniji rashodi, rashodi za zaposlene koji iznose 566.517,11 eura što je za 49,9 % više u odnosu na Izvršenje 2023., odnosno 52,3% manje u odnosu na ukupan plan 2024.

Materijalni rashodi iznose 100.002,30 eura što je za 15,1% više u odnosu na Izvršenje 2023., odnosno 52,96% manje u odnosu na ukupan plan 2024. (najveći razlog je poskupljenje namirnica te povećana nabava namirnica budući da smo u projektu CDŠ, naime zbog projekta značajno su porasli i rashodi za: službena putovanja, uredski materijal, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje i ostalo).

*Obrazloženje rashoda po programskoj klasifikaciji*

Program: Ulaganja u osnovno školstvo-zakonski standard sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100032-Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola-decentralizacija, T100003-Tekuće i investicijsko održavanje osnovnih škola-decentralizacija.

Program: Ulaganja u osnovno školstvo-iznad zakonskog standarda sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100111-Natjecanja učenika osnovnih škola.

Program. Ulaganja u osnovno školstvo-iz vlastitih i namjenskih prihoda škola sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100066-Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola, A100083-Dječji vrtić pri školi, T100059 Projekt „In-In – integracija i inkluzija“, T100088 Projekt: “Osnovna škola kao cjelodnevna škola“.

1. **OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA**

Kratak prikaz pokazatelja poslovanja za razdoblje 1.1.-30.6.2024.godine

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Ukupni prihodi i primici | 692.203,25 eura |
| 2. | Ukupni rashodi i izdaci | 687.501,73 eura |
| 3. | Višak prihoda (1-2) | 4.701,52 eura |
| 4. | Višak prihoda prenesen iz 2023. godine | 38.887,32 eura |
| 5. | REZULTAT | 43.588,84 eura |

Višak prihoda u ovom izvještajnom razdoblju nastao je zbog neutrošenih sredstava iz Državnog proračuna za Projekt: „Osnovna škola kao cjelodnevna škola“, kao i prihod od najma stanova koji je ostao neutrošen u razdoblju 1.1.-30.6.2024.

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 30.6.2024.

Stanje potraživanja na dan 30.6.2024. iznose:

1. Potraživanja za naknade koje se refundiraju iznose 2.402,04 eura (bolovanja)
2. Potraživanja za školsku kuhinju u iznosu od 274,40 eura
3. Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun 53.534,38 eura (poslovanje preko riznice)

Stanje nepodmirenih obveza na dan 30.6.2024.

Nedospjele obveze iznose 109.121,51 eura, a odnose se na plaću za lipanj 2024. godine, obveze za materijalne rashode, te ostale tekuće obveze koje se odnose na povrat sredstava u proračun vezano uz bolovanje na teret HZZO-a.

**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**Članak 15.**

Posebni izvještaj iz članka 30. Pravilnika u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

**Članak 16.**

**1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima koje je ugovorio ili preuzeo proračunski i izvanproračunski korisnik u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Osnovna škola Ivan Goran Kovačić, Zdenci tijekom izvještajnog razdoblja nije imala zaduživanja.

**Članak 17.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Ivan Goran Kovačić, Zdenci za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine objavit će se na mrežnoj stranici škole.

Predsjednica Školskog odbora: Ravnateljica:

Klaudija Nekić, dipl. teol. Ivana Pavelić, dipl. uč.