

OSNOVNA ŠKOLA JOSIPA KOZARCA

N. Š. Zrinskog 2

33520 Slatina

OIB: 33429685246

Šifra: 10-067-002

RKPD: 22912

E-mail: os-josipa-kozarca@vt.t-com.hr

Tel: 033/551-214

U Slatini, 18.07.2024.

Na temelju članka 81.- 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj: 144/21.) i članka 30.-52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj: 85/23.) i članka 58. Statuta Osnovne škole Josipa Kozarca, Školski odbor na **23. sjednici održanoj 18.07.2024. godine donosi**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA OŠ JOSIPA KOZARCA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. do 30.06.2024.**

Članak 1.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka sastavni je dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana

Slijedom navedenog, Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Josipa Kozarca za razdoblje od

1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine sadrži sljedeće:

- opći dio
- posebni dio
- obrazloženje

**I. OPĆI DIO
Članak 2.**

OPĆI DIO SADRŽI:

1. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda i
3. 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 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	908.058,89	2.311.989,26	1.055.333,50	116,22 %	45,65 %
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	912,08	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	908.058,89	2.311.989,26	1.056.245,58	116,32 %	45,69 %
3 Rashodi poslovanja	889.618,80	2.273.119,26	1.055.441,72	118,64 %	46,43 %
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	790,00	26.400,00	680,90	86,19%	2,58%
UKUPNI RASHODI	890.408,80	2.299.519,26	1.056.122,62	118,61 %	45,93 %
VIŠAK / MANJAK	17.650,09	12.470,00	122,96	0,70%	0,99%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	12.470,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	17.650,09	12.470,00	122,96	0,70%	0,49%

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Članak 4.

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

- 2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- 2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- 2.3. Izvještaj o prihodima i rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 5.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji i iskazuje se prema sljedećem sadržaju:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Izvršenje 2023.		Izvorni plan 2024.		Izvršenje 2024.		Indeks	
	1	2	3	4	5	6	7	
6 Prihodi poslovanja								
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna								
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	908.058,89	2.311.989,26	1.055.333,50	116,22%	1.055.333,50	116,22%	45,65%	
6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	845.275,76	2.194.979,40	992.210,85	117,38%	992.210,85	117,38%	45,20%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	34.714,02			0,00%		0,00%		
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	34.714,02			0,00%		0,00%		
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	800.792,87		965.302,42	120,54%	965.302,42	120,54%		
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	800.792,87		965.302,42	120,54%	965.302,42	120,54%		
64 Prihodi od imovine								
641 Prihodi od financijske imovine	9.768,87		26.908,43	275,45%	26.908,43	275,45%		
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	9.768,87		26.908,43	275,45%	26.908,43	275,45%		
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0,22	0,00		0,00%		0,00%		
652 Prihodi po posebnim propisima	0,22			0,00%		0,00%		
6526 Ostali nespomenuti prihodi	9.364,52	1.660,00	1.730,00	18,47%	1.730,00	18,47%	104,22%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	9.364,52	1.660,00	1.730,00	18,47%	1.730,00	18,47%		
6526 Ostali nespomenuti prihodi	9.364,52	1.730,00	1.730,00	18,47%	1.730,00	18,47%		

66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrtati po protestira	132,70	3.400,00	522,20	393,52%	15,36%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamst	132,70		522,20	393,52%	
6631	Tekuće donacije	132,70		522,20	393,52%	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZO-a temeljem ugovornih obveza	53.285,69	111.949,86	60.870,45	114,23%	54,37%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	53.285,69		60.870,45	114,23%	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	53.285,69		60.870,45	114,23%	
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		0,00	912,08	0,00%	
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine		0,00	912,08	0,00%	
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata			912,08	0,00%	
7211	Stambeni objekti			912,08	0,00%	
3	Rashodi poslovanja	889.618,80	2.273.119,26	1.055.441,72	118,64%	46,43%
31	Rashodi za zaposlene	728.342,05	1.946.409,41	893.205,13	122,64%	45,89%
311	Plaće (Bruto)	604.249,10		737.139,73	121,99%	
3111	Plaće za redovan rad	564.767,96		690.428,99	122,25%	
3113	Plaće za prekovremeni rad	16.780,24		16.515,84	98,42%	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	22.700,90		30.194,90	133,01%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	24.479,37		34.503,30	140,95%	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	24.479,37		34.503,30	140,95%	
313	Doprinosi na plaće	99.613,58		121.562,10	122,03%	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	99.613,58		121.562,10	122,03%	
32	Materijalni rashodi	142.641,03	259.169,85	162.236,59	113,74%	62,60%
321	Naknade troškova zaposlenima	29.522,73		24.815,89	84,06%	
3211	Službena putovanja	3.163,70		4.951,32	156,50%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	17.651,03		18.688,07	105,88%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	8.708,00		1.176,50	13,51%	
322	Rashodi za materijal i energiju	73.545,65		82.749,23	112,51%	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.271,71		4.897,81	114,66%	
3222	Materijal i sirovine	49.287,59		55.466,85	112,54%	
3223	Energija	17.542,33		21.093,60	120,24%	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.422,40		837,27	58,86%	
3225	Sitni inventar i auto gume	746,28		99,00	13,27%	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	275,34		354,70	128,82%	
323	Rashodi za usluge	22.546,42		20.659,37	91,63%	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.806,70		8.171,23	170,00%	

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10.418,29	2.861,35	27,46%
3233 Usluge promidžbe i informiranja		1.010,00	0,00%
3234 Komunalne usluge	4.197,47	4.517,63	107,63%
3235 Zakupnine i najamnine	560,00	250,00	44,64%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	403,92	360,12	89,16%
3237 Intelektualne i osobne usluge		2,99	0,00%
3238 Računalne usluge	2.134,79	2.677,59	125,43%
3239 Ostale usluge	25,25	808,46	3201,82%
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		480,00	0,00%
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		480,00	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	17.026,23	33.532,10	196,94%
3293 Reprezentacija	740,83	1.078,42	145,57%
3294 Članarine i norme	108,09	108,09	100,00%
3295 Pristojbe i naknade	1.648,86	1.960,00	118,87%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	14.528,45	30.385,59	209,15%
34 Financijski rashodi	25,78	0,00	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	25,78		0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	25,78		0,00%
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	17.560,40	0,00	0,00%
361 Pomoći inozemnim vladama	14.698,12		0,00%
3611 Tekuće pomoći inozemnim vladama	14.698,12		0,00%
369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	2.862,28		0,00%
3693 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	2.862,28		0,00%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		66.540,00	0,00%
38 Ostali rashodi	1.049,54	1.000,00	0,00%
381 Tekuće donacije	1.049,54		0,00%
3812 Tekuće donacije u naravi	1.049,54		0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	790,00	680,90	86,19%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	790,00	680,90	86,19%
422 Postrojenja i oprema	790,00		0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	790,00		0,00%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		680,90	0,00%
4241 Knjige		680,90	0,00%

2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Članak 6.

Izvjestaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja sadrži prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i iskazuje se prema sljedećem sadržaju:

Račun / opis	Izvršenje 2023.			Izvršenje 2024.			Indeks 3/2
	1	2	3	3/1	4	5	
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA							
SVEUKUPNI PRIHODI	908.058,89	2.311.989,26	1.056.245,58	116,32%			45,89%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		12.590,61	1.820,61	0,00%			14,46%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		12.590,61	1.820,61	0,00%			14,46%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	908.058,89	2.288.628,65	1.054.424,97	116,12%			46,07%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva	53.285,69	88.589,25	59.049,84	110,82%			66,66%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	854.773,20	2.200.039,40	995.375,13	116,45%			45,24%
Izvor 5. Pomoći		10.770,00		0,00%			0,00%
Izvor 5.5. Pomoći		10.770,00		0,00%			0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	890.408,80	2.299.519,26	1.056.122,62	118,61%			45,93%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	237,54	12.590,61	1.820,61	766,44%			14,46%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	237,54	12.590,61	1.820,61	766,44%			14,46%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	890.171,26	2.276.158,65	1.054.302,01	118,44%			46,32%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva	47.665,99	88.589,25	46.284,85	97,10%			52,25%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	842.505,27	2.187.569,40	1.008.017,16	119,65%			46,08%
Izvor 5. Pomoći		10.770,00		0,00%			0,00%
Izvor 5.5. Pomoći		10.770,00		0,00%			0,00%

2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 7.

Račun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	890.408,80	2.299.519,26	1.056.122,62	118,61%	45,93%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	890.408,80	2.299.519,26	1.056.122,62	118,61%	45,93%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	879.427,22	2.267.950,18	1.024.553,54	116,50%	45,18%
Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju	10.981,58	31.569,08	31.569,08	287,47%	100,00%

3. RAČUN FINANCIRANJA

Članak 8.

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

- 3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- 3.2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Članak 9.

Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz primitaka i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji i iskazuje se prema sljedećem sadržaju:

Račun/Opis	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA				
NETO FINANCIRANJE	12.470,00	12.470,00		
9 Vlastiti izvori	12.470,00			
92 Rezultat poslovanja	12.470,00			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	12.470,00			

3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Članak 10.

Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka prema izvorima financiranja i iskazuje se prema sljedećem sadržaju:

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		-12.470,00			
4. Prihodi za posebne namjene		-12.470,00			
4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		-12.470,00			

II. POSEBNI DIO

Članak 11.

Posebni dio iskazuje se u izvještajima:

1. izvještaj po programskoj klasifikaciji.

1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata i iskazuje se prema sljedećem sadržaju:

Organizacijska klasifikacija				
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 2/1
		1	2	3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.299.519,26	1.056.122,62	45,93%
RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU		2.299.519,26	1.056.122,62	45,93%
GLAVA 00702 Osnovnoškolske ustanove		2.299.519,26	1.056.122,62	45,93%
1019	Program: Ulaganja u osnovno školstvo - zakonski standard	88.589,25	46.284,85	52,25%
	Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija			
A100032		88.589,25	46.284,85	52,25%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		88.589,25	46.284,85	52,25%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva		88.589,25	46.284,85	52,25%
32	Materijalni rashodi	88.589,25	46.284,85	52,25%
3211	Službena putovanja		2.671,80	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.171,50	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		4.484,14	
3223	Energija		21.079,35	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		837,27	
3225	Sitni inventar i auto gume		99,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		354,70	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.080,12	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.861,35	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.010,00	
3234	Komunalne usluge		4.170,58	
3235	Zakupnine i najamnine		250,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		116,14	
3237	Intelektualne i osobne usluge		2,99	
3238	Računalne usluge		2.677,59	
3239	Ostale usluge		808,46	
3293	Reprezentacija		1.078,42	
3294	Članarine i norme		108,09	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.423,35	
1020	Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iznad zakonskog standarda	23.360,61	1.820,61	7,79%
	Aktivnost: Sufinanciranje nabave udžbenika i školskog materijala			
A100079		21.540,00	0,00	0,00%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		10.770,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		10.770,00	0,00	0,00%

37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	10.770,00	0,00	0,00%
Izvor 5. Pomoći		10.770,00	0,00	0,00%
Izvor 5.5. Pomoći		10.770,00	0,00	0,00%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	10.770,00	0,00	0,00%
A100111	Aktivnost: Natjecanja učenika osnovnih škola	1.820,61	1.820,61	100,00%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		1.820,61	1.820,61	100,00%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		1.820,61	1.820,61	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	579,62	579,62	100,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		579,62	
32	Materijalni rashodi	1.240,99	1.240,99	100,00%
3222	Materijal i sirovine		200,99	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.040,00	
1033	Program: Ulaganja u osnovno školstvo - Iz vlastitih i namjenskih prihoda škola	2.187.569,40	1.008.017,16	46,08%
A100066	Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola	2.148.542,43	971.277,61	45,21%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		2.148.542,43	971.277,61	45,21%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		2.148.542,43	971.277,61	45,21%
31	Rashodi za zaposlene	1.941.925,00	888.720,72	45,76%
3111	Plaće za redovan rad		687.020,59	
3113	Plaće za prekovremeni rad		16.515,84	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		30.194,90	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		33.923,68	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		121.065,71	
32	Materijalni rashodi	134.217,43	81.875,99	61,00%
3211	Službena putovanja		1.199,52	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		18.688,07	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		5,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		413,67	
3222	Materijal i sirovine		54.030,18	
3223	Energija		14,25	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		3.817,65	
3234	Komunalne usluge		347,05	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		243,98	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		30,00	
3295	Pristojbe i naknade		1.960,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.126,62	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	45.000,00	0,00	0,00%
38	Ostali rashodi	1.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.400,00	680,90	2,58%
4241	Knjige		680,90	
K100103	Kapitalni projekt: Projekt: "Regionalni znanstveni centar - STEM komponenta B"	31.569,08	31.569,08	100,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		31.569,08	31.569,08	100,00%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		31.569,08	31.569,08	100,00%
32	Materijalni rashodi	31.569,08	31.569,08	100,00%
3211	Službena putovanja		1.050,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.233,46	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		450,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		27.835,62	
T100059	Tekući projekt: Projekt: "In-In - integracija i inkluzija"	3.957,89	3.934,79	99,42%

Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		3.957,89	3.934,79	99,42%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		3.957,89	3.934,79	99,42%
31	Rashodi za zaposlene	3.904,79	3.904,79	100,00%
3111	Plaće za redovan rad		3.408,40	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		496,39	
32	Materijalni rashodi	53,10	30,00	56,50%
3211	Službena putovanja		30,00	
T100064	Tekući projekt: Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA"	3.500,00	1.235,68	35,31%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		3.500,00	1.235,68	35,31%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		3.500,00	1.235,68	35,31%
32	Materijalni rashodi	3.500,00	1.235,68	35,31%
3222	Materijal i sirovine		1.235,68	

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi Osnovne škole Josipa Kozarca za 2024. godinu planirani su u iznosu 2.318.989,26 EUR, a do 30. 06. 2024. godine ostvareni su u iznosu 1.055.333,50 EUR što je ostvarenje u iznosu 45,65 %. Prihodi se odnose na prihode poslovanja te nije planirano ostvarivanje prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

Ukupne rashode čine rashodi poslovanja koji su planirani u iznosu od 2.299.519,26 EUR te je do sada ostvareno 1.056.122,62 EUR, odnosno 45,93 %. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 26.400,00 EUR, te je do sada ostvareno 680,90 EUR, odnosno 2,58 %.

A. RAČUN FINANCIRANJA

Osnovne škole Josipa Kozarca nema financijskih zaduženja.

Manjak prihoda iz prethode godinama poslovanja iznosi 12.470,00 EUR.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

A. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Financijskim planom za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u iznosu 2.318.989,26 EUR, a ostvareni su u iznosu 1.055.333,50 EUR odnosno 45,65 %. Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 2.299.519,26 EUR koji su ostvareni u iznosu 1.056.122,62 EUR, odnosno 45,93 %.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 1.055.333,50 EUR što čini udio od 45,65 % od ukupno planiranih godišnjih prihoda.

Prihodi poslovanja sastoje se od sljedećih prihoda:

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
- Prihodi od imovine
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija
- Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza.

Skupina 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći od institucija i tijela EU i od pomoći iz državnog proračuna i proračuna JLPRS koji nije nadležan, također i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu 992.210,85 EUR što čini 45,20 % planiranih sredstava, a odnose se na sredstva koja je škola dobila kroz projekt RZC PAN HR, sredstva od MZO-a za plaće, naknade zaposlenima i sredstva od nadležne (JLPRS) VPŽ za projekt „In-in integracija i inkluzija“ i projekt „Školska shema“ temeljem prijenosa EU sredstava.

Skupina 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na prihode od prihoda školskih izleta i stručne ekurzije, te ostali nespomenuti prihodi. Financijskim planom navedeni prihodi planirani su u iznosu 1.660, EUR te je do kraja lipnja ostvareno ukupno 1.730, EUR prihoda što čini 104,22% planiranih prihoda.

Skupina 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati odnose se na prihode od donacija. Financijskim planom navedeni prihodi planirani su u iznosu 3.400,00 EUR te je do kraja lipnja ostvareno ukupno 522,20 EUR-a prihoda od usluga što čini 15,36 % planiranih prihoda. Navedeni prihodi ostvareni su kao donacija od HŠSS.

Skupina 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza čine prihodi iz nadležnog proračuna koji se koriste za financiranje rashoda poslovanja. Navedeni prihodi planirani su u iznosu 111.949,89 EUR te je do sada ostvareno 54,37 % navedenog iznosa, odnosno 53.285,69 EUR.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja na kraju lipnja 2024. godine iznose 1.056.122,62 EUR što čini 45,93 % godišnjeg financijskog plana.

Rashode poslovanja čine sljedeći rashodi:

- Rashodi za zaposlene
- Materijalni rashodi
- Financijski rashodi
- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna
- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
- Ostali rashodi

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene

Rashode za zaposlene čine troškovi bruto plaća djelatnika, troškovi doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje te ostali rashodi za zaposlene. Od 1.946.409,41 EUR planiranih Financijskim planom, utrošeno je 893.205,13 EUR-a, odnosno 45,89 %.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 162.236,59 EUR što čini 113,74 % planiranog godišnjeg iznosa. Navedeni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima: troškova za službena putovanja, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život i troškove stručnog usavršavanja zaposlenika. Također, obuhvaćaju rashode za materijal i energiju, rashode za različite usluge (telefon, pošta, promidžba i informiranje, računalne usluge) te ostale nespomenute rashode poslovanja (pristojbe i naknade, reprezentaciju i slično).

Skupina 34 – Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 0,00 EUR-a, a utrošeno je 0,00 EUR, odnosno 0,00 % planiranog.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu uredskog namještaja i udžbenika. Planirani su u iznosu 26.400,00 EUR, te je u prvih šest mjeseci poslovanja u 2024. godini utrošeno 680,90 EUR odnosno 2,58 % planiranog iznosa .

A. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Osnovna škole Josipa Kozarca u svom poslovanju koristi sljedeće izvore financiranja:

- 1.1. Opći prihodi i primici
- 4.8. Decentralizirana sredstva
- 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika

B. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji planirani su u iznosu 2.299.519,26 EUR te su do kraja lipnja izvršeni u iznosu 1.056.122,62 EUR, odnosno 45,93 % planiranih sredstava. Iznos ukupnih rashoda ujedno je i iznos na poziciji 09 Obrazovanje. Navedeni razred sastoji se od dvije podskupine:

1. 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje vezani za uz rad za koju je planiran iznos od 2.267.950,18 EUR, a utrošeno je 45,18 % planiranih sredstava, odnosno 1.024.553,54 EUR
2. 096 Dodatne usluge u obrazovanju za koje je planiran iznos od 31.569,08 EUR, a utrošeno je 31.569,08 EUR, odnosno 100,00 %.

C. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Osnovna škole Josipa Kozarca nema financijskih zaduživanja.

D. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA

S obzirom da Osnovna škole Josipa Kozarca nema financijskih zaduženja, ne iskazuju se podaci prema izvorima.

E. IZVRŠENJE PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Osnovnoj škole Josipa Kozarca kao proračunskom korisniku Virovitičko-podravške županije, dodijeljen je razdjel 007, odnosno glava 00702 Osnovnoškolske ustanove. Prema organizacijskoj klasifikaciji, ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu 2.299.519,26 EUR te je na dan 30. lipnja 2024. godine utrošeno 1.056.122,62 EUR, odnosno 45,93 % planiranih sredstava.

2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA

Rashodi i izdaci Osnovne škole Josipa Kozarca raspoređeni su kroz:

Program 1019 Ulaganja u osnovno školstvo - zakonski standard za koji planirana sredstva iznose 88.589,25 EUR. Do 30. lipnja 2024. godine utrošeno je 52,25 % navedenog iznosa, odnosno 46.284,85 EUR.

Unutar navedenog programa planirane su sljedeće aktivnosti, odnosno projekti:

- Aktivnost A100032 Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija
- Aktivnost T100003 Tekuće i investicijsko održavanje osnovnih škola - decentralizacija

Financiranje Aktivnosti A100032 Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija planirano je iz Izvora 4.8. Decentralizirana sredstva u iznosu 88.589,25 EUR.

Aktivnost T100003 Tekuće i investicijsko održavanje osnovnih škola - decentralizacija odnosi se hitne interencije za tekuće i investicijsko održavanje.

Na dan 30. lipnja 2024. godine iz Izvora 4.8. utrošeno je ukupno 46.284,25 EUR, odnosno 52,25 % planiranih sredstava. Iz navedenog izvora financiraju se materijalni rashodi

Program 1020 Ulaganja u osnovno školstvo - iznad zakonskog standarda za koji planirana sredstva iznose 23.360,61 EUR. Do 30. lipnja 2024. godine utrošeno je 7,79 % navedenog iznosa, odnosno 1.820,61 EUR.

Unutar navedenog programa planirane su sljedeće aktivnosti, odnosno projekti:

- Aktivnost A100079 Sufinanciranje nabave udžbenika i školskog materijala
- Aktivnost A100111 Natjecanja učenika osnovnih škola

Financiranje Aktivnosti A100079 Sufinanciranje nabave udžbenika i školskog materijala planirano je iz Izvora 1.1. Opći prihodi i primici 10.770,00 EUR i aktivnosti A100111 Natjecanja učenika osnovnih škola. Na dan 30. lipnja 2024. godine iz Izvora 1.1. utrošeno je ukupno 1.820,61 EUR, odnosno 7,79 % planiranih sredstava. Iz navedenog izvora financiraju se nabava pomoćnih nastavnih materijala uz učenike i nagrade učiteljima za rad na natjecanjima i materijalni rashodi za natjecanja.

Program 1033 Ulaganja u osnovno školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola za koji planirana sredstva iznose 2.187.569,40 EUR. Do 30. lipnja 2024. godine utrošeno je 46,08% navedenog iznosa, odnosno 1.008.017,16 EUR.

Unutar navedenog programa planirane su sljedeće aktivnosti, odnosno projekti:

- Aktivnost A100066 Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola
- Aktivnost K100103 Projekt: "Regionalni znanstveni centar - STEM komponenta B"
- Aktivnost T100059 Projekt: "In-In - integracija i inkluzija"
- Aktivnost T100064 Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA"

Financiranje Aktivnosti A100066 Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola planirano je iz Izvora 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 2.148.542,43 EUR.

Financiranje Aktivnosti K100103 Projekt: "Regionalni znanstveni centar - STEM komponenta B" planirano je iz Izvora 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 31.569,08 EUR.

Financiranje Aktivnosti T100059 Projekt: "In-In - integracija i inkluzija" planirano je iz Izvora 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 3.957,89 EUR.

Financiranje Aktivnosti T100064 Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA" planirano je iz Izvora 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 3.500,00 EUR.

Na dan 30. lipnja 2024. godine iz Izvora 4.9. utrošeno je ukupno 1.008.017,16 EUR, odnosno 46,08% planiranih sredstava. Iz navedenog izvora financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, ostali rashodi te rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

1. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Financijskim planom za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u iznosu 2.311.989,26 EUR, a ostvareni su u iznosu 1.055.333,50 EUR odnosno 45,65 %.

Planiran je manjak poslovanja u iznosu od 12.470,00 EUR koji se najvećim dijelom odnosi na sredstva iz projekata.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 2.273.119,26 EUR koji su ostvareni u iznosu 1.055.441,72 EUR, odnosno 46,43 %, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu od 26.400,00 EUR koji su ostvareni u iznosu od 680,90 EUR odnosno 2,58%.

Višak prihoda ostvaren za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine iznosi 122,96 EUR .

**POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.**

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

Osnovna škole Josipa Kozarca nema zaduženja po dugoročnim kreditima i zajmovima.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Osnovna škole Josipa Kozarca sudionik je projekta RZC PAN HR koji se financira iz Financijskog mehanizma Europskog gospodarskog prostora za razdoblje od 2014.-2021.

Prihodi i rashodi ostvareni temeljem navedenog projekta iskazani su pod Izvorom 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 31.569,08 EUR. Od navedenog iznosa rashodi se odnose na refundaciju sredstava školi.

**IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM
ZAJMOVIMA**

Osnovna škole Josipa Kozarca nema danih zajmova niti potraživanja po istima.

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

Osnovna škole Josipa Kozarca na dan 30. lipnja 2024. godine nije imala je nenaplaćenih potraživanja, a dospjelih obveza imala je u iznosu od 6.941,26 EUR iz razloga što računi za školsku kuhinju nisu plaćeni na vrijeme budući da čekamo refundaciju MZO-a.

Obveze koje nisu plaćene odnose se na:

- obveze za materijalne rashode 6.941,26 EUR

Osnovna škole Josipa Kozarca nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM
JAMSTVIMA**

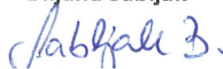
Osnovna škole Josipa Kozarca nema danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima.

Klasa: 602-01/21-03/23

Urbroj: 2189-61-02-24-2

Voditelj računovodstva:

Biljana Sabljak



Predsjednica školskog odbora:

Ljiljana Ivanković

