

REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA GAREŠNICA
KOLODVORSKA 4
43280 GAREŠNICA
KLASA: 400-04/24-01/01
URBROJ: 2103-4-5-24-3
Garešnica, 15.7.2024.

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/2021), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna i Financijskog plana (NN 85/23) i članka 59. Statuta Osnovne škole Garešnica, Garešnica Školski odbor Osnovne škole Garešnica na sjednici održanoj 15.7.2024. donosi

Polugodišnje izvješće o izvršenju financijskog plana OŠ Garešnica za 2024. godinu

Članak 1.

Polugodišnje izvješće o izvršenju Financijskog plana OŠ Garešnica za 2024. godinu sadrži:

1. Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži:
 - 1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
 - 1.2. Račun prihoda i rashoda
 - Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
 - Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
 - 1.3. Račun financiranja
 - Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
 - Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja
2. Posebni dio izvršenja financijskog plana sadrži:
 - Izvještaj po programskoj klasifikaciji – (prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta).
3. Obrazloženje izvršenja financijskog plan:
 - 3.1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja
 - 3.2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja
4. Posebni izvještaji
 - 4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
 - 4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
 - 4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
 - 4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Članak 2.

Donosi se Polugodišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu kako slijedi:

1.1. Sažetak Izvještaja o izvršenju općeg dijela proračuna

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje		Izvorni plan		Izvršenje		Indeks	
	2023.	1	2024.	2	2024.	3	3/1	3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA								
6 Prihodi poslovanja	1.158.830,81		2.696.880,91		1.365.990,92		117,88%	50,65%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00		0,00		0,00			
UKUPNI PRIHODI	1.158.830,81		2.696.880,91		1.365.990,92		117,88%	50,65%
3 Rashodi poslovanja	1.146.038,69		2.653.588,19		1.354.614,01		118,20%	51,05%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.108,81		40.300,00		12.353,87		397,38%	30,65%
UKUPNI RASHODI	1.149.147,50		2.693.888,19		1.366.967,88		118,95%	50,74%
VIŠAK / MANJAK	9.683,31		2.992,72		-976,96		-10,09%	-32,64%
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		0,00%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE	0,00		0,00		0,00			
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA								
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00		-2.992,72		0,00		0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORISTENO U PRETHODNIM GODINAMA								
REZULTAT GODINE	9.683,31		0,00		-976,96		-10,09%	0,00%

1.2.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje	Izvorni plan	Izvršenje	Indeks	Indeks
	2023.	2024.	2024.	3/1	3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.158.830,81	2.696.880,91	1.365.990,92	117,88%	50,65%
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	984.804,35	2.451.310,00	1.240.008,67	125,91%	50,59%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	969.846,26		1.216.197,97	125,40%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	969.846,26		1.216.197,97	125,40%	
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	14.958,09			0,00%	
6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	14.958,09		23.810,70	0,00%	
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna			3.571,60	0,00%	
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna			20.239,10	0,00%	
6393 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	0,06	0,00		0,00%	
64 Prihodi od imovine	0,06			0,00%	
641 Prihodi od financijske imovine	0,06			0,00%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,06			0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	10.022,88	21.980,65	10.864,47	108,40%	49,43%
652 Prihodi po posebnim propisima	10.022,88		10.864,47	108,40%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	10.022,88		10.864,47	108,40%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.305,00	7.000,00	86,25	6,61%	1,23%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	135,00		86,25	63,89%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	135,00		86,25	63,89%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	1.170,00			0,00%	
6631 Tekuće donacije	1.170,00			0,00%	
67 Prihodi iz proračuna	162.698,52	216.590,26	115.031,53	70,70%	53,11%
671 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna	162.698,52		115.031,53	70,70%	
6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	162.698,52		103.004,42	63,31%	
6712 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine			12.027,11	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	1.146.038,69	2.653.588,19	1.354.614,01	118,20%	51,05%
31 Rashodi za zaposlene	875.791,63	2.292.534,00	1.164.182,98	132,93%	50,78%
311 Plaće (Bruto)	723.250,10		963.614,82	133,23%	
3111 Plaće za redovan rad	723.250,10		963.614,82	133,23%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	33.205,31		42.728,57	128,68%	

3121 Ostali rashodi za zaposlene	33.205,31	42.728,57	128,68%
313 Doprinosi na plaće	119.336,22	157.839,59	132,26%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	119.336,22	157.839,59	132,26%
32 Materijalni rashodi	268.868,84	332.894,19	70,83%
321 Naknade troškova zaposlenima	52.458,63	59.694,83	113,79%
3211 Službena putovanja	6.929,72	7.464,88	107,72%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	44.140,51	50.030,95	113,34%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	42,00	159,00	378,57%
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	1.346,40	2.040,00	151,52%
322 Rashodi za materijal i energiju	74.484,87	106.933,99	143,56%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.315,74	8.149,22	111,39%
3222 Materijal i sirovine	52.205,53	69.965,89	134,02%
3223 Energija	9.697,62	22.874,63	235,88%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.018,40	2.176,23	107,82%
3225 Sitni inventar i auto gume	3.247,58	3.618,02	111,41%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	150,00	150,00	0,00%
323 Rashodi za usluge	134.016,43	18.599,21	13,88%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	119.907,03	7.288,37	6,08%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.141,38	1.362,50	119,37%
3233 Usluge promidžbe i informiranja	63,72	1.165,60	1829,25%
3234 Komunalne usluge	4.661,54	4.119,29	88,37%
3235 Zakupnine i najamnine	10,20	10,20	0,00%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4.893,47	704,86	14,40%
3237 Intelektualne i osobne usluge	410,17	772,16	188,25%
3238 Računalne usluge	2.540,89	2.369,05	93,24%
3239 Ostale usluge	398,23	807,18	202,69%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.908,91	5.203,00	65,79%
3292 Premije osiguranja	720,03	720,03	100,00%
3293 Reprerentacija	2.336,80	0,00%	0,00%
3294 Članarine	468,09	55,00	11,75%
3295 Pristojbe i naknade	2.473,28	2.469,18	99,83%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.910,71	1.958,79	102,52%
34 Financijski rashodi	311,30	0,00	0,00%
343 Ostali financijski rashodi	311,30	0,00%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	311,30	0,00%	0,00%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		27.060,00	0,00%

38 Ostali rashodi	1.066,92	1.100,00	0,00%
381 Tekuće donacije	1.066,92		0,00%
3812 Tekuće donacije u naravi	1.066,92		0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.108,81	40.300,00	397,38%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.108,81	40.300,00	397,38%
422 Postrojenja i oprema	3.108,81	12.214,19	392,89%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu		9.086,15	0,00%
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.108,81	3.128,04	100,62%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		139,68	0,00%
4241 Knjige		139,68	0,00%

1.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje	Izvorni plan	Izvršenje	Indeks	Indeks
	2023.	2024.	2024.	3/1	3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIA ANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	1.158.830,81	2.696.880,91	1.365.990,92	117,88%	50,65%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	162.698,52	216.590,26	115.031,53	70,70%	53,11%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	162.698,52	216.590,26	115.031,53	70,70%	53,11%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	10.157,94	22.980,65	10.950,72	107,80%	47,65%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	10.157,94	22.980,65	10.950,72	107,80%	47,65%
Izvor 5. POMOĆI	984.804,35	2.451.310,00	1.240.008,67	125,91%	50,59%
Izvor 5.1. ŽUPANIJSKI PRORAČUN		1.800,00	1.92,98	0,00%	99,61%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN	969.846,26	2.398.722,50	1.217.976,59	125,58%	50,78%
Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU	14.958,09	50.787,50	20.239,10	135,31%	39,85%
Izvor 6. DONACIJE	1.170,00	6.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE	1.70,00	6.000,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	1.149.147,50	2.693.888,19	1.366.967,88	118,95%	50,74%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	20.508,13	111.250,00	52.581,94	256,40%	47,26%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	20.508,13	111.250,00	52.581,94	56,40%	47,26%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	13.725,66	22.980,65	4.769,16	34,75%	20,75%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	13.725,66	22.980,65	4.769,16	34,75%	20,75%
Izvor 5. POMOĆI	1.114.913,71	2.534.488,53	1.292.495,31	115,93%	51,00%
Izvor 5.1. ŽUPANIJSKI PRORAČUN		1.800,00	1.792,98	0,00%	99,61%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN	1.099.955,61	2.496.454,29	1.285.016,49	116,82%	51,47%
Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU	14.958,10	36.234,24	5.685,84	38,01%	15,69%
Izvor 6. DONACIJE		6.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 6.1. D. NACIJE		6.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA		19.169,01	17.121,47	0,00%	89,32%
Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI		2.047,54		0,00%	0,00%
Izvor 9.2. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - GRAD		17.121,47	17.121,47	0,00%	100,00%

1.2.3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun/Opis	Izvršenje		Izvorni plan		Izvršenje		Indeks	
	2023	2024	2024	2024	2024	2024	3/1	3/2
	1	2	2	3	4	5		
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	1.149.147,50	2.693.888,19	2.693.888,19	1.366.967,88	118,95%	50,74%		
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.149.147,50	2.693.888,19	2.693.888,19	1.366.967,88	118,95%	50,74%		
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.149.147,50	2.693.888,19	2.693.888,19	1.366.967,88	118,95%	50,74%		

1.3.1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun/Opis	Izvršenje		Izvorni plan		Izvršenje		Indeks	
	2023	2024	2024	2024	2024	2024	3/1	3/2
	1	2	2	3	4	5		
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA								
NETO FINANCIRANJE		-2.992,72	-2.992,72					
9 Vlastiti izvori		-2.992,72	-2.992,72					
92 Rezultat poslovanja		-2.992,72	-2.992,72					
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		-2.992,72	-2.992,72					

1.3.2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023. 1	Izvorni plan 2024. 2	Izvršenje 2024. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		7.087,80			
1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		5.040,26			
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		5.040,26			
9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA		2.047,54			
9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI		2.047,54			

2. POSEBNI DIO

Izvršetak o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Funkcijska	Organizacijska klasifikacija Izvori Projekt/Aktivn ost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan		Izvršenje	Indeks
			2024	2024		
			1	2		2/1 3
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.693.888,19	1.366.967,88		50,74%
	RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, IMOVINU I OPĆE POSLOVE		2.693.888,19	1.366.967,88		50,74%
	GLAVA 00206 OSNOVNO ŠKOLSTVO		2.693.888,19	1.366.967,88		50,74%
	PROR. KORISNIK 08424 OSNOVNA ŠKOLA GAREŠNICA		2.693.888,19	1.366.967,88		50,74%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		111.250,00	52.581,94		47,26%
	Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		111.250,00	52.581,94		47,26%
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		22.980,65	4.769,16		20,75%
	Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		22.980,65	4.769,16		20,75%
	Izvor 5. POMOĆI		2.534.488,53	1.292.495,31		51,00%
	Izvor 5.1. ŽUPANIJSKI PRORAČUN		1.800,00	1.792,98		99,61%
	Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		2.496.454,29	1.285.016,49		51,47%
	Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU		36.234,24	5.685,84		15,69%
	Izvor 6. DONACIJE		6.000,00	0,00		0,00%
	Izvor 6.1. DONACIJE		6.000,00	0,00		0,00%
	Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA		19.169,01	17.121,47		89,32%
	Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR. KORISNICI		2.047,54	0,00		0,00%
	Izvor 9.2. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - GRAD		17.121,47	17.121,47		100,00%
01	Glavni program: GRAD GAREŠNICA		2.693.888,19	1.366.967,88		50,74%
1020	Program: Obrazovanje		2.693.888,19	1.366.967,88		50,74%
0912	Aktivnost: Redovna djelatnost OŠ - decentralizirane funkcije		91.000,00	57.528,12		63,22%
	Izvor 5. POMOĆI		91.000,00	57.528,12		63,22%
	Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		91.000,00	57.528,12		63,22%
32	Materijalni rashodi		91.000,00	57.528,12		63,22%
3211	Službena putovanja			6.597,78		

3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	159,00			
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	2.000,00			
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	8.062,43			
3223	Energija	22.874,63			
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.176,23			
3225	Sitni inventar i auto gume	1.529,84			
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	150,00			
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	4.588,37			
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	712,50			
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.165,60			
3234	Komunalne usluge	4.119,29			
3235	Zakupnine i najamnine	10,20			
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	704,86			
3237	Intelektualne i osobne usluge	200,00			
3238	Računalne usluge	195,00			
3239	Ostale usluge	807,18			
3292	Premije osiguranja	720,03			
3294	Članarine	55,00			
3295	Pristojbe i naknade	33,18			
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	667,00			
0912	A102008 Aktivnost: Redovna djelatnost OŠ - izvan dec. sredstava	2.308.294,20	1.163.835,04	50,42%	
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	10.900,00	3.259,05	29,90%	
	Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	10.900,00	3.259,05	29,90%	
32	Materijalni rashodi	10.590,00	3.259,05	30,77%	
3211	Službena putovanja	175,00			
3225	Sitni inventar i auto gume	210,00			
3238	Računalne usluge	2.174,05			
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	700,00			
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	310,00	0,00	0,00%	
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	7.030,65	1.855,58	26,39%	
	Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	7.030,65	1.855,58	26,39%	
32	Materijalni rashodi	7.030,65	1.855,58	26,39%	
3211	Službena putovanja	392,10			
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	40,00			
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5,44			
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	650,00			
3237	Intelektualne i osobne usluge	176,25			

3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	591,79		
Izvor 5. POMOĆI		2.287.310,00	1.158.720,41	50,66%
Izvor 5.1. ŽUPANIJSKI PRORAČUN		1.800,00	1.792,98	99,61%
32	Materijalni rashodi	1.800,00	1.792,98	99,61%
3222	Materijal i sirovine		497,07	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		900,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		395,91	
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		2.285.510,00	1.156.927,43	50,62%
31	Rashodi za zaposlene	2.155.000,00	1.101.785,69	51,13%
3111	Plaće za redovan rad		910.999,18	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		41.628,57	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		149.157,94	
32	Materijalni rashodi	102.660,00	55.141,74	53,71%
3211	Službena putovanja		240,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		48.767,56	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		20,00	
3225	Sitni inventar i auto gume		1.878,18	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.800,00	
3295	Pristojbe i naknade		2.436,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	26.750,00	0,00	0,00%
38	Ostali rashodi	1.100,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		2.500,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE		2.500,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	2.500,00	0,00	0,00%
Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA		553,55	0,00	0,00%
Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI		553,55	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	553,55	0,00	0,00%
0912	Aktivnost: Prehrana za učenike osnovnih škola osigurana iz sredstava	100.000,00	66.616,59	66,62%
	Državnog proračuna		66.616,59	
Izvor 5. POMOĆI		100.000,00	66.616,59	66,62%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		100.000,00	66.616,59	66,62%
32	Materijalni rashodi	100.000,00	66.616,59	66,62%
3222	Materijal i sirovine		66.616,59	
0912	Kapitalni projekt: Opremanje OŠ (nabava knjiga i opreme) - decentralizirana sredstva	9.000,00	2.940,96	32,68%
Izvor 5. POMOĆI		9.000,00	2.940,96	32,68%
Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		9.000,00	2.940,96	32,68%

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.000,00	2.940,96	32,68%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.801,28	
4241	Knjige		139,68	
0912	Kapitalni projekt: Opremanje OŠ (nabava knjiga i opreme) - izvan dec. sredstava	31.300,00	9.412,91	30,07%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	19.100,00	9.412,91	49,28%
	Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	19.100,00	9.412,91	49,28%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	19.100,00	9.412,91	49,28%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		9.086,15	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		326,76	
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	3.450,00	0,00	0,00%
	Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI	3.450,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.450,00	0,00	0,00%
	Izvor 5. POMOĆI	4.250,00	0,00	0,00%
	Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN	4.250,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.250,00	0,00	0,00%
	Izvor 6. DONACIJE	3.500,00	0,00	0,00%
	Izvor 6.1. DONACIJE	3.500,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.500,00	0,00	0,00%
	Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA	1.000,00	0,00	0,00%
	Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR. KORISNICI	1.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00%
0912	Tekući projekt: "Medni dan"	300,00	0,00	0,00%
	Izvor 5. POMOĆI	300,00	0,00	0,00%
	Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN	300,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	300,00	0,00	0,00%
0912	Tekući projekt: "Pomoćnici u nastavi - faza VI"	66.000,00	42.337,82	64,15%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	30.000,00	18.527,12	61,76%
	Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	30.000,00	18.527,12	61,76%
31	Rashodi za zaposlene	29.300,00	18.048,26	61,60%
3111	Plaće za redovan rad		15.153,98	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		393,84	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.500,44	
32	Materijalni rashodi	700,00	478,86	68,41%
3211	Službena putovanja		26,26	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		452,60	
	Izvor 5. POMOĆI	18.878,53	6.689,23	35,43%

Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN		2.831,79	1.003,39	35,43%
31	Rashodi za zaposlene	2.696,79	911,08	33,78%
3111	Plaće za redovan rad		353,13	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		75,92	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		482,03	
32	Materijalni rashodi	135,00	92,31	68,38%
3211	Službena putovanja		5,06	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		87,25	
Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU		16.046,74	5.685,84	35,43%
31	Rashodi za zaposlene	15.280,74	5.162,72	33,79%
3111	Plaće za redovan rad		2.001,02	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		430,24	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.731,46	
32	Materijalni rashodi	766,00	523,12	68,29%
3211	Službena putovanja		28,68	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		494,44	
Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA		17.121,47	17.121,47	100,00%
Izvor 9.2. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - GRAD		17.121,47	17.121,47	100,00%
31	Rashodi za zaposlene	17.121,47	17.121,47	100,00%
3111	Plaće za redovan rad		17.121,47	
0912	T102006 Tekući projekt: Produženi boravak u osnovnoj školi	62.993,99	24.296,44	38,57%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		50.000,00	21.382,86	42,77%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		50.000,00	21.382,86	42,77%
31	Rashodi za zaposlene	49.000,00	21.153,76	43,17%
3111	Plaće za redovan rad		17.986,04	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		200,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.967,72	
32	Materijalni rashodi	1.000,00	229,10	22,91%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		229,10	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		12.500,00	2.913,58	23,31%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI		12.500,00	2.913,58	23,31%
32	Materijalni rashodi	12.500,00	2.913,58	23,31%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		61,35	
3222	Materijal i sirovine		2.852,23	
Izvor 9. VIŠAK IZ PRETHODNIH RAZDOBLJA		493,99	0,00	0,00%
Izvor 9.1. VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA - PROR.KORISNICI		493,99	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	493,99	0,00	0,00%

0912	T102010	Tekući projekt: "Pomoćnici u nastavi - faza VII"			
		Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			
		Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			
	31	Rashodi za zaposlene	25.000,00	0,00	0,00%
	32	Materijalni rashodi	1.250,00	0,00	0,00%
			1.250,00	0,00	0,00%
			1.207,00	0,00	0,00%
			43,00	0,00	0,00%
		Izvor 5. POMOĆI	23.750,00	0,00	0,00%
		Izvor 5.2. DRŽAVNI PRORAČUN	3.562,50	0,00	0,00%
	31	Rashodi za zaposlene	3.438,50	0,00	0,00%
	32	Materijalni rashodi	124,00	0,00	0,00%
			20.187,50	0,00	0,00%
		Izvor 5.4. INSTITUCIJE I TIJELA EU	19.489,50	0,00	0,00%
	31	Rashodi za zaposlene	698,00	0,00	0,00%
	32	Materijalni rashodi			

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

1. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana

U odnosu na tekući plan OŠ Garešnica za 2024. godinu ostvareno je 50,61% ukupno planiranih prihoda, te 50,65% ukupno planiranih rashoda. Usporedbom izvršenja prethodne i tekuće godine utvrđen je ukupni porast prihoda za 17,88% te rashoda za 18,95%.

PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom i rebalansima za razdoblje od 1.1.2024. - 30.6.2024. predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini 2.698.9289,45 €, dok su isti ostvareni u iznosu od 1.365.990,92 eura, odnosno 50,61% plana.

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

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 1.240.008,67 € što je 50,59% plana. Od toga tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6361) u iznosu od 1.216.197,97 €, tekući prijenosi između proračunskog korisnika istog proračuna (6391) u iznosu 3.571,80 € i tekući prijenosi između proračunskog korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6393) u iznosu 20.239,10 €. U odnosu na 2023. godinu ovi prihodi su povećani za 25,91%, a na povećanje je najviše utjecalo povećanje plaća i ostalih rashoda za zaposlenike, troškova prijevoza i prihoda za besplatnu prehranu za sve učenike.

Skupina 64-Prihodi od imovine

Prihoda od imovine nije bilo.

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

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 10.864,47 €, što je ostvarenje od 49,43% od planiranog iznosa. Odnose se na prihode od sufinanciranja glazbenog odjela i produženog boravka za usluge (6526) koju plaćaju roditelji. U odnosu na izvršenje iz 2023. godine u 2024. godini je ostvareno 8,40% više prihoda zbog participacije roditelja za glazbeni odjel i produženi boravak.

Skupina 66-prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 86,25 € što je 1,23% plana, manji su u odnosu na 2023.godinu za 6,6%. Donacije nismo dobili i manje je bilo iznajmljivanja školskog prostora.

Skupina 67-Prihodi iz proračuna

Prihodi iz proračuna sastoje se od prihoda za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna, odnosno prihoda za financiranje rashoda poslovanja (6711) i prihoda za nabavu nefinancijske imovine, odnosno prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712).Ukupno su ostvareni u iznosu od 115.031,53 € što je 53,11% plana za 2024. godinu. U odnosu na 2023. godinu navedeni prihodi su manji za 29,30%.

Skupina 68-Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Nema ostvarenih prihoda (6831) kao ni planiranih rashoda. U 2023. godini ih nismo imali.

Red.br	Naziv prihoda	konto	iznos	Indeks izvršenja
1.	Pomoć iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	63	1.240.008,67	50,59%
2.	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	65	10.864,47	49,43%
3.	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge i prihodi od donacija	66	86,25	1,23%
4.	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti	67	115.031,53	53,11%
5.	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	68	0,00	0,00%
	Ukupno prihodi:		1.365.990,92	50,61%

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci u 2024. godini iznose **1.366.967,88 EUR** , što predstavlja 50,65% plana i veći su za 18,95% u odnosu na prethodnu godinu (razred 3 i 4).

Skupina 31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 1.164.182,98 €, što je 50,78% godišnjeg plana te su navedeni rashodi povećani za 32,93% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog je povećanje plaća, ostalih rashoda za zaposlene (neočekivanih pomoći i ostalih povećanja).

Skupina 32-Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 190.431,03 € čime je realizirano 57,20% planiranih rashoda u ovoj skupini. U 2024. godini u odnosu na 2023. godinu ostvareno je 19,04% manje troškova zbog većih troškova za službena putovanja, naknada za prijevoz , rashoda za materijal i energiju.

Skupina 34-Financijski rashodi

Financijskih rashoda nema.

Skupina 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu 12.353,87 € što je 30,65% od planiranih, a u odnosu na 2023. godinu povećanje za 297,34%. Izvršena je nabava računalne opreme, namještaja, višegodišnjih udžbenika i ostale opreme za potrebe nastave.

Manjak

U 2024. godini prenesen je manjak prihoda u iznosu od 2.992,72 € iz prethodnih godina koji je Odlukom školskog odbora o korištenju viška raspoređen u II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za financiranje rashoda opreme za glazbeni. odjel. Ostvaren je višak u 2024. godini vlastitih sredstava od produženog boravka i glazbenog odjela u iznosu 2.047,54 €, manjak koji se odnosi na troškove decentraliziranih sredstava u iznosi 5.040,28 €. Ostvaren je manjak za 2023. godinu u iznosu 2.992,72 eura.

OPIS	IZNOS	Indeks izvršenja %
UKUPNO RASHODI I IZDACI		50,74%
Rashodi za zaposlene (31)	1.164.182,98	50,78%
Materijalni rashodi (32)	190.431,03	57,20%
UKUPNO (1)	1.354.614,01	51,05%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	12.353,87	30,65%
UKUPNO (2)	12.353,87	30,65%
UKUPNO (3)	1.366.967,88	50,74%

Razlika ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka predstavlja **manjak u iznosu od 976,96 €**.

2.Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana-aktivnosti i projekata

Svi rashodi i izdatci detaljno su vidljivi u posebnom dijelu izvještaja o izvršenju po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja gdje se oni prikazuju po programima i aktivnostima.

Program 1020 Obrazovanje podijeljen je na: **Aktivnost A102007** redovna djelatnost OŠ, **Aktivnost A102008** Redovna djelatnost OŠ – izvan dec. sredstava, **Aktivnost A102009** Prehrana za učenike osnovnih škola, **Kapitalni projekt K102004** opremanje OŠ (nabava

knjiga i opreme) dec, **Kapitalni projekt K102005** opremanje OŠ (nabava knjiga i opreme) izvan deca, **Tekući projekt : „Medni dan“ T102004**, **Tekući projekt: „Pomoćnici u nastavi – faza VI“ T102005** i **Tekući projekt: Produženi boravak u osnovnoj školi T102006**.

Aktivnost redovna djelatnost OŠ Garešnica

Ukupni rashodi za Aktivnost redovnu djelatnost iznose 57.528,12 €, što je 63,22% plana. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.4 državni proračun-dec. sredstva školstvo. Aktivnost obuhvaća naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale rashode poslovanja.

Aktivnost Redovna djelatnost OŠ izvan dec. sredstava

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 66.616,59 €, što je 66,62% plana. Aktivnost obuhvaća rashode za zaposlene, naknade za zaposlene, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne, računalne i ostale usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja.

Aktivnost se financira iz izvora: 1.1.1. Opći prihodi i primici . 3.1.2 Vlastiti prihodi , 5.2.2 Državni proračun i 6.1.2 Donacije- proračunski korisnik, Županijski proračun 512.

Aktivnost Prehrana za učenike osnovnih škola

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 2.940,96 €, što je 32,68% od planiranog. Aktivnost obuhvaća namirnice za prehranu učenika. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.2 Državni proračun- korisnici.

Kapitalni projekt: Opremanje OŠ- dec.

Rashodi za navedeni Kapitalni projekt iznose 9.412,91 € što je 30,07% od planiranog. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.4 Državni proračun – dec. sredstva.

Kapitalni projekt: Opremanje OŠ- izvan deca

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 13.403,61 eura što je 89,23% od planiranog. Aktivnost obuhvaća n. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.2 Državni proračun- korisnici, 3.1.2 Vlastiti prihodi i Izvora 6.1.2 Donacije i 9.1.5 Viška prihoda iz prethodne godine.

Tekući projekt: „Školski obrok za sve“

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 4.392,99 eura što je 97,62% od planiranog. Aktivnost obuhvaća namirnice za prehranu učenika. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.2 Državni proračun- korisnici, 5.4.2 Pomoći institucija i pomoći EU.

Tekući projekt: „Medni dan“

Nema ukupnih rashoda, rashodi će biti krajem godine. Aktivnost obuhvaća rashode za namirnice. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.2 Državni proračun.

Tekući projekt: „Pomoćnici u nastavi – faza VI“

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 42.337,82 € što je 64,15% od planiranog. Aktivnost obuhvaća rashode za plaće i ostale rashode za zaposlene. Aktivnost se financira iz izvora: 5.2.1 Državni proračun, 5.4.1 Pomoći institucija i pomoći EU i izvora 1.1.1 Opći prihodi i primici.

Tekući projekt: Produženi boravak u osnovnoj školi

Ukupni rashodi za navedenu aktivnost iznose 24.296,44 € što je 38,57% od planiranog. Aktivnost obuhvaća namirnice za prehranu učenika u produženom boravku, ostale mater. rashode, mater. rashode za plaće i ostale rashode za zaposlene.. Aktivnost se financira iz izvora: 1.1.1 Opći prihodi i primici i izvora 3.1.2 Vlastiti prihodi .

4. POSEBAN IZVJEŠTAJ U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCISJKOG PLANA

1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 1.1.2024. - 30.6.2024. godine nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu kapitala.

2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 1.1.2024. - 30.6.2024. godine koristila je sredstva fondova EU za Projekt „Pomoćnici u nastavi – faza VI „,

3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 1.1.2024. - 30.6.2024. godine nije davala zajmove, kao ni u prijašnjim godinama, tako da nema iskazanih potraživanja.

4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 1.1.2024. - 30.6.2024. godine ima iskazana sljedeća potraživanja:

- za naknade koje se refundiraju od HZZO za bolovanja zaposlenika u iznosu od 3.118,63 eura
 - za prihode od pruženih usluga-dospjela 3.118,63 eura
 - za prihode od pruženih usluge-nedospjela 810,00 eura
- Ukupno potraživanja 4.325,58 eura

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno obveze za rashode poslovanja iznosile su 203.751,98 €, a odnose se na:

- obveze za zaposlene 196.418,97 € - nedospjele
- obveze za materijalne rashode 4.214,38 € – nedospjele
- obveze za bolovanje 3118,63 eura – nedospjele

Dospjelih obveza nije bilo.

5. Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Osnovna škola Garešnica u razdoblju od 1.1.2024. - 30.6.2024. godine nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

U 2021. godini OŠ Garešnica zaprimila je tužbu radi naknade štete Pr-80/2021. kojom tužitelj traži isplatu naknade od 3.092,44 eura (23.300,00 kn) zajedno sa zakonskim kamatama. Dana 23. listopada 2023. godine održan je očevid na kojem sam po pozivu nazočio. Dana 28.5.2024. godine održana je rasprava na kojoj sam saslušan kao zakonski zastupnik stranke u postupku. Izricanje presude najavljeno je 10.7.2024. godine. Ukoliko sud presudi da je škola dužna platiti odštetu tužitelju maksimalni iznos bi bio oko 4.500,00 eura . U tom slučaju tražit ćemo povrat cijelog isplaćenog iznosa od tvrtke koja je izvodila radove, tj. od njihovog osiguravatelja

Polugodišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Garešnica za 2024. godinu objavit će se na internetskim stranicama Osnovne škole Garešnica.



Ravnatelj:
Slaven Marenić, prof.