

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj: 144/21.) i članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj: 24/13., 102/17., 01/20. i 147/20.) i članka 58. Statuta OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica na 33. sjednici održanoj 15. srpnja 2024. godine donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OŠ IVANE BRLIĆ-MAŽURANIĆ ORAHOVICA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – LIPANJ 2024. GODINE

Članak 1.

Ovim polugodišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna OŠ Ivane Brlić Mažuranić Orahovica za razdoblje siječanj –lipanj 2024. godine utvrđuje se:

1. opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
6. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i
7. izvještaj o provedbi plana razvojnih programa.

Članak 2.

I. OPĆI DIO

Proračun OŠ Ivane Brlić Mažuranić Orahovica za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu ostvaren je u razdoblju siječanj - lipanj 2024. godine, kako slijedi:

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-30.6.2023.	IZVORNI PLAN ZA 2024. GODINU	TEKUĆI PLAN ZA 2024. GODINU	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-30.6.2024.
Razred 6 - PRIHODI POSLOVANJA	677.459,42	1.374.733,58	1.626.241,57	767.051,87
Razred 7 - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00
Razred 3 - RASHODI POSLOVANJA	648.359,54	1.368.933,58	1.667.640,77	762.884,20
Razred 4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.031,31	4.800,00	19.300,00	2.037,27
RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK	27.068,57	1.000,00	-60.699,20	2.130,40

B. RAČUN FINANCIRANJA

	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-30.6.2023.	IZVORNI PLAN ZA 2024. GODINU	TEKUĆI PLAN ZA 2024. GODINU	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-30.6.2024.
Razred 8 - PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00
Razred 5 - IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-30.6.2024.	IZVORNI PLAN ZA 2024. GODINU	TEKUĆI PLAN ZA 2024. GODINU	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.-30.6.2024.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00
DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI	-33,84	1.000,00	60.699,20	0,00
VIŠAK/MANJAK PRIHODA TEKUĆEG RAZDOBLJA	0,00	0,00	0,00	0,00

VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	27.034,73	2.000,00	0,00	2.130,40
--	-----------	----------	------	----------

RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA (prema ekonomskoj klasifikaciji)

Brojčana oznaka i naziv računa prihoda/rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka		OSTVARENJE 01.01.- 30.6.2023.	IZVORNI PLAN ZA 2024. GODINU	TEKUĆI PLAN ZA 2024. GODINU	OSTVARENJE 01.01.- 30.6.2024.	Indeks ostvarenja (4/1*100)	Indeks ostvarenja (4/3*100)
		1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji							
6	Prihodi poslovanja	677.459,42	1.374.733,58	1.626.241,57	767.051,87	113,22	47,17
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	613.506,48	1.275.950		711.432,57	115,96	0,00
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	54.722,03			0,00	0,00	0,00
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	54.722,03			0,00	0,00	0,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00			0,00	0,00	0,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00			0,00	0,00	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	551.150,05			704.405,37	127,81	0,00
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	551.150,05			704.405,37	127,81	0,00
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00			0,00	0,00	0,00
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	7.634,40			7.027,20	92,05	0,00
6381	Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	7.634,40			7.027,20	92,05	0,00
64	Prihodi od imovine	0,00			0,00	0,00	0,00
641	Prihodi od financijske imovine	0,00			0,00	0,00	0,00
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,00			0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	10.019,91			0,00	0,00	0,00
652	Prihodi po posebnim propisima	10.019,91			0,00	0,00	0,00
6526	Ostali nespomenuti prihodi	10.019,91			0,00	0,00	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.729,97			8.968,24	189,60	0,00
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.982,26			3.788,03	127,02	0,00
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	0,00			0,00	0,00	0,00
6615	Prihodi od pruženih usluga	2.982,26			3.788,03	127,02	0,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.747,71			5.180,21	296,40	0,00
6631	Tekuće donacije	1.488,51			4.639,96	315,35	0,00
6632	Kapitalne donacije	259,20			486,25	187,60	0,00

67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih	49.203,06			46.651,06	94,81	0,00
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	49.203,06			46.651,06	94,81	0,00
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	49.203,06			46.651,06	94,81	0,00
3	Rashodi poslovanja	648.359,54	1.368.933,58	1.667.640,77	762.884,20	117,66	45,75
31	Rashodi za zaposlene	508.879,74			655.148,77	128,74	0,00
311	Plaće (Bruto)	421.305,69			541.369,70	128,50	0,00
3111	Plaće za redovan rad	397.368,07			485.465,54	122,17	
3113	Plaće za prekovremeni rad	9.088,06			13.239,30	145,68	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	14.849,56			42.664,86	287,31	
312	Ostali rashodi za zaposlene	18.093,40			24.447,62	135,12	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene	18.093,40			24.447,62	135,12	
313	Doprinosi na plaće	69.480,65			89.330,85	128,57	0,00
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	69.480,65			89.330,85	128,57	
32	Materijalni rashodi	86.406,36			107.688,25	124,63	0,00
321	Naknade troškova zaposlenima	16.183,30			15.584,39	96,30	
3211	Službena putovanja	3.449,00			4.613,37	133,76	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	12.679,30			10.884,09	85,84	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	55,00			86,93	158,85	
322	Rashodi za materijal i energiju	56.511,98			75.166,07	133,01	0,00
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.004,66			4.280,55	85,53	
3222	Materijal i sirovine	26.476,48			47.066,09	177,77	
3223	Energija	24.509,49			22.595,30	92,19	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	451,17			903,37	200,23	
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00			0,00	0,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	70,04			320,76	457,97	
323	Rashodi za usluge	8.532,91			10.273,84	120,40	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.451,12			1.608,32	110,83	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	721,83			1.240,65	171,88	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	78,75			840,00	1.066,67	
3234	Komunalne usluge	2.947,99			3.121,17	105,87	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	499,84			502,16	100,46	
3237	Intelektualne i osobne usluge	929,04			663,61	71,43	
3238	Računalne usluge	1.904,34			2.196,68	115,35	

3239	Ostale usluge	0,00			101,25	0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.178,17			6.663,95	128,69	
3293	Reprezentacija	696,98			0,00	0,00	
3294	Članarine i norme	13,27			41,00	308,97	
3295	Pristojbe i naknade	1.648,85			1.960,00	118,87	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.819,07			4.662,95	165,41	
34	Financijski rashodi	80,77			0,00	0,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	80,77			0,00	0,00	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	80,77			0,00	0,00	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,00			0,00	0,00	
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	52.240,63			0,00	0,00	0,00
361	Pomoći inozemnim vladama	51.397,42			0,00	0,00	
3611	Tekuće pomoći inozemnim vladama	51.397,42			0,00	0,00	
368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	843,21			0,00	0,00	
3681	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	843,21			0,00	0,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00			47,78	0,00	0,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0,00			47,78	0,00	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	0,00			47,78	0,00	
38	Ostali rashodi	752,04			0,00	0,00	0,00
381	Tekuće donacije	752,04			0,00	0,00	
3812	Tekuće donacije u naravi	752,04			0,00	0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.031,31	4.800,00	19.300,00	2.037,27	100,29	10,56
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.031,31			2.037,27	100,29	
422	Postrojenja i oprema	1.745,77			1.504,02	86,15	
4221	Uredska oprema i namještaj	636,63			1.504,02	236,25	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00			0,00	0,00	
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	1.109,14			0,00	0,00	
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00			0,00	0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00			0,00	0,00	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	285,54			533,25	186,75	
4241	Knjige	285,54			533,25	186,75	

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja na razini razreda i skupine		OSTVARENJE 01.01. 30.6.2023.	IZVORNI PLAN ZA 2024. GODINU	TEKUĆI PLAN ZA 2024. GODINU	OSTVARENJE 01.01. 30.6.2024.	Indeks ostvarenja (4/1*100)	Indeks ostvarenja (4/3*100)
1		2	3	3	4	5	6
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	409,33	14.393,33	15.508,54	1.059,14	258,75	6,83
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	409,33	14.393,33	15.508,54	1.059,14	258,75	6,83
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	677.050,09	1.360.340,25	1.610.733,03	765.992,73	113,14	47,56
Izvor 4.8.	Decentralizirana sredstva	48.793,73	68.638,25	68.638,25	45.591,92	93,44	66,42
Izvor 4.9.	Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	628.256,36,66	1.291.702,00	1.542.094,78	720.400,81	114,67	46,72
UKUPNI PRIHODI:		677.459,42	1.374.733,58	1.626.241,57	767.051,87	113,22	47,17
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	409,33	7.401,33	8.516,54	1.324,54	323,59	15,55
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	409,33	7.401,33	8.516,54	1.324,54	323,59	15,55
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	649.981,52	1.359.340,25	1.671.432,23	763.596,93	117,48	45,69
Izvor 4.8.	Decentralizirana sredstva	39.066,61	68.638,25	68.638,25	38.873,01	99,50	56,63
Izvor 4.9.	Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	610.914,91	1.290.702,00	1.602.793,98	724.723,92	118,63	45,22
Izvor 5.	Opći prihodi i primici	0,00	6.992,00	6.992,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.5.	Opći prihodi i primici	0,00	6.992,00	6.992,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI RASHODI:		650.390,85	1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	117,61	45,34

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije na razini razreda i skupine		IZVRŠENJE 1.1.-30.6.2023.	IZVORNI PLAN ZA 2024. GODINU	TEKUĆI PLAN ZA 2024. GODINU	IZVRŠENJE 1.1.-30.6.2024.	Indeks izvršenja (4/1*100)	Indeks izvršenja (4/3*100)
		1	2	3	4	5	6
09	Obrazovanje	650.390,85	1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	117,61	45,34
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	650.390,85	1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	117,61	45,34
UKUPNO RASHODI:		650.390,85	1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	117,61	45,34

B. RAČUN FINANCIRANJA - prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja na razini razreda i skupine		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.1.-30.6.2023.	IZVORNI PLAN ZA 2024. GODINU	TEKUĆI PLAN ZA 2024. GODINU	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.1.-30.6.2024.	Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/2*100	Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/3*100
1		2	3	3	4	5	6
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.8.	Decentralizirana sredstva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.9.	Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.8.	Decentralizirana sredstva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.9.	Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Korištenje sredstava iz prethodnih godina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.	Opći prihodi i primici	0,00	-1.000,00	60.699,20	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.9.	Opći prihodi i primici	0,00	-1.000,00	60.699,20	0,00	0,00	0,00

Članak 3.

II. POSEBNI DIO

Posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine sadrži:

- Izvršenje proračuna OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine po organizacijskoj klasifikaciji (Tablica 1.)
- Izvršenje proračuna OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine po programskoj klasifikaciji (Tablica 2.).

Tablica 1.

**IZVRŠENJE PRORAČUNA VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE
SIJEČANJ - LIPANJ 2024. GODINE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Brojčana oznaka i naziv razdjela i glave		Izvorni plan za 2024. godinu	Tekući plan za 2024. godinu	Izvršenje za izvještajno razdoblje 01.01.-30.6.2024.	Indeks izvršenja (3/2*100)
		1	2	3	4
Razdjel 007	UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I	1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	45,34
Glava 00702	Osnovnoškolske ustanove	1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	45,34
Proračunski korisnik	OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica	1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	45,34
UKUPNO RASHODI I IZDACI		1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	45,34

Tablica 2.

IZVRŠENJE PRORAČUNA OŠ IVANE BRLIĆ-MAŽURANIĆ ORAHOVICA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - LIPANJ 2024. GODINE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv razdjela, glave, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekta te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka		Izvorni plan za 2024. godinu	Tekući plan za 2024. godinu	Izvršenje za izvještajno razdoblje 01.01.-30.6.2024.	Indeks izvršenja (4/3*100)
1		2	3	4	5
SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI		1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	45,34
Razdjel 007	UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU	1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	45,34
Glava 00702	Osnovnoškolske ustanove	1.373.733,58	1.686.940,77	764.921,47	45,34
Program 1019	Ulaganja u osnovno školstvo – zakonski standard	68.638,25	68.638,25	38.873,01	56,63
Aktivnost A100032	Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola – decentralizirana sredstva	68.638,25	68.638,25	38.873,01	56,63
Funkcijska klasifikacija 0912	Osnovno obrazovanje				
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	68.638,25	68.638,25	38.873,01	56,63
Izvor 4.8.	Decentralizirana sredstva	68.638,25	68.638,25	38.873,01	56,63
321	Naknade troškova zaposlenima			3.072,41	
3211	Službena putovanja			2.985,48	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			86,93	
322	Rashod za materijal i energiju			26.359,07	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			2.860,40	
3223	Energija			22.595,30	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			903,37	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			0,00	
323	Rashodi za usluge			8.950,23	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			948,32	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			1.240,65	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			840,00	
3234	Komunalne usluge			3.121,17	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			502,16	

3238	Računalne usluge			2.196,68	
3239	Ostale usluge			101,25	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			491,30	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			491,30	
Program 1020	Ulaganja u osnovno školstvo – iznad zakonskog standarda	14.393,33	15.508,54	1.324,54	8,54
Aktivnost A100079	Sufinanciranje nabave udžbenika I školskog materijala	13.984,00	13.984,00	0,00	0,00
Funkcijska klasifikacija 0912	Osnovno obrazovanje				
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	6.992,00	6.992,00	0,00	0,00
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	6.992,00	6.992,00	0,00	0,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	6.992,00	6.992,00	0,00	0,00
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi			0,00	
Izvor 5.	Pomoći	6.992,00	6.992,00	0,00	0,00
Izvor 5.5.	Pomoći	6.992,00	6.992,00	0,00	0,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	6.992,00	6.992,00	0,00	0,00
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi			0,00	
Aktivnost A100111	Natjecanja učenika osnovnih škola	409,33	1.524,54	1.324,54	86,88
Funkcijska klasifikacija 0912	Osnovno obrazovanje				
Izvor 1.	Opći prihodi i primici	409,33	1.524,54	1.324,54	86,88
Izvor 1.1.	Opći prihodi i primici	409,33	1.524,54	1.324,54	86,88
31	Rashodi za zaposlene	212,32	465,40	265,40	57,03
312	Ostali rashodi za zaposlene			265,40	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			265,40	
32	Materijalni rashodi	197,01	1.059,14	1.059,14	100,00
322	Rashodi za materijal i energiju			399,14	
3222	Materijal i sirovine			399,14	
323	Rashodi za usluge			660,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			660,00	
Program 1033	Ulaganja u osnovno školstvo – iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola	1.290.702,00	1.602.793,98	724.723,92	45,22

Aktivnost A100066	Podizanje standard iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola	1.274.280,00	1.593.423,60	716.163,54	44,94
Funkcijska klasifikacija 0912	Osnovno obrazovanje				
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	1.274.280,00	1.593.423,60	716.163,54	44,94
Izvor 4.9.	Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	1.274.280,00	1.593.423,60	716.163,54	44,94
3	Rashodi poslovanja	1.269.480,00	1.574.123,60	714.126,27	45,37
31	Rashodi za zaposlene	1.143.420,00	1.425.650,00	647.855,57	45,44
311	Plaće (Bruto)			535.224,48	
3111	Plaće za redovan rad			479.320,32	
3113	Plaće za prekovremeni rad			13.239,30	
3114	Plaće za posebne uvjete rada			42.664,86	
312	Ostali rashodi za zaposlene			24.182,22	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			24.182,22	
313	Doprinosi na plaće			88.448,87	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			88.448,87	
32	Materijalni rashodi	111.060,00	133.473,60	66.222,92	49,61
321	Naknade troškova zaposlenima			12.511,98	
3211	Službena putovanja			1.627,89	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			10.884,09	
322	Rashodi za materijal i energiju			46.874,70	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.420,15	
3222	Materijal i sirovine			45.133,77	
3223	Energija			0,00	
3225	Sitni inventar i auto gume			0,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			320,78	
323	Rashodi za usluge			663,61	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			0,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			0,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			0,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge			663,61	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			6.172,65	
3293	Reprezentacija			0,00	

3294	članarine i norme			41,00	
3295	Pristojbe i naknade			1.960,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			4.171,65	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.000,00	15.000,00	47,78	0,32
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna			47,78	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi			47,78	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.800,00	19.300,00	2.037,27	10,56
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.800,00	19.300,00	2.037,27	10,56
422	Postrojenja i oprema			1.504,02	
4221	Uredska oprema i namještaj			1.504,02	
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi			0,00	
4226	Sportska i glazbena oprema			0,00	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti			533,25	
4241	Knjige			533,25	
Tekući projekt T100042	“Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva”	7.851,62	0,00	0,00	0,00
Funkcijska klasifikacija 0912	Osnovno obrazovanje				
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	7.851,62	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.9.	Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	7.851,62	0,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	7.851,62	0,00	0,00	0,00
3222	Materijal i sirovine			0,00	
Tekući projekt T100059	“IN-IN – integracija i inkluzija”	7.830,38	7.830,38	7.027,20	89,74
Funkcijska klasifikacija 0912	Osnovno obrazovanje				
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	7.830,38	7.830,38	7.027,20	89,74
Izvor 4.9.	Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	7.830,38	7.830,38	7.027,20	89,74
3	Rashodi poslovanja	7.830,38	7.830,38	7.027,20	89,74
31	Rashodi za zaposlene	7.724,18	7.724,18	7.027,20	90,98
311	Plaće (Bruto)			6.145,22	
3111	Plaće za redovan rad			6.145,22	

312	Ostali rashodi za zaposlene			0,00	0,00
3121	Ostali rashodi za zaposlene			0,00	
313	Doprinosi na plaće			881,98	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			881,98	
32	Materijalni rashodi	106,20	106,20	0,00	0,00
321	Naknade troškova zaposlenima			0,00	0,00
3211	Službena putovanja			0,00	
Tekući projekt T100064	“Školska shema”	740,00	1.540,00	1.533,18	99,56
Funkcijska klasifikacija 0912	Osnovno obrazovanje				
Izvor 4.	Prihodi za posebne namjene	740,00	1.540,00	1.533,18	99,56
Izvor 4.9.	Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	740,00	1.540,00	1.533,18	99,56
3	Rashodi poslovanja	740,00	1.540,00	1.533,18	99,56
32	Materijalni rashodi	740,00	1.540,00	1.533,18	99,56
322	Rashodi za materijal i energiju			1.533,18	
3222	Materijal i sirovine			1.533,18	

Članak 4.

Sastavni dio ovog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine čine:

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala (Prilog 1.)
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe (Prilog 2.)
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka sa obrazloženjem izvršenja programa (Prilog 3.)
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala i Izvještaj o korištenju proračunske zalihe kao i Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka sa obrazloženjem izvršenja programa sastavljeni su kao prilozi polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i čine njegov sastavni dio.

Članak 5.

OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica nije davala jamstva tijekom izvještajnog razdoblja, te stoga nije imala niti izdatke po jamstvima.

Članak 6.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica za razdoblje siječanj – lipanj 2024. godine objavit će se u cijelosti, sa priložima iz članka 4., na internetskim stranicama OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica.

KLASA: 007-04/24-02/06
URBROJ: 2189-28-24-01-4
Orahovica, 15. srpnja 2024.

PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA:



Mario Muha

Prilog 1: IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica nije se zaduživala tijekom izvještajnog razdoblja.

Pregled ukupnih obveza OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica na kraju izvještajnog razdoblja prikazan je u tablici:

OBVEZE OŠ IVANE BRLIĆ-MAŽURANIĆ	Iznos u eurima (stanje 30.6.2023.)	Iznos u eurima (stanje 30.6.2024.)
Obveze za zaposlene (<i>za plaće, doprinose, porez i prirez ...</i>)	91.933,11	122.729,29
Obveze za materijalne rashode (<i>za službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenih, uredski materijal, energiju, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, obveze za naknade osobama izvan radnog odnosa, obveze za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i povjerenstava, obveze za reprezentaciju, članarine, ostale usluge ...</i>)	2.702,87	8.716,24
Ostale tekuće obveze (<i>za primljene predujmove, ostale nespomenute obveze i obveze za povrat u proračun...</i>)	5.089,95	2.128,51
Ukupne obveze:	99.725,93	133.574,04

Prilog 2. - IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Proračunska zaliha, odnosno tekuća rezerva nije bila planirana Proračunom za 2024. godinu.

Prilog 3. – OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA, SA OBRAZLOŽENJEM IZVRŠENJA PROGRAMA

Na temelju članka 85., 86., i 87. Zakona o proračunu (NN. br. 144/21) propisuje se obveza izrade i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana za sve proračunske korisnike.

Obveza sastavljanja izvještaja o izvršenju financijskog plana proizlazi iz zakonskog okvira koji uređuje sustav fiskalne odgovornosti kojim se kroz pitanje 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti zahtjeva da proračunski i izvanproračunski korisnici te proračunski korisnici državnog proračuna, dostave upravljačkom tijelu, školskom odboru izvještaj o izvršenju financijskog plana.

Člankom 81. Zakona o proračunu propisano je da izvještaji o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrže opći i posebni dio.

Škola kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave financira se iz izvora decentraliziranih prihoda županije i vlastitih i namjenskih prihoda.

Škola je bila uključena u projekt prekogranične suradnje sa mađarskom školom Interreg V-A Hungary-Croatia Co-operation Programme 2014-2020 - CMS together II koji je završen u 2023. godini, te u projekte "In-In - integracija i inkluzija" kojim se djeci sa poteškoćama osigurava pomoćnik u nastavi i "Školska shema (školska godina 2023./2024.)" kojim se osigurava jedan obrok tjedno voća i povrća te mlijeka i /ili mliječnih proizvoda.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Opis	Izvršenje za razdoblje 1.1.-30.6.2023.	Plan za proračunsku godinu	Izvršenje za razdoblje 1.1.-30.6.2024.	Index	Index
1	2	3	4	5 (4/2*100)	6 (4/3*100)
SVEUKUPNO PRIHODI	677.459,42	1.626.241,57	767.051,87	113,22	47,17
SVEUKUPNO RASHODI	650.390,85	1.686.940,77	764.921,47	117,61	45,34

PRIHODI

Ukupni prihodi OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica ostvareni u razdoblju od 01.01. do 30.6.2024. iznose 767.051,87 €, što je 47,17 % od ukupno planiranih prihoda za 2024. godinu i sastoje se od : prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, tekućih pomoći iz državnog proračuna (plaće i naknade, prehrana učenika i higijenske potrepštine), tekućih pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijensa EU sredstava (projekt In-In – integracija i inkluzija i Školska shema), prihoda od pomoći, te vlastitih prihoda od najma prostora i različitih donacija i pomoći.

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu 711.432,57 €, isti su namjenski i koriste se za isplatu plaća, te provođenje projekata u koje je uključena škola.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 8.968,24 € i njih čine prihodi od najma prostora, prodaje starog papira i razne donacije trgovačkih društava.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu 46.651,06 €.

RASHODI I IZDACI

- Obrazloženje rashoda po ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi i izdaci OŠ Ivane Brlić-Mažuranić Orahovica ostvareni u razdoblju od 01.01. do 30.6.2024. iznose 764.921,47 €, što je 45,34 % od ukupno planiranih rashoda za 2024. godinu.

Promatrajući izvršenje rashoda poslovanja vidljivo je da su najznačajniji rashodi rashodi za zaposlene koji iznose 655.148,17 €, što je 38,84 % od ukupno planirane ove vrste rashoda. Od materijalnih rashoda najveći udio iznose rashodi za materijal i energiju koji iznose 57,04 % planiranih rashoda za materijal i energiju za 2024. godinu – što ne čudi s obzirom na poskupljenja energenata u tekućoj godini.

- Obrazloženje prihoda po izvorima financiranja

	Izvor sredstva	Izvršenje 1.1.-30.6.2024. (u eurima)
	UKUPNO	767.051,87
1.1.	<i>Decentralizirana sredstva</i>	46.651,06
	671 Opći prihodi i primici	1.059,14
4.8.	671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	45.591,92
4.9.	<i>Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika</i>	720.400,81
	636 Pomoći proračunskih korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	704.405,37
	638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	7.027,20
	661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	3.788,03
	663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	5.180,21

- 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.

Aktivnost: A100032 - Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola – decentralizacija

U okviru ove aktivnosti osnivač – Virovitičko-podravska županija osigurava novac za tekuće materijalne i financijske troškove škole. Planiran iznos iznosi 68.638,25 € dok je ostvarenje u razdoblju 1.1. do 30.6.2024. godine 56,63 %.

Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iznad zakonskog standarda sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100079 – Sufinanciranje nabave udžbenika i školskog materijala, A100111 - Natjecanja učenika osnovnih škola.

Aktivnost: A100079 – Sufinanciranje nabave udžbenika i školskog materijala

Virovitičko-podravska županija planirala je 15.508,54 € za nabavu radnih materijala za učenike od 1.-4. razreda osnovne škole. Ukupan iznos planiran je iz 2 izvora – Izvor 1.1. Opći prihodi i primici i izvor 5.5. Pomoći. Ostvarenje sa 30.6.2024. je 0,00 €.

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, T100059 - Projekt: "In-In - integracija i inkluzija", T100064 – Projekt „Školska shema“.

Aktivnost: A100066 - Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola

Za ovu aktivnost planirana su sredstva za zaposlenike koje financira MZO, te kupnju udžbenika i higijenskih potrepština, sufinanciranje obroka za svu djecu i sredstva ostvarena od najma prostora.

Aktivnost: T100059 – Projekt „In-in – Integracija i inkluzija“

Kroz ovu aktivnost osiguravaju se sredstva za plaće pomoćnika u nastavi za djecu s poteškoćama. Za razdoblje 1.1.-30.6.2024. utrošeno je 89,74 % planiranih sredstava za 2024. godinu.

Aktivnost: T100064 – Projekt „Školska shema“

Škola je u šk. godini 2023./2024. bila uključena u projekt „Školska shema“ kojoj se djeci osigurao jedan obrok tjedno voća i povrća te mlijeka i /ili mliječnih proizvoda.

Kratak prikaz pokazatelja poslovanja za razdoblje od 1.1. do 30.6.2024. godine:

u EUR

1.	Ukupni prihodi i primici	767.051,87
2.	Ukupni rashodi i izdaci	764.921,47
3.	Višak prihoda (1-2)	2.130,40
4.	Višak prihoda prenesen iz 2023. godine	77.399,20
5.	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	79.529,60

- **Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 30.06.2024. godine**

Stanje potraživanja na dan 30.6.2024. godine iznosi 92.821,06 €, odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju (bolovanja) u iznosu 2.128,51 €, te potraživanja za školsku kuhinju u iznosu 254,78 € - dospjelo u siječnju 2023. godine, potraživanja za prihode od pruženih usluga (najam prostora) u iznosu od 2.388,26 €, te potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun (poslovanje preko riznice) u iznosu od 88.049,51 €.

- **Stanje nepodmirenih obveza na dan 30.06.2024. godine**

Stanje obveza na dan 30.6.2024. godine iznosi 133.574,04 €, od čega je dospjelo 165,61 €, dok ostale obveze nisu dospjele i odnose se na rashode za zaposlene i materijalne rashode koji dopijevaju u srpnju 2024. godine.