**BROJ RKP-a: 08658**

**MATIČNI BROJ:** 03084841

**OIB:** 83083170949

**NAZIV OBVEZNIKA:** OŠ GRIGORA VITEZA POLJANA

**POŠTA I MJESTO:** 34543 POLJANA

**ULICA I KUĆNI BR.:** Antunovačka 29

**RAZINA:** 31

**ŠIFRA DJELATNOSTI:** 8520

**ŠIFRA OPĆINE:** 231

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine**

Temeljem odredbi članka 86. st. 3. Zakona o proračunu (“Narodne novine”, broj 144/21), Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisana je obveza i sadržaj izvještaja o izvršenju proračuna (“Narodne novine” 24/13, 102/17, 1/20, 147/20, 85/23), te pitanje 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koje postavlja pitanje izrade o izvještaja o izvršenju financijskog plana i dostavljanja upravljačkom tijelu.

Člankom 81. novog Zakona o proračunu propisano je da Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrže opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Prihodi i primici, rashodi i izdaci u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

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

Sažetak Računa prihoda i rashoda je 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. Iskazuje se i podatak prenesenih viškova/manjkova iz prethodnih godina i njihovo ostvarenje.

Planirani prihodi u 2024. godini iznose 553.290,00 eura, a realizirani su u iznosu od 317.373,40 eura što iznosi 57,36% u odnosu na planirane. Izvršenje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 121,23%. Manjak prihoda i primitaka prenesenih iz 2023. godine razlikuje se za za 823,60 eura i sada iznosi 6.075,04 eura (manjak iz 2023. iznosi 5.251,44 eura), jer u ovom je izvještajnom razdoblju umanjen višak prihoda iz 2023. godine za povrat sredstva za prehranu učenika u iznosu 823,60 eura (višak nepotrošenih sredstava).

Planirani rashodi u 2024. godini iznose 553.290,00 eura realizirani su u iznosu od 315.066,01 eura što iznosi 56,94% u odnosu na planirane. Izvršenje u odnosu na prethodnu godinu je 121,41%.



* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI



Ukupno ostvareni prihodi iznose 317.373,40 eura što je za 21,23% veće u odnosu na razdoblje iz 2023. godine i 57,36% od planiranih sredstava za 2024. godinu.

**63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna -** ostvareni prihodi iznose 294.528,70 eura što je za 23,51 % više u odnosu na 2023. godinu, a 57,52% planiranog iznosa za 2024. godinu.

6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – ostvareni prihodi od MZO-a za plaće i materijalna prava zaposlenika. Prihodi od Grada Lipika sufinanciranje Škole u prirodi i tiskanje školskog časopisa Žubor.

**65 Prihodi po posebnim propisima** – nema ostvarenja, jer su to prihodi od roditelja za sufinanciranje školske kuhinje, a u 2023. godini uveden je besplatan obrok za sve učenike.

**66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** – sredstva ostvarena za voditelje učenika za terensku nastavu i izlete. Ostvareni su 89,47% više u odnosu na prošlu godinu i 89,47 % više u odnosu na planirano, jer u trenutku izrade plana nije bio dostupan podatak o broju izleta koji će se realizirati u toku godine.

**67 Prihodi iz nadležnog proračuna** – ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna u odnosu na prethodno razdoblje veći su za 0,74%, a u odnosu na planirano, ostvarenje za izvještajno razdoblje iznosi 55,13%.

6711- ostvareni prihodi od Osnivača za financiranje troškova redovnog poslovanja Škole i za projekte: Obrazujmo se zajedno VII i VIII, Medni dan, Školska shema.

RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI









Ukupno ostvareni rashodi iznose 315.066,01 eura što je 21,41% veće u odnosu na prethodnu godinu i 56,94% od planiranih sredstava za 2024. godinu.

**31 Rashodi za zaposlene –** ostvareni u iznosu od 271.396,96 eura što je 26,98% više u odnosu na prethodnu godinu, a 60,36% u odnosu na planirano za 2024. godinu.

* povećanje rashoda za zaposlene zbog povećanja koeficijenata za izračun plaće što je rezultiralo znatnim povećanjem i drugih rashoda za zaposlene.

**32 Materijalni rashodi** – ostvareni u iznosu od 43.461,13 eura odnosno 96,46% u odnosu na prethodno razdoblje iz 2023. godinu i 50,85% u odnosu na planirano.

* rashodi za službena putovanja (dnevnice, putni troškovi, smještaj, seminari, stručna usavršavanja, uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, električna energija, plin, materijal i dijelovi za održavanje, sitni inventar, službena, radna i zaštitna odjeća, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijsko održavanja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, računalne usluge, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

**37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** – sredstva su namijenjena za radne udžbenike i radne bilježnice. Realizacija u idućem razdoblju.

**38 – Ostali rashodi –** ostvareni rashodi iznose 94,51% od planiranih sredstava za 2024. godinu, i za 4,96% su manji od ostvarenja iz prethodne godine. Dobiveno manje sredstava za kupnju higijenskih potrepština.

**42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – ostvarenje u idućem razdoblju. Sredstva za udžbenike i lektiru.

**45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** – nije bilo dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u ovom izvještajnom razdoblju.

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA



Ukupni prihodi prema izvorima financiranja iznose 317.373,40 eura odnosno veći su za 21,23% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a ostvarenje u odnosu na planirana sredstava za 2024. godinu iznose 57,36%.

Prihodi prema izvorima financiranja razvrstani su na opće prihode i primitke, prihode za posebne namjene, pomoći i donacije.

**Izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici – PSŽ** izvršeni su u ovom razdoblju za 51,24 % u odnosu na planirano, a veći su za 50,66% u odnosu na prethodnu godinu. Sastoje se od prihoda za isplatu regresa, uskrsnice, prehrane za pomoćnike u nastavi (OBZ faza VII i VIII), dobivenih sredstava za izradu suvenira (učenička zadruga) i razlika po projektu za higijenske potrepštine.

**Izvor financiranja 32 Vlastiti prihodi – PK** prihod u iznosu od 150,00 eura dobiven je od PSŽ na temelju sudjelovanja u natječaju Kreativni i neovisni.

**Izvor financiranja 42 Prihodi za posebne namjene** – odnosi se prihode od roditelja za sufinanciranje cijene za školsku kuhinju iz prethodnih razdoblja. Nema ostvarenja, jer roditelji po opomenama nisu još uplatiti dug.

**Izvor financiranja 43 – Decentralizacija OŠ –** izvršenje veće za 3,60% u odnosu na 2023. godinu, a u odnosu na planirano za 2024. godinu iznosi 51,86%. Prihodi ostvareni od Osnivača za decentralizirana sredstva. Prihodi na izvoru 43 izvršavaju se prema Programu o financiranju Zakonskog standarda u osnovnom školstva.

**Izvor 52 Pomoći EU –** PSŽ – izvršenje 2,96% u odnosu na 2023. godinu, jer nisu planirana sredstva za 2024 godinu zbog novog načina knjiženja projekata, knjiženja na druge izvore. Na izvoru 52 u 2023. godini su se nalazili prihodi za projekte kao što su na primjer Školska shema, Obrok za 5 faza VII i plaće za pomoćnike u nastavi.

**Izvor 53 Pomoći – PK –** izvršenje za izvještajno razdoblje je veće za 23,51% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja koeficijenta za izračun plaće, isplate materijalnih prava. Izvršenje je 57,50% u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu.

* ostvareni prihodi od MZOM-a koji se odnose za financiranje rashoda za plaće i materijalna prava zaposlenika, nabavku udžbenika, lektire i higijenski potrepština.
* ostvareni prihodi od Grada Lipika za nabavku sufinanciranje Škole u prirodi i tiskanje školskog časopisa.

**Izvor 54 Pomoći EU – PK –** u 2023. godini i 2024. godini nije bilo projekata koji se financiraju iz ovog izvora.

**Izvor 55 Pomoći PSŽ – PK –** u prethodnoj godini na ovom izvoru nije bilo knjiženja. U 2024. godini na ovom izvoru se nalaze prihodi namijenjeni za Školsku shemu voća i mlijeka. Ostvarenje u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na plan iznosi 70,61%.

**Izvor 56 Pomoći EU PSŽ – PK –** U 2023. godini na ovom izvoru nije bilo knjiženja. U 2024. godini na ovom izvoru su prihodi namijenjeni za financiranje PUN. U odnosu na plan za 2024. godinu ostvareni prihodi iznose 70,81%.

* ostvareni prihodi od Osnivača za projekta Obrazujmo se zajedno VII.

**Izvor 62 Donacije PK –** ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu je veće za 89,47% zbog toga što je bilo više odlazaka na izlete, pa time i više troškova za voditelje na izletima.

RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA





Ukupni rashodi prema izvorima financiranja iznose 315.066,01 eura odnosno veći su za 21,41% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a ostvarenje u odnosu na planirana sredstava za 2024. godinu iznosi 56,94%.

**Izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici – PSŽ** izvršeni su ukupno za 51,20% u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu. Rashodi

-ostvareni rashodi za za natjecanja, materijal za izradu suvenira (učeničku zadruga), pomoćnike u nastavi (OBZ VII i VII) i razliku po projektu za higijenske potrepštine.

**Izvor financiranja 32 Vlastiti prihodi – PK –** dobiveno je 150,00 eura od PSŽ za natječaj Kreativni i neovisni, te su sredstva namjenski utrošena.

**Izvor financiranja 42 Prihodi za posebne namjene** – Nema ostvarenja u ovom izvještajnom razdoblju.

**Izvor financiranja 43 – Decentralizacija OŠ –** izvršenje je za 2,84% manje u odnosu na prethodnu godinu. Izvršenje u odnosu na planirano za 2024. godinu 47,54%. Rashodi na izvoru 43 izvršavaju se prema Programu o financiranju Zakonskog standarda u osnovnom školstva.

**Izvor 53 Pomoći – PK –** Rashodi za isplatu plaća i materijalnih prava zaposlenika, nabavku udžbenika, lektire, higijenskih potrepština, nabavku radnih bilježnica, sufinanciranje Škole u prirodi i tiskanje školskog časopisa.Izvršenje za izvještajno razdoblje je veće za 23,93% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja koeficijenta za izračun plaće, isplate materijalnih prava. Izvršenje 57,37% u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu.

**Izvor 54 Pomoći EU – PK –** u 2023. godini i 2024. godini nije bilo projekata koji se financiraju iz ovog izvora, pa tako ni rashoda.

**Izvor 55 Pomoći PSŽ – PK –** u 2023. godini na ovom izvoru nije bilo knjiženja. U 2024. godini na ovom izvoru se nalaze rashodi namijenjeni za Školsku shemu voća i mlijeka. Ostvarenje u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na plan iznosi 70,61%.

**Izvor 56 Pomoći EU PSŽ – PK –** U 2023. godini na ovom izvoru nije bilo knjiženja. U 2024. godini na ovom izvoru su rashodi za PUN (OBZ VII). U odnosu na plan za 2024. godinu ostvareni rashodi iznose 69,79%.

**Izvor 62 Donacije PK –** ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu je veće za 89,47% zbog toga što je bilo više odlazaka na izlete, pa time troškova voditelja učenika na izletima.

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI



Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji pokazuje da su svi rashodi izvršeni u funkciji obrazovanja – 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje. Izvršenje u odnosu na 2023. godinu veće je za 21,41%, i iznosi 315.066,01 eura, a izvršenje u odnosu na plan za 2024. godinu iznosi 56,94%.

1. **POSEBNI DIO**

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI



Ukupno izvršenje iznosi 315.066,01 eura odnosno 56,94% u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu, za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine.

PROGRAM: ZAKONSKI STANDARD U OSNOVNOM ŠKOLSTVU



Aktivnost: Odgojno obrazovni i administrativni rashodi – PK – decentralizirana sredstva, ostvarenje iznosi 47,54% u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu.

PROGRAM: JAVNE POTREBE U OSNOVNOM ŠKOLSTVU IZNAD STANDARDA – PK













Aktivnost: Aktivnosti u osnovnom školstvu iznad standarda – PK – ostvareno 57,46% u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu.

Tekući projekti:

* Školska shema – ostvareno 74,83% u odnosu na planirano.
* EU i ostali projekti –– projekt Medni dan za 1. razrede, realizacija u prosincu 2024. god.
* Obrazujmo se zajedno VII – Pomoćnici u nastavi – ostvarenje je 109,07% odnosno 9,07% veće u odnosu na planirano. Ostvareno više nego planirano zbog povećanja osnovice minimalne plaće, povećanja osobnog odbitka, pa u svezi s tim došlo je do povećanjem rashoda za plaće pomoćnika u nastavi.
* Obrazujmo se zajedno VIII – Pomoćnici u nastavi – planirana sredstva namijenjena su za realizaciju projekta u razdoblju od rujna do prosinca 2024. godine.

Aktivnost : Prehrana učenika – prehrana za sve učenike (besplatan obrok) - ostvareno 13.563,87 eura odnosno 56,52% u odnosu na planirano

Prilog:

Opći dio

1. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja – Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu.
2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji (četvrta razina)
3. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
4. Izvještaj o prihodima prema funkcijskoj klasifikaciji
5. Preneseni višak ili preneseni manjak
6. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje od 1.1.-30.6.2024. (četvrta razina)

Posebni dio

1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Voditelj računovodstva:

Đurđica Chadjim Ravnatelj:

Tibor Nagy, dipl. učitelj