

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), članka 29. Odluke o izvršenju Proračuna Varaždinske županije za 2024. godinu (Službeni vjesnik VŽ br. 101/23), te članka 35. Statuta OŠ Veliki Bukovec, Školski odbor na sjednici održanoj 9.7.2024. godine, donosi:

## POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE VELIKI BUKOVEC ZA 2024. GODINU

### I. OPĆI DIO

#### Članak 1.

Sažetak polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu izgleda kako slijedi:

Oznaka	Naziv	Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024.(2)	Tekuci plan 2024.(3)	Izvršenje I.VI 2024.(4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>							
6	Prihodi poslovanja	659.382,12	1.160.254,00	1.160.254,00	696.756,94	105,67%	60,05%
3	Rashodi poslovanja	655.582,15	1.133.454,00	1.133.454,00	688.564,01	105,03%	60,75%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.499,90	26.800,00	26.800,00	4.656,19	54,78%	17,37%
	Razlika - višak/manjak	-4.699,93			3.536,74	-75,25%	
<b>C. PRORAČUN UKUPNO</b>							
1.	PRIHODI I PRIMICI	659.382,12	1.160.254,00	1.160.254,00	696.756,94	105,67%	60,05%
2.	RASHODI I IZDACI	664.082,05	1.160.254,00	1.160.254,00	693.220,20	104,39%	59,75%
3.	RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-4.699,93			3.536,74	-75,25%	
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-4.699,93	0,00	0,00	3.536,74	-75,25%	0,00%

## OPĆI DIO - RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA

Članak 2.

## A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

## 1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Oznaka	Naziv	Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024.(2)	Tekuci plan 2024.(3)	Izvršenje I-VI 2024.(4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>659.382,12</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>696.756,94</b>	<b>105,67%</b>	<b>60,05%</b>
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	599.526,62	1.035.700,00	1.035.700,00	627.869,04	104,73%	60,62%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	594.051,27	0,00	0,00	627.869,04	105,69%	0,00%
6361	Takuače pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	594.051,27			627.869,04	105,69%	
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	5.475,35	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	5.475,35					
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>217,45</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>180,45</b>	<b>82,98%</b>	<b>36,09%</b>
641	Prihodi od financijske imovine	217,45	0,00	0,00	180,45	82,98%	0,00%
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	217,45			180,45	82,98%	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	8.218,64	26.000,00	26.000,00	8.731,58	106,24%	33,58%
652	Prihodi po posebnim propisima	8.218,64	0,00	0,00	8.731,58	106,24%	0,00%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	8.218,64			8.731,58	106,24%	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	1.203,21	11.100,00	11.100,00	5.596,36	465,12%	50,42%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.043,91	0,00	0,00	2.267,63	217,22%	0,00%

Oznaka	Naziv	Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024.(2)	Tekuci plan 2024.(3)	Izvršenje I-VI 2024.(4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	410,51			1.309,91	319,09%	
6615	Prihodi od pruženih usluga	633,40			957,72	151,20%	
<b>663</b>	<b>Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima</b>	<b>159,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.328,73</b>	<b>2089,60%</b>	<b>0,00%</b>
6631	Tekuće donacije	159,30			3.328,73	2089,60%	
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>50.216,20</b>	<b>86.954,00</b>	<b>86.954,00</b>	<b>54.379,51</b>	<b>108,29%</b>	<b>62,54%</b>
<b>671</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika</b>	<b>50.216,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.379,51</b>	<b>108,29%</b>	<b>0,00%</b>
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	50.216,20			54.379,51	108,29%	
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>		<b>659.382,12</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>696.756,94</b>	<b>105,67%</b>	<b>60,05%</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>655.582,15</b>	<b>1.133.454,00</b>	<b>1.133.454,00</b>	<b>688.564,01</b>	<b>105,03%</b>	<b>60,75%</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>438.257,94</b>	<b>893.936,00</b>	<b>893.936,00</b>	<b>572.266,99</b>	<b>130,58%</b>	<b>64,02%</b>
<b>311</b>	<b>Plaće (Bruto)</b>	<b>363.219,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>469.280,08</b>	<b>129,20%</b>	<b>0,00%</b>
3111	Plaće za redovan rad	346.719,25			465.338,26	134,21%	
3113	Plaće za prekovremeni rad	12.723,54			2.175,61	17,10%	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	3.777,02			1.766,21	46,76%	
<b>312</b>	<b>Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>15.098,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.555,68</b>	<b>169,26%</b>	<b>0,00%</b>
3121	Ostali rashodi za zaposlene	15.098,35			25.555,68	169,26%	
<b>313</b>	<b>Doprinosi na plaće</b>	<b>59.939,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.431,23</b>	<b>129,18%</b>	<b>0,00%</b>
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	59.939,78			77.431,23	129,18%	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>216.083,01</b>	<b>223.818,00</b>	<b>223.818,00</b>	<b>115.931,62</b>	<b>53,65%</b>	<b>51,80%</b>
<b>321</b>	<b>Naknade troškova zaposlenima</b>	<b>23.394,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.447,52</b>	<b>104,50%</b>	<b>0,00%</b>
3211	Službena putovanja	6.968,31			5.888,64	84,51%	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.640,70			17.091,31	109,27%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	265,41			1.035,37	390,10%	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	520,40			432,20	83,05%	
<b>322</b>	<b>Rashodi za materijal i energiju</b>	<b>50.604,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.669,77</b>	<b>108,03%</b>	<b>0,00%</b>
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.988,77			10.295,07	93,69%	
3222	Materijal i sirovine	24.559,33			30.877,58	125,73%	
3223	Energija	13.825,67			13.204,07	95,50%	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	159,64			83,08	52,04%	
3225	Stini inventar i auto gume	1.070,98			209,97	19,61%	
<b>323</b>	<b>Rashodi za usluge</b>	<b>139.208,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.190,04</b>	<b>23,84%</b>	<b>0,00%</b>
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.294,92			2.439,79	188,41%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.914,64			3.954,94	135,69%	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	165,90			1.650,00	994,58%	

Oznaka	Naziv	Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024. (2)	Tekuci plan 2024. (3)	Izvršenje I-VI 2024. (4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
3234	Komunalne usluge	3.715,25			3.864,20	104,01%	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	410,79			337,79	82,23%	
3237	Intelektualne i osobne usluge	117.396,75			13.258,09	11,29%	
3238	Računalne usluge	2.470,43			1.560,23	63,16%	
3239	Ostale usluge	10.839,47			6.125,00	56,51%	
<b>329</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>2.875,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.624,29</b>	<b>126,03%</b>	<b>0,00%</b>
3292	Premije osiguranja	247,67			247,94	100,11%	
3294	Članarine i norme	147,91			153,09	103,50%	
3295	Pristojbe i naknade	2.066,95			2.686,15	129,96%	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	413,12			537,11	130,01%	
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>400,91</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>	<b>354,60</b>	<b>88,45%</b>	<b>50,66%</b>
<b>343</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>400,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>354,60</b>	<b>88,45%</b>	<b>0,00%</b>
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	400,91			354,60	88,45%	
<b>37</b>	<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</b>	<b>317,23</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>10,80</b>	<b>3,40%</b>	<b>0,07%</b>
<b>372</b>	<b>Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna</b>	<b>317,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,80</b>	<b>3,40%</b>	<b>0,00%</b>
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	317,23			10,80	3,40%	
<b>38</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>523,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
381	Tekuće donacije	523,06			0,00	0,00%	
3812	Tekuće donacije u naravi	523,06			0,00	0,00%	
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>8.499,90</b>	<b>26.800,00</b>	<b>26.800,00</b>	<b>4.656,19</b>	<b>54,78%</b>	<b>17,37%</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>8.499,90</b>	<b>26.800,00</b>	<b>26.800,00</b>	<b>4.656,19</b>	<b>54,78%</b>	<b>17,37%</b>
<b>422</b>	<b>Postrojenja i oprema</b>	<b>6.824,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.789,10</b>	<b>40,87%</b>	<b>0,00%</b>
4221	Uredska oprema i namještaj	4.598,37			2.789,10	60,44%	
4222	Komunikacijska oprema	2.226,25			2.789,10	125,23%	
4227	Uredajući, strojevi i oprema za ostale namjene						
<b>424</b>	<b>Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti</b>	<b>1.675,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.867,09</b>	<b>111,45%</b>	<b>0,00%</b>
4241	Knjige	1.675,28			1.867,09	111,45%	
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>		<b>664.082,05</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>693.220,20</b>	<b>104,39%</b>	<b>59,75%</b>

## 2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Oznaka	Naziv	Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024.(2)	Tekuci plan 2024.(3)	Izvršenje I-VI 2024.(4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
<b>1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>							
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>							
<b>1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>							
Izvor: 11 Opći prihodi i primici		3.310,88	23.954,00	23.954,00	10.773,09	325,38%	44,97%
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI		3.310,88	23.954,00	23.954,00	10.773,09	325,38%	44,97%
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		1.261,36	1.600,00	1.600,00	2.448,08	194,08%	153,01%
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		1.261,36	1.600,00	1.600,00	2.448,08	194,08%	153,01%
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene		55.123,96	89.000,00	89.000,00	52.338,00	94,95%	58,81%
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva		8.218,64	26.000,00	26.000,00	8.731,58	106,24%	33,58%
Izvor: 5 POMOĆI		46.905,32	63.000,00	63.000,00	43.606,42	92,97%	69,22%
Izvor: 51 Pomoći EU		599.526,62	1.035.700,00	1.035.700,00	627.869,04	104,73%	60,62%
Izvor: 52 Ostale pomoći		5.475,35					
Izvor: 6 DONACIJE		594.051,27	1.035.700,00	1.035.700,00	627.869,04	105,69%	60,62%
Izvor: 61 Donacije		159,30	10.000,00	10.000,00	3.328,73	2089,60%	33,29%
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>		<b>659.382,12</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>696.756,94</b>	<b>105,67%</b>	<b>60,05%</b>
<b>1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>							
Izvor: 11 Opći prihodi i primici		3.695,71	23.954,00	23.954,00	11.718,51	317,08%	48,92%
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI		3.695,71	23.954,00	23.954,00	11.718,51	317,08%	48,92%
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		607,84	1.600,00	1.600,00	1.054,94	173,56%	65,93%
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		607,84	1.600,00	1.600,00	1.054,94	173,56%	65,93%
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene		45.195,54	89.000,00	89.000,00	46.401,24	102,67%	52,14%
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva		3.821,46	26.000,00	26.000,00	6.675,86	174,69%	25,68%
Izvor: 5 POMOĆI		41.374,08	63.000,00	63.000,00	39.725,38	96,02%	63,06%
Izvor: 51 Pomoći EU		611.479,79	1.035.700,00	1.035.700,00	630.536,41	103,12%	60,88%
Izvor: 52 Ostale pomoći		6.255,38			263,65	4,21%	
Izvor: 6 DONACIJE		605.224,41	1.035.700,00	1.035.700,00	630.272,76	104,14%	60,85%
Izvor: 61 Donacije		3.103,17	10.000,00	10.000,00	3.509,10	113,08%	35,09%
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>		<b>664.082,05</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>693.220,20</b>	<b>104,39%</b>	<b>59,75%</b>

## 3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Oznaka	Naziv	Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024.(2)	Tekuci plan 2024.(3)	Izvršenje I-VI 2024.(4)	Indeks % (5)	Indeks % (6)
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>							
<b>Funk. klas: 09 Obrazovanje</b>							
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	664.082,05	1.160.254,00	1.160.254,00	693.220,20	104,39%	59,75%
096	Dodatne usluge u obrazovanju	3.002,99				104,94%	59,75%
098	Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	523,06					
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>		<b>664.082,05</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>1.160.254,00</b>	<b>693.220,20</b>	<b>104,39%</b>	<b>59,75%</b>

4. POSEBNI DIJO

Izvedeni po programskoj klasifikaciji

	Oznaka	Izvojni plan 2024.2	Izvojni plan 2024.3	Izvojni plan 2024.4	Izvojni plan 2024.5	Indeks % 5 (4/3)
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>1.180.254,00</b>	<b>1.180.254,00</b>	<b>1.180.254,00</b>	<b>1.180.254,00</b>	<b>99,78</b>
	Razdjel: 01.8 UPRAVNI ODJEL ZA PROSVJETU, KUL TURU I SPORT	1.180.254,00	1.180.254,00	1.180.254,00	1.180.254,00	99,78
	Glava: 01.802 OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE	1.180.254,00	1.180.254,00	1.180.254,00	1.180.254,00	99,78
	13908 OS VELIKI BUKOVEC	1.180.254,00	1.180.254,00	1.180.254,00	1.180.254,00	99,78
	Program: 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA	28.300,00	28.300,00	28.300,00	28.300,00	99,78
	T114010 Međunarodni projekti iz EU fondova	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	99,11
	Izvor: 51 Pomodi EU	0	0	0	0	0,27
	32 Materijalni rashodi	0	0	0	0	0
	3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0
	Izvor: 61 Donacije	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0
	32 Materijalni rashodi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0
	Viz: 61002.1 Nabava tekućih sredstava	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0
	T114017 Asistent u nastavi	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	64,12
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00	54,12
	31 Rashodi za zaposlene	12.800,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00	67,94
	3110 Plaće za radno vrijeme	12.800,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00	59,76
	3111 Plaće za redovan rad	1.431,96	1.431,96	1.431,96	1.431,96	57,14
	3121 Ostali rashodi za zaposlene	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	51,14
	3122 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	32,24
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	212,69
	Izvor: 52 Ostale pomoći	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	212,69
	32 Materijalni rashodi	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	12,89
	Viz: 61002.1 Nabava tekućih sredstava	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	27,59
	T114056 Projekt Lori	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	212,69
	Izvor: 52 Ostale pomoći	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	212,69
	32 Materijalni rashodi	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	212,69
	Viz: 61002.1 Nabava tekućih sredstava	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	212,69
	3237 Intelektualne i osobne usluge	138.454,00	138.454,00	138.454,00	138.454,00	39,94
	3239 Ostale usluge	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	15,99
	Program: 1210 JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAJ ZAKONSKOG STANARDA	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	6,26
	Izvor: 52 Ostale pomoći	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	6,26
	37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,07
	Viz: 52002.1 Ostale naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,07
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	12,45
	Viz: 42001.1 Kupnja imovine za potrebe nastave	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	7,42
	4241 Knjige	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	1,897,09
	Izvor: 61 Donacije	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	3,309,10
	32 Materijalni rashodi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	7,20
	Viz: 61002.1 Nabava tekućih sredstava	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	7,20
	3211 Studijska putovanja	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	10,8
	Viz: 61002.1 Nabava tekućih sredstava	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	10,8
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	92,97
	Viz: 42001.1 Kupnja imovine za potrebe nastave	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	92,97
	A121019 Prehrambena udatka	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	43,27
	Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	9,47
	32 Materijalni rashodi	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	9,47
	Viz: 43001.1 Prehrambena udatka	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	9,47
	3222 Materijalni sironine	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	48,9
	Izvor: 52 Ostale pomoći	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	48,9
	32 Materijalni rashodi	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	48,9
	Viz: 52002.1 Prehrambena udatka	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	48,9
	A121020 Gledalinski boravak udatka	32.054,00	32.054,00	32.054,00	32.054,00	92,12
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	7.754,00	7.754,00	7.754,00	7.754,00	29,78
	31 Rashodi za zaposlene	3.936,00	3.936,00	3.936,00	3.936,00	0
	Izvor: 51 Pomodi EU	0	0	0	0	0
	32 Materijalni rashodi	3.818,00	3.818,00	3.818,00	3.818,00	60,48
	Viz: 51002.1 Nabava tekućih sredstava	3.818,00	3.818,00	3.818,00	3.818,00	60,48
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	46,53
	Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	46,53
	31 Rashodi za zaposlene	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	56,03

3111 Plaće za redovan rad	7.000,00			3.832,22		54,75
3121 Ostali rashodi za zaposlene	500			300		109
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	1.300,00			652,99		52,99
32 Materijalni rashodi	1.600,00			1.871,11		8,57
321 Naknade za potkrož, za rad na terenu i odvojeni život	1.500,00			683,98		4,52
Izvor: 52 Ostale pomoći	14.200,00			70,13		68,87
31 Rashodi za zaposlene	13.700,00			9.377,96		69,45
3111 Plaće za redovan rad	11.000,00			7.993,56		72,3
3121 Ostali rashodi za zaposlene	2.700,00			100		14,29
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	500			1.314,00		96,7
32 Materijalni rashodi	500			1.184,6		23,69
321 Naknade za potkrož, za rad na terenu i odvojeni život	1.400,00			440,80		100
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.400,00			1.400,00		100
32 Materijalni rashodi	1.400,00			1.400,00		100
321 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	517			107,31		89,6
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	805			110		42,6
3239 Ostale usluge	883.500,00			613.089,58		61,71
Program: 1230 ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA OS	984.700,00			613.089,58		62,26
A12300 Održavanje, administrativno i tehničko osoblje	1.100,00			1.054,94		95,9
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	1.100,00			1.054,94		95,9
32 Materijalni rashodi	1.100,00			38		102,49
321 Službena putovanja	800			1.016,84		17,96
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	300			827,15		17,96
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	4.600,00			827,15		17,96
32 Materijalni rashodi	4.600,00			104,98		3,19
321 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.400,00			221,11		63,98
3222 Materijal i sirovine	700			18		400
3224 Materijal i dijelovi za lekije i investicijsko održavanje	1.500,00			39.725,38		63,06
3239 Ostale usluge	63.300,00			39.370,78		63,2
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	63.300,00			63.300,00		63,2
32 Materijalni rashodi	7.000,00			4.495,84		64,21
321 Službena putovanja	37.000,00			4.495,84		64,21
3211 Stručno usavršavanje zaposlenika	52.000,00			832,2		59,13
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	30.000,00			5.744,01		82,4
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	30.000,00			1.079,79		3.036,04
3223 Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.079,79			1.690,00		3.684,20
3224 Materijal i sirovine	3.956,21			397,79		720
3229 Ostale usluge	2.923,00			1.580,23		247,04
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.956,21			453,06		1.570,15
3232 Usluge lekucija i investicijskog održavanja	1.580,23			98,16		394,6
3233 Usluge promidžbe i informiranja	3.372,98			700		700
3234 Komunalne usluge	700			700		700
3237 Informativne i veterinarske usluge	700			700		700
3238 Računalne usluge	700			700		700
3282 Premije osiguranja	916.000,00			354,6		62,39
3284 Održavanje i norme						
3285 Pristojbe i naknade						
3289 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja						
34 Financijski rashodi	700			700		700
341 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	700			700		700
Izvor: 52 Ostale pomoći	916.000,00			916.000,00		916.000,00



<b>31 Rashodi za zaposlene</b>		<b>695.000,00</b>		<b>695.000,00</b>		<b>530.780,12</b>		<b>64,42</b>
3111 Plaće za redovan rad	770.000,00		770.000,00		447.907,48		52,26	
3113 Plaće za prekovremeni rad					2.175,61		0,31	
3114 Plaće za posebne uvjete rada	40.000,00		40.000,00		1.766,21		0,25	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	115.000,00		115.000,00		24.355,68		3,50	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	61.000,00		61.000,00		74.555,14		10,68	
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>520.000,00</b>		<b>520.000,00</b>		<b>20.720,86</b>		<b>3,01</b>	
3211 Službena putovanja					634,8		0,09	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	4.000,00		4.000,00		16.261,12		2,34	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika					200		0,03	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	4.000,00		4.000,00		554,77		0,08	
3225 Stalni inventar i auto gume					209,97		0,03	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza					1.250,00		0,18	
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.000,00		3.000,00		280		0,04	
3295 Pristojbe i naknade					1.176,00		0,17	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.800,00		8.800,00		174,3		0,02	
<b>K123001 Izgradnja i održavanje školskih objekata</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Izvor: 31 Vlasiti prihodi	500		500		0		0	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.300,00		1.300,00		0		0	
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	1.300,00		1.300,00		0		0	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.300,00		1.300,00		0		0	
Izvor: 52 Ostale pomoći	7.000,00		7.000,00		0		0	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00		7.000,00		0		0	

Klasa: 007-04/24-04 2  
 UrBroj: 2186-140-07-24-22

U V. Bukovcu, 9.7.2024. godine



PREDSJEDNIK ŠO  
 Marinka Milančić  
*Marinka Milančić*

**OSNOVNA ŠKOLA  
VELIKI BUKOVEC**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA  
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA  
ZA 2024. GODINU**

Veliki Bukovec, 2024.

## SADRŽAJ

<b>1. U V O D.....</b>	<b>1</b>
<b>2. PRIHODI I PRIMICI.....</b>	<b>3</b>
2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU .....	3
<b>3. RASHODI I IZDACI.....</b>	<b>3</b>
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE .....	3
3.2. MATERIJALNI RASHODI .....	3
3.3. FINANCIJSKI RASHODI.....	3
3.4. SUBVENCIJE .....	4
3.5. POMOĆI.....	4
3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA .....	4
3.7. OSTALI RASHODI.....	4
3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE .....	4
3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA .....	4
<b>4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA ....</b>	<b>4</b>
<b>5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....</b>	<b>4</b>
<b>6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA .....</b>	<b>5</b>
<b>7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA.....</b>	<b>5</b>
<b>8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA.....</b>	<b>5</b>
<b>9. REZULTAT POSLOVANJA .....</b>	<b>5</b>

## 1. UVOD

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **posebni izvještaji**: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

**Financijski plan OŠ Veliki Bukovec za 2024. godinu** (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 21.12.2023. godine u iznosu od 1.160.254,00 eura (objavljeno na stranici škole). **Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana** usvojen je na sjednici održanoj 9.7.2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od eura 1.392.884,00.

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Tablica 1: SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Oznaka	Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024.(2)	Tekući plan 2024.(3)	Izvršenje I-VI 2024.(4)	Indeks % (5)	Indeks s % (6)
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>						
<b>6 Prihodi poslovanja</b>	659.382,12	1.160.254,00	1.160.254,00	696.756,94	105,67	60,05
<b>3 Rashodi poslovanja</b>	655.582,15	1.133.454,00	1.133.454,00	688.564,01	105,03	60,75
<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	8.499,90	26.800,00	26.800,00	4.656,19	54,78	17,37
<b>Razlika - višak/manjak</b>	-4.699,93			3.536,74	-75,25	
<b>C. PRORAČUN UKUPNO</b>						
<b>1. PRIHODI I PRIMICI</b>	659.382,12	1.160.254,00	1.160.254,00	696.756,94	105,67	60,05
<b>2. RASHODI I IZDACI</b>	664.082,05	1.160.254,00	1.160.254,00	693.220,20	104,39	59,75
<b>3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK</b>	-4.699,93			3.536,74	-75,25	
<b>VIŠAK/MANJA K PRIHODA</b>	-4.699,93	0	0	3.536,74	-75,25	0

U 2023. godine nastao je metodološki manjak koji se odnosi na proračunska sredstva u iznosu od -5.151,77 € i višak vlastitih tekućih prigoda koji iznosi +16.074,08 €.

Preostali višak prihoda uključen je sukladno izvoru u I. izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar jednog polugodišta (tekući viškovi/manjkovi).**

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni manjak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (**preneseni višak/manjak**).

U odnosu na prethodnu 2023. i na izvorni plan za 2024. godinu, vidljiva su odstupanja/povećanja na kontu 6 a samim time i na rashodima na kontu 3;

- zbog povećanja rashoda za zaposlene (rast plaća i ostalih materijalnih prava)
- zbog primljenih sredstava za projekt „Lori“ u kojem smo jedan od partnera,
- zbog uvođenja tzv. „Besplatne prehrane“ (financira država/MZO).

## **2. PRIHODI I PRIMICI**

Financijskim planom OŠ Veliki Bukovec za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.160.254,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a izvršenje za I-VI 2024. iznosi 696.756,94 € **60,05% više/manje od plana.**

***Naplaćeni prihodi i primici veći su zbog rasta plaća i ostalih materijalnih prava.***

### **2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU**

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 30.419,20 eura, a 30. 6.2024. iznosi 27.972,92 eura.

## **3. RASHODI I IZDACI**

Za 2024. godinu ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 1.160.254,00 €, a do 30.6.2024. potrošeno je za rashode poslovanja 688.564,01 €, ili 60,75% a za rashode za nabavu financijske imovine 4.656,19 €, što iznosi 17,37% od plana.

Rashodi poslovanja su veći u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja cijene redovnih usluga, zbog rasta plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika.

### **3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene su veći zbog povećanja osnovice/koefficienata za obračun plaće i materijalnih prava zaposlenika.

### **3.2. MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni troškovi su veći zbog povećanja troškova.

### **3.3. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi su u skladu sa planom, a čine ih troškovi za naknade banci.

### **3.4. SUBVENCije**

Subvencije nismo isplaćivali.

### **3.5. POMOĆI**

Pomoći nismo isplaćivali.

### **3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA**

Naknade građanima i kućanstvima - za radne udžbenike

### **3.7. OSTALI RASHODI**

Ostale rashode čine redovni rashodi za poslovanje škole.

### **3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sastoje se od rashoda za nabavu opreme za redovno poslovanje škole, te knjiga za lektiru.

U drugoj polovici godine isti će biti veći zbog nabave udžbenika za učenike.

### **3.9. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA**

Izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova nismo imali.

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

Nismo imali zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

## **5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Program: 1140 Programi europskih poslova

- T114010 Međunarodni projekti iz EU fondova – povećanje zbog prenesenog viška iz 2023. godine - 1.029,00 €

- T114017 Asistenti u nastavi nisu planirani u drugom polugodištu – smanjenje - 6.665,00 €.

## 6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Škola nema danih zajmova ni potraživanja po istima.

## 7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZATE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Škola nema sudskih spotova kao što i nema najavu istih.

## 8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Škola nema dana jamstva i plaćanje po protestiranim jamstvima.

## 9. REZULTAT POSLOVANJA

### Polugodišnjim obračunom utvrđeno je:

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	696.756,94 €
UKUPNI RASHODI POSLOVANJA	693.220,20 €
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	3.536,74 €
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESEN iz 2023 . godine	10.922,31 €
<b>VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>	<b>14.459,05 €</b>

U V. Bukovcu 9.7. 2024. godine



Predsjednik ŠO  
Marinka Mlinarić  
*Marinka Mlinarić*