

OSNOVNA ŠKOLA 22.LIPNJA, SISAK

FRANJE LOVRIĆA 27, SISAK

ŠKOLSKI ODBOR

KLASA: 007-04/24-2/12

URBROJ: 2176-162-24-1

Sisak, 12. srpnja 2024. godine

Na temelju članka 86. stavka 1. Zakona o proračunu (NN 144/21) članka 58. Statuta Osnovne škole 22. lipnja, Sisak, Školski odbor Osnovne škole 22. lipnja, Sisak na 30. sjednici, održanoj elektronskim putem, dana 11. i 12. srpnja 2024. godine, pod 3. točkom dnevnog reda, na prijedlog ravnateljice donio je

ODLUKU

O USVAJANJU PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

1. Usvaja se prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Osnovne škole 22. lipnja, Sisak za razdoblje od 1.1.2024. do 30.6.2024. godine.



Predsjednica Školskog odbora

Alma Velić

Alma Velić

Osnovna škola 22. lipnja
Franje Lovrića 27
44000 SISAK
OIB: 16018390550

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

1. Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.006.099,46	2.111.115,00	1.244.987,10	123,74%	58,97%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	15,75	200,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	1.006.115,21	2.111.315,00	1.244.987,10	123,74%	58,97%
3 Rashodi poslovanja	966.336,07	2.122.527,00	1.177.980,64	121,90%	55,50%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	215,35	40.845,00	32.194,16	14949,69%	78,82%
UKUPNI RASHODI	966.551,42	2.163.372,00	1.210.174,80	125,21%	55,94%
VIŠAK / MANJAK	39.563,79	-52.057,00	34.812,30	87,99%	-66,87%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ČE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	52.057,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	39.563,79	0,00	34.812,30	87,99%	0,00%

Osnovna škola 22. lipnja
 Franje Lovrića 27
 44000 SISAK
 OIB: 16018390550

1.2. Račun prihoda i rashoda

1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.006.099,46	2.111.115,00	1.244.987,10	123,74%	58,97%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	772.709,96	1.632.763,00	932.697,01	120,70%	57,12%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	751.777,73		927.473,72	123,37%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	751.550,44		927.473,72	123,41%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	227,29			0,00%	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	20.932,23		5.223,29	24,95%	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	20.932,23		5.223,29	24,95%	
64 Prihodi od imovine		297,00		0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	54.561,68	62.522,00	48.694,83	89,25%	77,88%
652 Prihodi po posebnim propisima	54.561,68		48.694,83	89,25%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	54.561,68		48.694,83	89,25%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.943,98	11.782,00	15.402,31	311,54%	130,73%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	4.279,98		5.604,84	130,95%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	4.279,98		5.604,84	130,95%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	664,00		9.797,47	1475,52%	
6631 Tekuće donacije	664,00		9.797,47	1475,52%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	173.883,84	403.751,00	248.192,95	142,73%	61,47%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	173.883,84		248.192,95	142,73%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	173.883,84		248.192,95	142,73%	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	15,75	200,00		0,00%	
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	15,75	200,00		0,00%	
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	15,75			0,00%	
7211 Stambeni objekti	15,75			0,00%	
3 Rashodi poslovanja	966.336,07	2.122.527,00	1.177.980,64	121,90%	55,50%
31 Rashodi za zaposlene	746.475,76	1.562.417,00	944.887,59	126,58%	60,48%
311 Plaće (Bruto)	615.022,04		777.468,21	126,41%	
3111 Plaće za redovan rad	510.766,38		654.714,74	128,18%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	13.630,41		19.337,63	141,87%	
3114 Plaće za posebne uvjete rada	90.625,25		103.415,84	114,11%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	29.901,33		38.901,88	130,10%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	29.901,33		38.901,88	130,10%	
313 Doprinosi na plaće	101.552,39		128.517,50	126,55%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	101.552,39		128.517,50	126,55%	
32 Materijalni rashodi	209.667,60	480.010,00	224.441,03	107,05%	46,76%
321 Naknade troškova zaposlenima	26.382,71		23.712,07	89,88%	
3211 Službena putovanja	6.919,79		6.593,73	95,29%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	18.127,63		17.080,34	94,22%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.335,29		38,00	2,85%	

322 Rashodi za materijal i energiju	106.072,04		131.710,35	124,17%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.984,73		8.536,87	71,23%	
3222 Materijal i sirovine	65.717,62		75.213,45	114,45%	
3223 Energija	25.236,61		46.272,21	183,35%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.504,90		1.280,51	51,12%	
3225 Sitni inventar i auto gume	540,04		407,31	75,42%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	88,14			0,00%	
323 Rashodi za usluge	73.667,19		65.492,99	88,90%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	41.219,12		43.318,21	105,09%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10.399,46		3.969,02	38,17%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	191,16		191,16	100,00%	
3234 Komunalne usluge	13.020,57		6.172,89	47,41%	
3235 Zakupnine i najamnine	3.196,22		1.595,06	49,90%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	539,35		3.110,39	576,69%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	2.451,91		4.178,88	170,43%	
3238 Računalne usluge	1.818,41		2.111,13	116,10%	
3239 Ostale usluge	830,99		846,25	101,84%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.545,66		3.525,62	99,43%	
3292 Premije osiguranja	639,99		2.038,44	318,51%	
3294 Članarine i norme	66,36		78,09	117,68%	
3295 Pristojbe i naknade	2.177,72		756,00	34,72%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	661,59		653,09	98,72%	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9.273,47	79.100,00	8.652,02	93,30%	10,94%
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	9.273,47		8.652,02	93,30%	
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	9.161,72		8.652,02	94,44%	
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi	111,75			0,00%	
38 Ostali rashodi	919,24	1.000,00	0,00%	0,00%	
381 Tekuće donacije	919,24			0,00%	
3812 Tekuće donacije u naravi	919,24			0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	215,35	40.845,00	32.194,16	14949,69%	78,82%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	215,35	40.845,00	32.194,16	14949,69%	78,82%
422 Postrojenja i oprema	62,38		31.836,82	51036,90%	
4221 Uredska oprema i namještaj			12.578,92	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	62,38		19.257,90	30871,91%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	152,97		357,34	233,60%	
4241 Knjige	152,97		357,34	233,60%	

Osnovna škola 22. lipnja
 Franje Lovrića 27
 44000 SISAK
 OIB: 16018390550

1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	1.006.115,21	2.111.315,00	1.244.987,10	123,74%	58,97%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	173.883,84	403.751,00	248.192,95	142,73%	61,47%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	135.232,02	276.050,00	178.290,98	131,84%	64,59%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DEC - OŠ	38.651,82	127.701,00	69.901,97	180,85%	54,74%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	5.724,51	7.304,00	5.604,84	97,91%	76,74%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	5.724,51	7.304,00	5.604,84	97,91%	76,74%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	53.117,15	62.522,00	48.694,83	91,67%	77,88%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	53.117,15	62.522,00	48.694,83	91,67%	77,88%
Izvor 5. POMOĆI	772.709,96	1.632.763,00	932.697,01	120,70%	57,12%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU	20.932,23	2.949,00	5.223,29	24,95%	177,12%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	751.550,44	1.625.143,00	927.357,17	123,39%	57,06%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		2.536,00	116,55	0,00%	4,60%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna	227,29	1.623,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		512,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE	664,00	4.478,00	9.797,47	1475,52%	218,79%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	664,00	4.478,00	9.797,47	1475,52%	218,79%
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	15,75	497,00		0,00%	0,00%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - PK	15,75	497,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	966.551,42	2.163.372,00	1.210.174,80	125,21%	55,94%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	149.773,54	355.701,00	198.303,32	132,40%	55,75%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	106.024,28	228.000,00	125.176,78	118,06%	54,90%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DEC - OŠ	43.749,26	127.701,00	73.126,54	167,15%	57,26%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	4.499,81	12.179,00	4.197,43	93,28%	34,46%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	4.499,81	12.179,00	4.197,43	93,28%	34,46%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	38.430,59	89.943,00	43.909,97	114,26%	48,82%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	38.430,59	89.943,00	43.909,97	114,26%	48,82%
Izvor 5. POMOĆI	773.170,94	1.699.550,00	953.456,61	123,32%	56,10%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU	32.033,64	52.005,00	35.961,04	112,26%	69,15%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	740.665,85	1.637.343,00	917.285,57	123,85%	56,02%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna	318,48	2.510,00	210,00	65,94%	8,37%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna	152,97	7.180,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		512,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE	676,54	5.309,00	10.307,47	1523,56%	194,15%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	676,54	5.309,00	10.307,47	1523,56%	194,15%
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE		690,00		0,00%	0,00%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - PK		690,00		0,00%	0,00%

Osnovna škola 22. lipnja
Franje Lovrića 27
44000 SISAK
OIB: 16018390550

1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	966.551,42	2.163.372,00	1.210.174,80	125,21%	55,94%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	966.551,42	2.163.372,00	1.210.174,80	125,21%	55,94%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	966.551,42	2.163.372,00	1.210.174,80	125,21%	55,94%

Osnovna škola 22. lipnja
Franje Lovrića 27
44000 SISAK
OIB: 16018390550

1.3. Račun financiranja

1.3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Racun/Opis	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE					

Osnovna škola 22. lipnja
Franje Lovrića 27
44000 SISAK
OIB: 16018390550

1.3.2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima
Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA					

Osnovna škola 22. lipnja
 Franje Lovrića 27
 44000 SISAK
 OIB: 16018390550

2. Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024	Indeks 2/1
Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3
Projekt/Aktivnost				
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.163.372,00	1.210.174,80	55,94%
RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, SPORT, BRANITELJE I CIVILNO		2.163.372,00	1.210.174,80	55,94%
GLAVA 00406 OSNOVNE ŠKOLE		2.163.372,00	1.210.174,80	55,94%
PROR. KORISNIK 11620 OSNOVNA ŠKOLA 22. LIPANJ		2.163.372,00	1.210.174,80	55,94%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		355.701,00	198.303,32	55,75%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		228.000,00	125.176,78	54,90%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DEC - OŠ		127.701,00	73.126,54	57,26%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		12.179,00	4.197,43	34,46%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		12.179,00	4.197,43	34,46%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		89.943,00	43.909,97	48,82%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		89.943,00	43.909,97	48,82%
Izvor 5. POMOĆI		1.699.550,00	953.456,61	56,10%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		52.005,00	35.961,04	69,15%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		1.637.343,00	917.285,57	56,02%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		2.510,00	210,00	8,37%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		7.180,00	0,00	0,00%
Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		512,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		5.309,00	10.307,47	194,15%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		5.309,00	10.307,47	194,15%
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE		690,00	0,00	0,00%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - PK		690,00	0,00	0,00%
1006	Program: OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE	1.511.701,00	892.616,27	59,05%
A100053	Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE - ZAKONSKI STANDARD	127.701,00	73.126,54	57,26%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		127.701,00	73.126,54	57,26%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DEC - OŠ		127.701,00	73.126,54	57,26%

32	Materijalni rashodi	108.754,00	54.232,79	49,87%
3211	Službena putovanja		2.116,30	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		38,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.972,78	
3223	Energija		31.272,21	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		1.280,51	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.901,79	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.000,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		191,16	
3234	Komunalne usluge		4.994,38	
3235	Zakupnine i najamnine		1.595,06	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.070,51	
3237	Intelektualne i osobne usluge		711,53	
3238	Računalne usluge		2.111,13	
3239	Ostale usluge		846,25	
3294	Članarine i norme		78,09	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		53,09	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.947,00	18.893,75	99,72%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		18.893,75	
A100054	Aktivnost: PLAĆE MZO	1.384.000,00	819.489,73	59,21%
Izvor 5. POMOĆI		1.384.000,00	819.489,73	59,21%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		1.384.000,00	819.489,73	59,21%
31	Rashodi za zaposlene	1.350.000,00	804.928,50	59,62%
3111	Plaće za redovan rad		542.864,15	
3113	Plaće za prekovremeni rad		19.337,63	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		103.415,84	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		29.402,09	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		109.908,79	
32	Materijalni rashodi	34.000,00	14.561,23	42,83%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		13.805,23	
3295	Pristojbe i naknade		756,00	
1007	Program: PODIZANJE OBRAZOVNOG STANDARDA	467.139,00	237.884,30	50,92%
A100055	Aktivnost: PRODUŽENI BORAVAK	166.723,00	97.055,76	58,21%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		135.883,00	79.697,98	58,65%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		135.883,00	79.697,98	58,65%
31	Rashodi za zaposlene	131.733,00	78.042,73	59,24%
3111	Plaće za redovan rad		63.589,32	

3121	Ostali rashodi za zaposlene		3.827,82	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		10.625,59	
32	Materijalni rashodi	4.150,00	1.655,25	39,89%
3211	Službena putovanja		220,50	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.205,22	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		70,26	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		159,27	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		30.840,00	17.357,78	56,28%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		30.840,00	17.357,78	56,28%
31	Rashodi za zaposlene	17.450,00	14.012,80	80,30%
3111	Plaće za redovan rad		11.520,09	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		571,97	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.920,74	
32	Materijalni rashodi	9.390,00	3.344,98	35,62%
3211	Službena putovanja		19,50	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		225,03	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.236,25	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.864,20	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.000,00	0,00	0,00%
A100056	Aktivnost: GRAĐANSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE	1.194,00	70,00	5,86%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.194,00	70,00	5,86%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.194,00	70,00	5,86%
32	Materijalni rashodi	1.194,00	70,00	5,86%
3211	Službena putovanja		60,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		10,00	
A100057	Aktivnost: IZVANNASTAVNE AKTIVNOSTI	10.818,00	3.708,84	34,28%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		5.614,00	2.836,84	50,53%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		5.614,00	2.836,84	50,53%
32	Materijalni rashodi	5.614,00	2.836,84	50,53%
3211	Službena putovanja		2.549,72	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		152,12	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		135,00	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		1.195,00	662,00	55,40%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.195,00	662,00	55,40%
32	Materijalni rashodi	1.195,00	662,00	55,40%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		662,00	
Izvor 5. POMOĆI		4.009,00	210,00	5,24%

Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		2.826,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	1.234,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.592,00	0,00	0,00%
Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna		1.183,00	210,00	17,75%
32	Materijalni rashodi	1.183,00	210,00	17,75%
3211	Službena putovanja		210,00	
A100058	Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE - IZNAD STANDARDA	151.794,00	85.355,38	56,23%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		33.504,00	20.812,95	62,12%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		33.504,00	20.812,95	62,12%
32	Materijalni rashodi	31.704,00	20.359,58	64,22%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.438,49	
3223	Energija		15.000,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.104,82	
3234	Komunalne usluge		777,83	
3292	Premije osiguranja		2.038,44	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.800,00	453,37	25,19%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		364,15	
4241	Knjige		89,22	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		12.179,00	4.197,43	34,46%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		12.179,00	4.197,43	34,46%
32	Materijalni rashodi	8.679,00	1.147,86	13,23%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		747,18	
3234	Komunalne usluge		400,68	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge na	100,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.400,00	3.049,57	89,69%
4221	Uredska oprema i namještaj		3.049,57	
Izvor 5. POMOĆI		100.112,00	50.037,53	49,98%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		99.500,00	50.037,53	50,29%
32	Materijalni rashodi	71.500,00	41.385,51	57,88%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		766,09	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		40.619,42	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge na	25.000,00	8.652,02	34,61%
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		8.652,02	
38	Ostali rashodi	1.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		100,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100,00	0,00	0,00%

Izvor 5.9. Prihod od tekućih pomoći od izvanproračunskih fondova		512,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	512,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		5.309,00	10.307,47	194,15%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		5.309,00	10.307,47	194,15%
32	Materijalni rashodi	1.991,00	510,00	25,62%
3211	Službena putovanja		60,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		450,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.318,00	9.797,47	295,28%
4221	Uredska oprema i namještaj		9.529,35	
4241	Knjige		268,12	
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE		690,00	0,00	0,00%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - PK		690,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	690,00	0,00	0,00%
A100059	Aktivnost: ŽUPANIJSKA STRUČNA VIJEĆA	2.000,00	622,71	31,14%
Izvor 5. POMOĆI		2.000,00	622,71	31,14%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		2.000,00	622,71	31,14%
32	Materijalni rashodi	2.000,00	622,71	31,14%
3211	Službena putovanja		622,71	
A100060	Aktivnost: NABAVA UDŽBENIKA	61.080,00	0,00	0,00%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		29.000,00	0,00	0,00%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		29.000,00	0,00	0,00%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge na	29.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		32.080,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		25.000,00	0,00	0,00%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge na	25.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		7.080,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.080,00	0,00	0,00%
T100007	Tekući projekt: RUKOM POD RUKU	65.730,00	49.868,42	75,87%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		17.680,00	17.936,66	101,45%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		17.680,00	17.936,66	101,45%
31	Rashodi za zaposlene	16.500,00	17.262,03	104,62%
3111	Plaće za redovan rad		13.077,34	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.026,90	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.157,79	
32	Materijalni rashodi	1.180,00	674,63	57,17%
3211	Službena putovanja		27,92	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		646,71	

Izvor 5. POMOĆI		48.050,00	31.931,76	66,46%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		48.050,00	31.931,76	66,46%
31	Rashodi za zaposlene	45.500,00	30.641,53	67,34%
3111	Plaće za redovan rad		23.663,84	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		3.073,10	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.904,59	
32	Materijalni rashodi	2.550,00	1.290,23	50,60%
3211	Službena putovanja		92,08	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.198,15	
T100012	Tekući projekt: DAR U LIPNJU	6.000,00	697,35	11,62%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.000,00	697,35	34,87%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.000,00	697,35	34,87%
32	Materijalni rashodi	2.000,00	697,35	34,87%
3211	Službena putovanja		615,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		82,35	
Izvor 5. POMOĆI		4.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		4.000,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	4.000,00	0,00	0,00%
T100701	Tekući projekt: ERASMUS +	1.800,00	505,84	28,10%
Izvor 5. POMOĆI		1.800,00	505,84	28,10%
Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU		1.800,00	505,84	28,10%
32	Materijalni rashodi	1.800,00	505,84	28,10%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		95,84	
3237	Intelektualne i osobne usluge		260,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		150,00	
1017	Program: ŠKOLSKA KUHINJA	184.532,00	79.674,23	43,18%
A100074	Aktivnost: ŠKOLSKA PREHRANA	178.772,00	72.775,39	40,71%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		57.908,00	25.890,19	44,71%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		57.908,00	25.890,19	44,71%
32	Materijalni rashodi	57.708,00	25.890,19	44,86%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		47,86	
3222	Materijal i sirovine		24.554,41	
3225	Sitni inventar i auto gume		407,31	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		880,61	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	200,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		120.864,00	46.885,20	38,79%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		119.537,00	46.885,20	39,22%

32	Materijalni rashodi	119.537,00	46.885,20	39,22%
3222	Materijal i sirovine		46.885,20	
	Izvor 5.4. Prihodi od tekućih pomoći iz županijskog proračuna	1.327,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.327,00	0,00	0,00%
T100014	Tekući projekt: HEALTHY MEAL STANDARD	3.125,00	3.125,00	100,00%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.125,00	3.125,00	100,00%
	Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.125,00	3.125,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	3.125,00	3.125,00	100,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge		3.125,00	
T100015	Tekući projekt: ŠKOLSKA SHEMA	2.335,00	3.773,84	161,62%
	Izvor 5. POMOĆI	2.335,00	3.773,84	161,62%
	Izvor 5.2. Pomoći od institucija i tijela EU	2.155,00	3.523,44	163,50%
32	Materijalni rashodi	2.155,00	3.523,44	163,50%
3222	Materijal i sirovine		3.523,44	
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	180,00	250,40	139,11%
32	Materijalni rashodi	180,00	250,40	139,11%
3222	Materijal i sirovine		250,40	
T100016	Tekući projekt: ŠKOLSKI MEDNI DAN	300,00	0,00	0,00%
	Izvor 5. POMOĆI	300,00	0,00	0,00%
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	300,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	300,00	0,00	0,00%

NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA: OSNOVNA ŠKOLA 22. LIPNJA
SJEDIŠTE: FRANJE LOVRIĆA 27, SISAK
ŠIFRA U MZO: 03-076-002
RAZDJEL: 80 MINISTARSTVO ZNANOSTI I OBRAZOVANJA
GLAVA: 15 OSNOVNO ŠKOLSTVO

3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Na temelju članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/2023) obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži: obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

Tekući plan proračuna za 2024. godinu:

RAČUN PRIHODA I RASHODA	
Prihodi poslovanja	2.111.115,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	200,00
Rashodi poslovanja	2.122.527,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	40.845,00
RAZLIKA	-52.057,00

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA	
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00
NETO/FINANCIRANJE	0,00

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)	
Vlastiti izvori	0,00
Rezultat godine	52.057,00

Izvršenje proračuna na 30.06.2024. godine

RAČUN PRIHODA I RASHODA	
Prihodi poslovanja	1.244.987,10
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
Rashodi poslovanja	1.177.980,64
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	32.194,16
RAZLIKA	34.812,30

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA	
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00
NETO/FINANCIRANJE	0,00

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)	
Vlastiti izvori	0,00
Rezultat godine	34.812,30

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA

Financijski plan Osnovne škole 22. lipnja za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ostvaren je kako slijedi:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

	IZVRŠENJE 30.06.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE 30.06.2024.	INDEKS % 3/1	INDEKS % 3/2
	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.006.099,46	2.111.115,00	1.244.987,10	123,74%	58,97%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	15,75	200,00	0,00	0,00%	
UKUPNI PRIHODI	1.006.115,21	2.111.315,00	1.244.987,10	123,74%	58,97%
3 Rashodi poslovanja	966.336,07	2.122.527,00	1.177.980,64	55,50%	55,50%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	215,35	40.845,00	32.194,16	78,82%	78,82%
UKUPNI RASHODI	966.551,42	2.163.372,00	1.210.174,80	125,21%	55,94%
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	39.563,79	-52.057,00	34.812,30	87,99%	-66,87%

U prvom polugodištu 2024. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.244.987,10 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 1.006.115,21 €. U prvom polugodištu 2024. godine ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 1.210.174,80 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 966.551,42 €.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA
TE RASHODA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi su povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Evidentiraju se na temelju nastanka događaja, priznaju prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti. Prihodi se temeljno klasificiraju na pomoći, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihode od donacija te prihode iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

PRIHODI

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE 30.06.2023. 1	TEKUĆI PLAN 2024. 2	IZVRŠENJE 30.06.2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	772.709,96	1.632.763,00	932.697,01	120,70%	57,12%
64 Prihodi od imovine	0,00	297,00	0,00	0,00%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	54.561,68	62.522,00	48.694,83	89,25%	77,88%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.943,98	11.782,00	15.402,31	311,54%	130,73%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	173.883,84	403.751,00	248.192,95	142,73%	61,47%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	15,75	200,00	0,00	0,00%	
UKUPNO	1.006.115,21	2.111.315,00	1.244.987,10	123,74%	58,97%

❖ 6 PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja ostvareni su u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine u iznosu od 1.244.987,10 €, što čini 58,97% plana.

❖ 63 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

IZVRŠENJE 30.06.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE 30.06.2024.	INDEKS % (3/1)	INDEKS % (3/2)
1	2	3	4	5
772.709,96	1.632.763,00	932.697,01	120,70%	57,12%

U prvom polugodištu 2024. godine ostvareni su prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 932.697,01 €, dok su u istom razdoblju u 2023. godini isti prihodi iznosili 772.709,96 €, što čini povećanje od 159.987,05 €. Povećanje pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna rezultat je većih plaća zaposlenika uslijed promjene koeficijenata za obračun plaće, sukladno odredbi Vlade. U odnosu na plan za 2024. godinu prihodi od poreza su ostvareni 57,12%.

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Najveći udio u ostvarenju prihoda od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna imaju pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, odnosno pomoći iz državnog proračuna. U prvoj polovici 2024. godine iznosili su 927.473,72 €, a u istom razdoblju prošle godine 751.777,73 €, što čini razliku od 175.695,99 €.

638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava su u prvoj polovici ove godine iznosili 5.223,29 €, a u istom razdoblju prošle godine 20.932,23 €, što čini smanjenje za 15.708,94 €, prvenstveno iz razloga što je škola prošle godine sudjelovala u projektu Erasmus+ te je od Agencije za mobilnost i programe EU primljeno 80% sredstava za njegovu realizaciju. Ove godine u veljači projekt je završen i uplaćeno je preostalih 20% sredstava.

❖ 65 PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

IZVRŠENJE 30.06.2023.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE 30.06.2024.	INDEKS % (3/1)	INDEKS % (3/2)
1	2	3	4	5
54.561,68	62.522,00	48.694,83	89,25%	77,88%

U ovoj skupini najveći prihod čine ostali nespomenuti prihodi, koji iznose 48.694,83 €, što čini 77,88 % plana u prvih šest mjeseci 2024. godine. Navedeni prihodi se odnose na prihode od

sufinanciranja cijene produženog boravka od strane roditelja. U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi su se smanjili za 10,75% zbog manjeg broja učenika koji pohađaju program produženog boravka.

❖ 66 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

IZVRŠENJE 30.06.2023. 1	TEKUĆI PLAN 2024. 2	IZVRŠENJE 30.06.2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
4.943,98	11.782,00	15.402,31	311,54%	130,73%

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u prvom polugodištu ove godine ostvareni su u iznosu od 15.402,31 €, što čini povećanje od 211,54% u odnosu na prošlu godinu.

661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Ovi prihodi ostvareni su iznosu od 5.604,84 €, a odnose se na prihode od iznajmljivanja prostorija škole, učionica te velike i male sportske dvorane. U odnosu na prošlu godinu povećani su za 30,95%.

663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 9.797,47 €, za razliku od prošle godine kada su ostvareni u iznosu od 664,00 €. Ove je godine škola dobila tri donacije – knjige, klima uređaje te micro:bitove.

❖ 67 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A TEMELJEM UGOVORNIH OBVEZA

IZVRŠENJE 30.06.2023. 1	TEKUĆI PLAN 2024. 2	IZVRŠENJE 30.06.2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
173.883,84	403.751,00	248.192,95	142,73%	61,47%

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 248.192,95 € i čine 61,47% ostvarenja plana za 2024. godinu. Navedeni prihodi se odnose na financiranje materijalnih rashoda, a koji su potrebni za redovno poslovanje škole. U odnosu na prošlu godinu porasli su za 42,73%, prvenstveno zbog porasta cijene energenata na tržištu (plina) te zbog porasta plaća zaposlenika.

RASHODI I IZDACI

Rashodi su smanjenje ekonomske koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza. Rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (tekući rashod) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashodi). Rashodi poslovanja klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine (neproizvedena dugotrajna imovina i proizvedena dugotrajna imovina).

RASHODI

VRSTA RASHODA	IZVRŠENJE 30.06.2023. 1	TEKUĆI PLAN 2024. 2	IZVRŠENJE 30.06.2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
3 Rashodi poslovanja	966.336,07	2.122.527,00	1.177.980,64	121,90%	55,50%
31 Rashodi za zaposlene	746.475,76	1.562.417,00	944.887,59	126,58%	60,48%
32 Materijalni rashodi	209.667,60	480.010,00	224.441,03	107,05%	46,76%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9.273,47	79.100,00	8.652,02	93,30%	10,94%
38 Ostali rashodi	919,24	1.000,00	0,00		
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	215,35	40.845,00	32.194,16	14949,69 %	78,82%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	215,35	40.845,00	32.194,16	14949,69 %	78,82%

❖ 3 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su u prvom polugodištu 2024. godine u iznosu od 1.177.980,64 € što čini 55,50% plana.

❖ 31 RASHODI ZA ZAPOSLENE

IZVRŠENJE 30.06.2023. 1	TEKUĆI PLAN 2024. 2	IZVRŠENJE 30.06.2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
746.475,76	1.562.417,00	944.887,59	126,58%	60,48%

Rashodi za zaposlene u prvih šest mjeseci 2024. godine ostvareni su u iznosu od 944.887,59 €, što predstavlja 60,48% planiranog iznosa, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 198.411,83 €. Rashodi za zaposlene veći su zbog povećanja plaća uslijed promjene koeficijenata za obračun plaće svih zaposlenika. Najveća stavka rashoda za zaposlene su plaće (bruto) koje su ostvarene u iznosu od 777.468,21 €, ostali rashodi za zaposlene iznose 38.901,88, te doprinosi na plaću 128.517,50 €.

❖ 32 MATERIJALNI RASHODI

IZVRŠENJE 30.06.2023. 1	TEKUĆI PLAN 2024. 2	IZVRŠENJE 30.06.2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
209.667,60	480.010,00	224.441,03	107,05%	46,76%

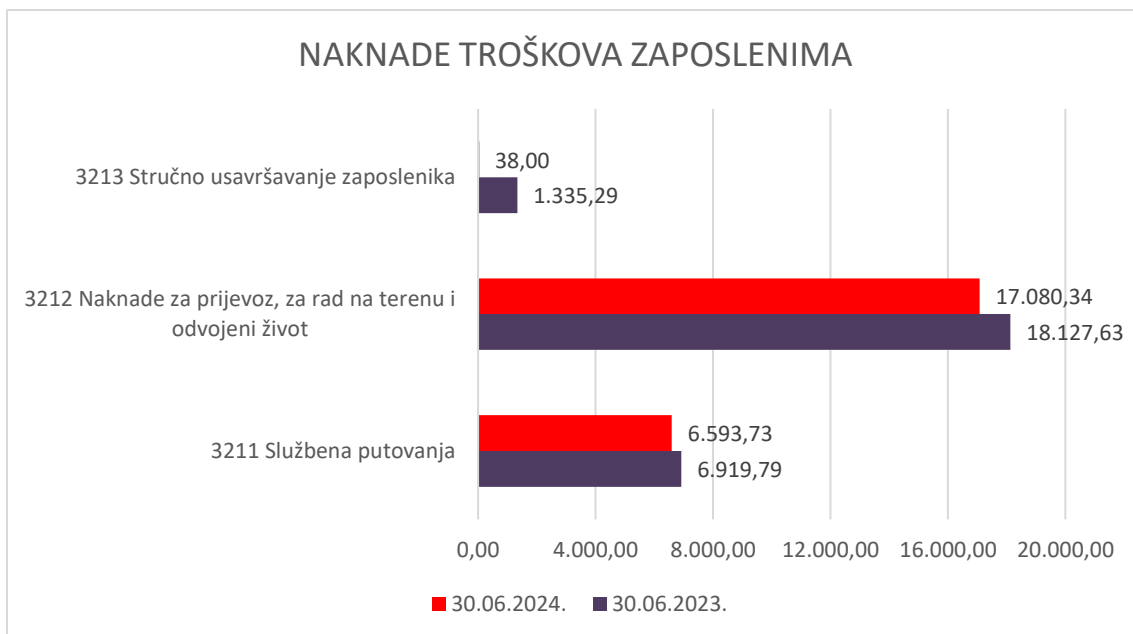
Materijalni su rashodi u prvih šest mjeseci 2024. godine ostvareni u iznosu od 224.441,03 €, što čini 46,76% ostvarenja plana.

Strukturu materijalnih rashoda i njihovu realizaciju u prvom polugodištu 2024. godine čine:

- 321 Naknade troškova zaposlenima – 23.712,07 €, udio u materijalnim rashodima 10,56%
- 322 Rashodi za materijal i energiju – 131.710,35 €, udio u materijalnim rashodima 58,68%
- 323 Rashodi za usluge – 65.492,99€, udio u materijalnim rashodima 29,18%
- 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 3.525,62 €, udio u materijalnim rashodima 1,57%.

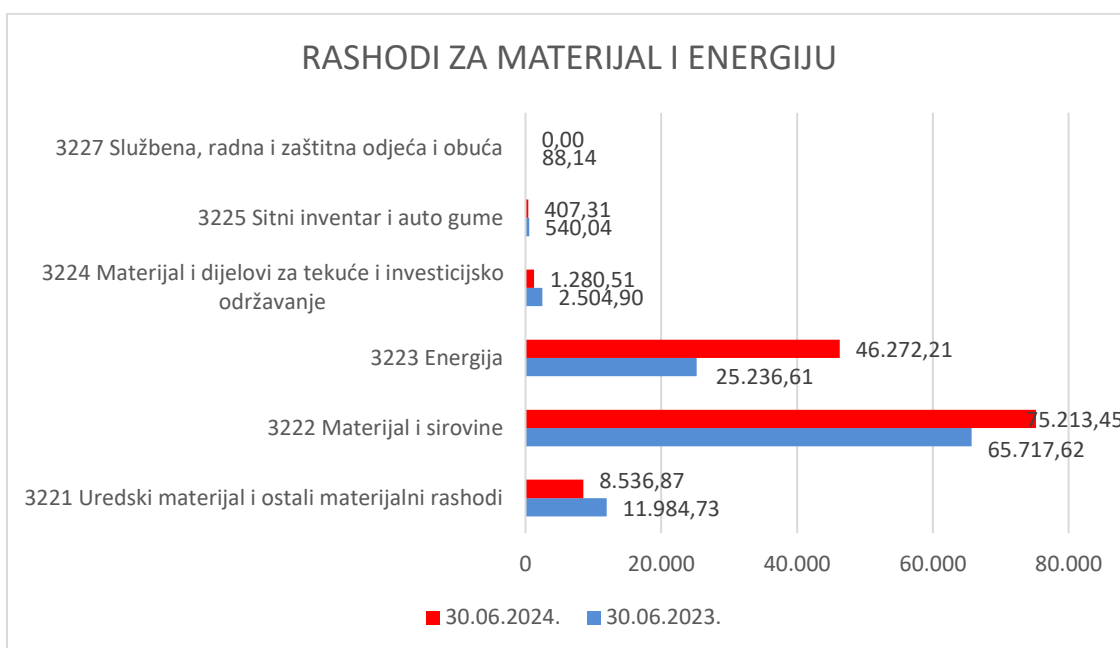
321 Naknade troškova zaposlenima

Naknade troškova zaposlenima u prvih šest mjeseci 2023. godini iznose 23.712,07 €. U odnosu na prošlu godinu smanjili su se za 10,12%.



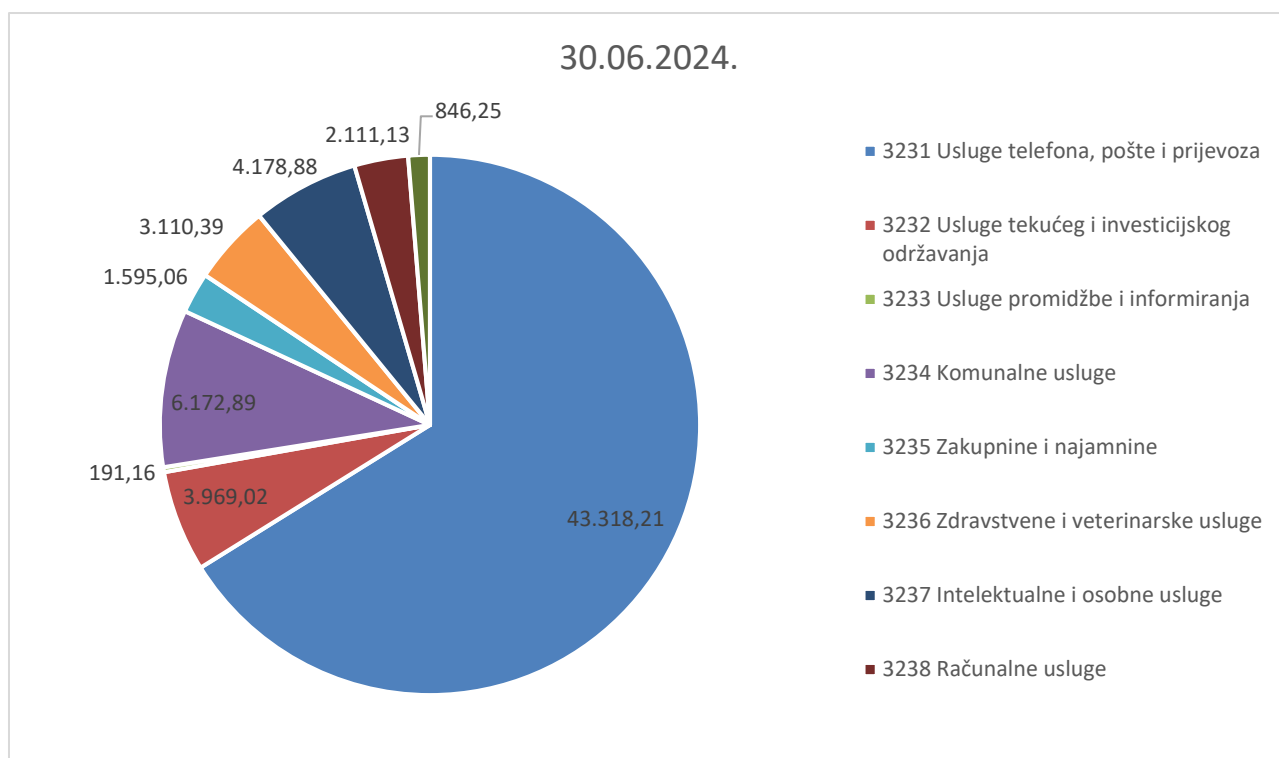
322 Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju u prvih šest mjeseci 2024. godine iznose 131.710,35 €.



323 Rashodi za usluge

Rashodi za usluge u prvih šest mjeseci 2024. godine iznose 65.492,99 €.



Usluge telefona, pošte i prijevoza 43.318,21 €

- Usluge telefona i interneta
- Poštarina
- Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 3.969,02 €

- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme
- Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Usluge promidžbe i informiranja 191,16 €

- Elektronski medij

Komunalne usluge 6.172,89 €

- Opskrba vodom
- Iznošenje i odvoz smeća
- Pričuva
- Ostale komunalne usluge

Zakupnine i najamnine 1.595,06 €

- Najamnine za opremu

Zdravstvene i veterinarske usluge 3.110,39 €

- Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika
- Ostale zdravstvene i veterinarske usluge

Intelektualne i osobne usluge 2.111,13 €

- Ugovori o djelu
- Usluge odvjetnika i pravnog savjetnika
- Ostale intelektualne usluge

Računalne usluge 2.111,13 €

- Ostale računalne usluge

Ostale usluge 846,25 €

- Grafičke i tiskarske usluge, kopiranje i uvezivanje
- Ostale nespomenute usluge

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u prvih šest mjeseci 2024. godine iznose 3.525,62 €, dok u prvih šest mjeseci 2023. godine iznose 3.545,66 €. Obuhvaćaju premije osiguranja, tuzemne članarine, novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom te ostale nespomenute rashode poslovanja.

❖ 37 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE

IZVRŠENJE 30.06.2023. 1	TEKUĆI PLAN 2024. 2	IZVRŠENJE 30.06.2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
9.273,47	79.100,00	8.652,02	93,30%	10,94%

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade odnosi se na podmirenje troškova prijevoza u školu i kući roditeljima učenika s teškoćama razvoju, koji pohađaju istoimeni odjel unutar škole.

❖ 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

IZVRŠENJE 30.06.2023. 1	TEKUĆI PLAN 2024. 2	IZVRŠENJE 30.06.2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
215,35	40.845,00	32.194,16	14949,69%	78,82%

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 32.194,16 €, što čini 78,82% plana.

❖ 42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

IZVRŠENJE 30.06.2023. 1	TEKUĆI PLAN 2024. 2	IZVRŠENJE 30.06.2024. 3	INDEKS % (3/1) 4	INDEKS % (3/2) 5
215,35	40.845,00	32.194,16	14949,69%	78,82%

Navedene rashode dijelimo na:

422 Postrojenja i oprema 31.836,82 €

Postrojenja i oprema u prvih šest mjeseci 2024. godine iznose 31.836,82 €, dok je u prvih šest mjeseci 2023. godine iznos bio 62,38 €. Radi se o višestrukom povećanju jer su u ovoj godini nabavljeni perilica posuđa za potrebe školske kuhinje, interaktivni ekrani za učionice, oprema za potrebe izrade novih ormara za ured pedagoginje te smo dobili donacije klima uređaja i micro:bitova.

424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 357,34 €

Ovaj rashod za prvih šest mjeseci ove godine iznosi 357,34 €, dok je u istom razdoblju prošle godine iznosio 152,97 €, što čini povećanje od 133,60 €. Porast je nastao prvenstveno zbog donacije knjiga.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Sukladno čl. 46 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika su Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala i Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U prvom polugodištu 2024. godine Osnovna škola 22. lipnja nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

4.2. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U prvom polugodištu 2024. godine Osnovna škola 22. lipnja nije davala jamstva niti plaćala po protestiranim jamstvima.

Sisak, 10. srpnja 2024.

Voditelj računovodstva:

Ivana Tačković Herceg

Zakonski predstavnik:

Azra Rađenović