

Na temelju članka 81.-86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj: 144/21.) i članka 30.-52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj: 85/23.) sastavlja se

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Osnovne škole August Cesarec za 2025. godinu sadrži:

1. Opći dio:
 - a. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
 - b. Račun prihoda i rashoda:
 - Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
 - c. Račun financiranja:
 - Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.
2. Posebni dio:
 - a. Izvještaj po programskoj klasifikaciji
3. Obrazloženje:
 - a. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana:
 - Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju i
 - Obrazloženje prenesenog viška/manjka iz prethodne godine i viška/manjka za prijenos u sljedeće razdoblje
4. Posebne izvještaje:
 - a. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

OPĆI DIO
Članak 2.

Financijski plan Osnovne škole August Cesarec za 2025. s projekcijama za 2026. i 2027. g. ostvaren je za period od 1.1. do 30.6. kako slijedi:

A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Izveštaj o izvršenju proračuna
Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.017.233,25	2.483.388,27	1.088.307,54	106,99%	43,82%
UKUPNI PRIHODI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3 Rashodi poslovanja	1.017.233,25	2.483.388,27	1.088.307,54	106,99%	43,82%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.022.869,22	2.456.388,27	1.259.587,91	123,14%	51,28%
UKUPNI RASHODI	22.599,07	47.000,00	11.388,31	50,39%	24,23%
VIŠAK / MANJAK	1.045.468,29	2.503.388,27	1.270.976,22	121,57%	50,77%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	-28.235,04	-20.000,00	-182.668,68	646,96%	913,34%
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplata zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIS TENO U PRETHODNIM GODINAMA	0,00	20.000,00	0,00	0,00%	0,00%
REZULTAT GODINE					
	-28.235,04	0,00	-182.668,68	646,96%	0,00%

B. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun / opis	Izvršenje 2024.			Izvorni plan 2025.			Izvršenje 2025.			Indeks	
	1	2	3	4	5	3/1	4	5	3/2	5	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA											
6 Prihodi poslovanja											
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.017.233,25	2.483.388,27	1.088.307,54	2.483.388,27	1.088.307,54	106,99%	2.483.388,27	1.088.307,54	43,82%	43,82%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	967.686,42	2.399.079,23	1.040.706,26	2.399.079,23	1.040.706,26	107,55%	2.399.079,23	1.040.706,26	43,38%	43,38%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	959.472,02		1.023.909,15		1.023.909,15	106,72%		1.023.909,15			
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	959.472,02		1.023.745,15		1.023.745,15	106,70%		1.023.745,15			
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	8.214,40		164,00		164,00	0,00%		164,00			
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	8.214,40		16.797,11		16.797,11	204,48%		16.797,11		204,48%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		5.000,00	1.656,00	5.000,00	1.656,00	0,00%		1.656,00	0,00%	33,12%	
652 Prihodi po posebnim propisima			1.656,00		1.656,00	0,00%		1.656,00	0,00%	0,00%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi			1.656,00		1.656,00	0,00%		1.656,00	0,00%	0,00%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestira		7.500,00	2.983,54	7.500,00	2.983,54	63,33%		2.983,54	63,33%	39,78%	
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	4.711,44		2.443,54		2.443,54	62,63%		2.443,54	62,63%	62,63%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	3.901,44		2.443,54		2.443,54	62,63%		2.443,54	62,63%	62,63%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	3.901,44										
6631 Tekuće donacije	810,00		540,00		540,00	66,67%		540,00	66,67%	66,67%	
6631 Tekuće donacije	810,00		540,00		540,00	66,67%		540,00	66,67%	66,67%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	44.835,39	71.809,04	42.892,64	71.809,04	42.892,64	95,67%		42.892,64	95,67%	59,73%	
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	44.835,39		42.892,64		42.892,64	95,67%		42.892,64	95,67%	95,67%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	44.835,39		42.892,64		42.892,64	95,67%		42.892,64	95,67%	95,67%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		0,00	69,10	0,00	69,10	0,00%		69,10	0,00%	0,00%	
683 Ostali prihodi			69,10		69,10	0,00%		69,10	0,00%	0,00%	
6831 Ostali prihodi			69,10		69,10	0,00%		69,10	0,00%	0,00%	
3 Rashodi poslovanja	1.022.869,22	2.456.388,27	1.259.587,91	2.456.388,27	1.259.587,91	123,14%		1.259.587,91	123,14%	51,28%	
31 Rashodi za zaposlene	813.190,62	2.055.196,08	1.041.356,85	2.055.196,08	1.041.356,85	128,06%		1.041.356,85	128,06%	50,67%	

311 Plaće (Bruto)	683.154,12		879.384,43	128,72%
3111 Plaće za redovan rad	683.154,12		879.384,43	128,72%
312 Ostali rashodi za zaposlene	25.749,87		27.081,45	105,17%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	25.749,87		27.081,45	105,17%
313 Doprinosi na plaće	104.286,63		134.890,97	129,35%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	104.286,63		134.890,97	129,35%
32 Materijalni rashodi	209.678,35	360.534,19	218.146,14	104,04%
321 Naknade troškova zaposlenima	30.243,05		38.943,89	128,77%
3211 Službena putovanja	6.080,36		8.964,00	147,43%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	23.544,29		29.054,72	123,40%
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	618,40		925,17	149,61%
322 Rashodi za materijal i energiju	132.592,00		113.050,52	85,26%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	33.404,49		26.098,96	78,13%
3222 Materijal i sirovine	47.397,23		48.113,12	101,51%
3223 Energija	19.640,90		21.720,22	110,59%
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	939,55		542,96	57,79%
3225 Sitni inventar i autogume	31.147,93		16.575,26	53,21%
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	61,90			0,00%
323 Rashodi za usluge	13.689,48		18.575,20	135,69%
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.883,41		4.871,26	258,64%
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.795,93		2.106,24	55,49%
3233 Usluge promidžbe i informiranja			1.692,68	0,00%
3234 Komunalne usluge	2.178,70		1.799,10	82,58%
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	2.734,76		2.668,32	97,57%
3237 Intelektualne i osobne usluge	157,00		3.144,52	2002,88%
3238 Računalne usluge	2.748,25		2.145,88	78,08%
3239 Ostale usluge	191,43		147,20	76,89%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	33.153,82		47.576,53	143,50%
3293 Reprerentacija	1.060,26		90,09	8,50%
3294 Članarine i norme	133,09		150,00	112,71%
3295 Pristojbe i naknade	437,35		1.984,32	453,71%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	31.523,12		45.352,12	143,87%
34 Financijski rashodi	0,25	20,00	3,69	18,45%
343 Ostali financijski rashodi	0,25		3,69	
3433 Zatezne kamate	0,02			0,00%
3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,23		3,69	1604,35%

37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade					
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna					
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi					
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.599,07	47.000,00	11.388,31	50,39%	24,23%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	22.599,07	47.000,00	11.388,31	50,39%	24,23%
422 Postrojenja i oprema	18.661,24		9.722,85	52,10%	
4221 Uredska oprema i namještaj	4.486,83		7.168,28	159,76%	
4226 Sportska i glazbena oprema	6.733,74		554,57	8,24%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	7.440,67		2.000,00	26,88%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	3.937,83		1.665,46	42,29%	
4241 Knjige	3.937,83		1.665,46	42,29%	
		40.638,00	81,23	0,00%	0,20%
			81,23	0,00%	
			81,23	0,00%	

B. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun / opis	PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA				
	Izvršenje 2024. 1	Izvorni plan 2025. 2	Izvršenje 2025. 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
SVEUKUPNI PRIHODI	1.017.233,25	2.483.388,27	1.088.307,54	106,99%	43,82%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	2.147,97	6.108,69	819,00	38,13%	13,41%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	2.147,97	6.108,69	819,00	38,13%	13,41%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.015.085,28	2.472.079,58	1.087.488,54	107,13%	43,99%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva	42.687,42	60.500,35	42.073,64	98,56%	69,54%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	972.397,86	2.411.579,23	1.045.414,90	107,51%	43,35%
Izvor 5. Pomoći		5.200,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.5. Pomoći		5.200,00		0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	1.045.268,29	2.503.388,27	1.270.976,22	121,59%	50,77%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	2.147,97	6.108,69	819,00	38,13%	13,41%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	2.147,97	6.108,69	819,00	38,13%	13,41%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.043.120,32	2.492.079,58	1.270.157,22	121,77%	50,97%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva	37.538,16	60.500,35	37.672,93	100,36%	62,27%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	1.005.582,16	2.431.579,23	1.232.484,29	122,56%	50,69%
Izvor 5. Pomoći		5.200,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.5. Pomoći		5.200,00		0,00%	0,00%

B. RAČUN PRIHODA I RASHODA**Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Račun/Opis	Izvršenje 2024 1	Izvorni plan 2025 2	Izvršenje 2025 3	Indeks 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	1.045.468,29	2.503.388,27	1.270.976,22	121,57%	50,77%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	1.045.468,29	2.503.388,27	1.270.976,22	121,57%	50,77%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.045.468,29	2.503.388,27	1.270.976,22	121,57%	50,77%

C. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Racun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE		20.000,00			
9 Vlastiti izvori		20.000,00			
92 Rezultat poslovanja		20.000,00			
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		20.000,00			

C. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja prema izvorima

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Racun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA		20.000,00			
4. Prihodi za posebne namjene		20.000,00			
4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		20.000,00			

II POSEBNI DIO

Članak 3

Posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadržan je u izvještaju po programskoj klasifikaciji

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Organizacijska klasifikacija Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025 1	Izvršenje 2025 2	Indeks 2/1 3
Projekt/Aktivnost				
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		2.503.388,27	1.270.976,22	50,77%
RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT		2.503.388,27	1.270.976,22	50,77%
GLAVA 00702 Osnovnoškolske ustanove		2.503.388,27	1.270.976,22	50,77%
1020 Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iznad zakonskog standarda		5.200,00	0,00	0,00%
A100079 Aktivnost: Sufinanciranje nabave udžbenika i školskog materijala		5.200,00	0,00	0,00%
Izvor 5. Pomoći		5.200,00	0,00	0,00%
Izvor 5.5. Pomoći		5.200,00	0,00	0,00%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		5.200,00	0,00	0,00%
PROR. KORISNIK 8674 OŠ. Augusta Cesarca, Špišić Bukovica		2.498.188,27	1.270.976,22	50,88%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		6.108,69	819,00	13,41%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		6.108,69	819,00	13,41%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		2.492.079,58	1.270.157,22	50,97%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva		60.500,35	37.672,93	62,27%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		2.431.579,23	1.232.484,29	50,69%
1019 Program: Ulaganja u osnovno školstvo - zakonski standard		60.500,35	37.672,93	62,27%
A100032 Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija		60.500,35	37.672,93	62,27%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		60.500,35	37.672,93	62,27%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva		60.500,35	37.672,93	62,27%
32 Materijalni rashodi		60.480,35	37.669,24	62,28%
3211 Službena putovanja			275,00	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			325,17	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.291,35	
3223 Energija			21.720,22	

3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			542,96	
3225	Sitni inventar i autogume			179,29	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			771,26	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.106,24	
3234	Komunalne usluge			1.799,10	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			2.668,32	
3237	Intelektualne i osobne usluge			199,38	
3238	Računalne usluge			2.145,88	
3239	Ostale usluge			147,20	
3295	Pristojbe i naknade			790,54	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			707,33	
34	Financijski rashodi			3,69	18,45%
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi		20,00	3,69	
1020	Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iznad zakonskog standarda				
A100079	Aktivnost: Sufinanciranje nabave udžbenika i školskog materijala		6.108,69	819,00	13,41%
Izvor 1. Opći prihodi i primici			5.238,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici			5.238,00	0,00	0,00%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade				
A100111	Aktivnost: Natjecanja učenika osnovnih škola		5.238,00	0,00	0,00%
Izvor 1. Opći prihodi i primici			870,69	819,00	94,06%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici			870,69	819,00	94,06%
31	Rashodi za zaposlene				
3121	Ostali rashodi za zaposlene		153,08	27,00	17,64%
32	Materijalni rashodi				
3222	Materijal i sirovine		517,61	792,00	153,01%
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			192,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade				
			200,00	0,00	0,00%
1033	Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola				
A100066	Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola		2.431.579,23	1.232.484,29	50,69%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene			2.211.100,00	1.109.179,87	50,16%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika			2.211.100,00	1.109.179,87	50,16%
31	Rashodi za zaposlene				
3111	Plaće za redovan rad		2.039.500,00	1.025.786,17	50,30%
3121	Ostali rashodi za zaposlene			866.528,93	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			26.454,45	
32	Materijalni rashodi				
			154.600,00	82.761,94	53,53%

3211	Službena putovanja		420,00		
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		27.609,21		
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		600,00		
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		5.435,40		
3222	Materijal i sirovine		45.685,67		
3294	Članarine i norme		150,00		
3295	Pristojbe i naknade		1.193,78		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.667,88		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		631,76		3,72%
4241	Knjige		631,76		
T100059	Tekući projekt: Projekt: "In-In - integracija i inkluzija"		16.989,19		98,30%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene			17.283,00		98,30%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika			17.283,00		98,30%
31	Rashodi za zaposlene		15.543,68		100,00%
3111	Plaće za redovan rad		12.855,50		
3121	Ostali rashodi za zaposlene		600,00		
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.088,18		
32	Materijalni rashodi		1.740,00		83,08%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		1.445,51		
T100064	Tekući projekt: Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA"		2.235,45		69,94%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene			3.196,23		69,94%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika			3.196,23		69,94%
32	Materijalni rashodi		2.235,45		69,94%
3222	Materijal i sirovine		2.235,45		
T100088	Tekući projekt: Projekt: "Osnovna škola kao cjelodnevna škola"		104.079,78		52,04%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene			200.000,00		52,04%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika			200.000,00		52,04%
32	Materijalni rashodi		140.000,00		66,60%
3211	Službena putovanja		93.242,00		
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		8.269,00		
3225	Sitni inventar i autogume		17.372,21		
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		16.395,97		
3233	Usluge promidžbe i informiranja		3.500,00		
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.692,68		
3293	Reprezentacija		2.945,14		
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		90,09		
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		42.976,91		0,27%
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi		81,23		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		10.756,55		35,86%

4221
4226
4227
4241

Uredska oprema i namještaj
Sportska i glazbena oprema
Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene
Knjige

7.168,28
554,57
2.000,00
1.033,70

III OBRAZLOŽENJE

Članak 4

Obrazloženje općeg dijela Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

Sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana propisana je obveza sastavljanja i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. srpnja tekuće proračunske godine. Ovaj polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana izrađuje se na bazi važećeg financijskog plana na dan 30. lipnja 2025. godine. Ukupni prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.483.388,27€ a ostvareni su u iznosu od 1.088.307,54€ odnosno 43,82% planiranog. Ukupni rashodi iznose 1.270.976,22€ odnosno 50,77% u odnosu na plan od čega rashodi poslovanja iznose 1.259.587,91€ odnosno 51,28% planiranog a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 11.388,31€ ili 24,23% planiranog.

PRIHODI se sastoje od:

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane su u iznosu od 2.399.079,23€ a ostvarene u iznosu od 1.040.706,26€ ili 43,38% na plaće, prijevoz zaposlenika i ostala materijalna prava, sredstva za prehranu učenika te za Eksperimentalni program cjelodnevnih škole, tekuće pomoći temeljem prijensa EU sredstava za pomoćnike u nastavi projekt In-in integracija i inkluzija te projekt Školska shema.
- Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od sufinanciranja roditelja ostvarenih u iznosu od 1.653,00€ ili 33,12%
- Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihodi od donacija odnose se na prihod od najma školske sportske dvorane i školskih stanova te donacije trgovačkih društava ostvarenih u iznosu od 2.983,54€ ili 39,78% planiranog
- Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 42.892,64€ ili 59,73% planiranog a odnose se na prihod iz proračuna Virovitičko-podravskve županije za financiranje rashoda poslovanja po decentralizaciji i natjecanje učenika

RASHODI se sastoje od:

- Rashoda za zaposlene u iznosu od 1.041.356,85€ ili 50,67% planiranog a odnose se na plaće, doprinose na plaće, pomoći, jubilarne nagrade, regres za godišnji odmor te ostala prava u skladu s Temeljnim kolektivnim ugovorom za zaposlenike u javnim službama te Kolektivnim ugovorom za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama

- Materijalni rashodi** u iznosu od 218.146,14€ ili 60,51% planiranog koje čine rashodi za službena putovanja, uredski materijal, sredstva za čišćenje, ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, namirnice za školsku kuhinju, energenti, materijal za tekuće održavanje, sitni inventar, rashodi za usluge telefona pošte i prijevoza, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, računalne i ostale usluge te ostali rashodi poslovanja
- Financijski rashodi** u iznosu od 3,69€ odnose se na zatezne kamate
- Naknade građanima i kućanstvima** od 81,23€ odnose se na radne bilježnike
- Rashodi na nabavu proizvedene dugotrajne imovine** u iznosu od 11.388,31€ ili 24,23% planiranog odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja, sportske i glazbene opreme te ostale opreme uglavnom za rad B1 grupa u sklopu Cjelodnevnne škole

Prihodi i rashodi prema izvorima realizirani su kako slijedi:

- Prihodi iz izvora Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 6.108,69€ a realizirani u iznosu od 819,00€ ili 13,41% planiranog
- Prihodi iz izvora Decentraliziranih sredstava planirani su u iznosu 60.500,35€ a realizirani u iznosu od 42.073,64€ ili 69,54% od planiranog;
- Prihodi iz izvora Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika planirani su u iznosu 2.411.579,23€ a realizirani u iznosu od 1.045.414,90€ ili 43,35% od planiranog;
- Rashodi iz izvora Opći prihodi i primici planirani su u iznosu od 6.108,69€ a utrošeni u iznosu od 819,00€ ili 13,41% planiranog a odnose se na najecanja učenika
- Rashodi iz izvora Decentraliziranih sredstava planirani su u iznosu 60.500,35€ a realizirani u iznosu od 37.672,93€ ili 62,27% od planiranog;
- Rashodi iz izvora Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika planirani su u iznosu 2.431.579,23€ a realizirani u iznosu od 1.232.484,29€ ili 50,69% od planiranog.

Objasnjeno preneseno viška/manjka iz prethodne godine i viška/manjka za prijenos u sljedeće razdoblje

U razdoblju od 1.1. do 30.6.2025. Osnovna škola August Cesarec ostvarila je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 182.668,68€. Navedeni manjak najvećim dijelom se odnosi na obračunatu plaću za 6.mjesec koja je isplaćena 10.7. dok je plaća pomoćnika u nastavi isplaćena 14.7. Preneseni višak iz 2024. iznosio je 80.513,51€ i najvećim dijelom se odnosio na sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih uplaćenih u 12.mjesecu prošle godine za rad B1 i B2 grupa u sklopu Cjelodnevnne škole. Iz navedenih sredstava financirala se nabava materijala, didaktičke opreme, sredstava i pomagala za njihov rad te održavanje B2 aktivnosti tako da je ukupni manjak prihoda za pokriće u narednom periodu 102.155,17€. Nakon primitka sredstava za plaće manjak je u potpunosti pokriven.

Ukupni prihodi i primici 01.01. – 30.06.2025	Ukupni rashodi i izdaci 01.01. – 30.06.2025	Rezultat poslovanja 2025.	Preneseni višak/manjak	Ukupni rezultat poslovanja 30.06.2025.
1.088.307,54€	1.270.976,22€	-182.668,68€	80.513,51€	-102.155,17€

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Članak 5

Posebne izvještaje u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju finansijskog plana čini Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala - Osnovna škola August Cesarec nije se zaduživala na domaćem ili stranom tržištu novca i kapitala

V. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 6.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju finansijskog plana za 2025. objavit će se na internetskoj stranici Škole.

KLASA: 400-01/25-01/07
URBROJ: 2189-19-01-25-01
Špišić Bukovica, 15. srpnja 2025.

Kamaterljica:

Ivana Simeonović, dipl. tur. komunikolog



OSNOVNA ŠKOLA AUGUST CESAREC
Vladimira Nazora 1
33404 Špišić Bukovica

KLASA: 600-04/25-03/11
URBROJ: 2189-19-01-25-1
U Špišić Bukovici, 21. srpnja 2025. godine

Sukladno članku 25. Statuta Osnovne škole August Cesarec, Špišić Bukovica, na 11. sjednici održanoj 21. srpnja 2025. godine, Školski odbor donosi

ODLUKU

o usvajanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu

I.

Školski odbor Osnovne škole August Cesarec, Špišić Bukovica, na 11. sjednici održanoj 21. srpnja 2025. godine jednoglasno donosi Odluku o usvajanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu.

II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Predsjednica Školskog odbora
Irena Pleša, dipl.učitelj

Irena Pleša