OSNOVNA ŠKOLA DRAGOJLE JARNEVIĆ

STJEPANA RADIĆA 31

47000 KARLOVAC

OIB:05816682903

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520

RAZINA: 31

RKPD: 8955

ŠIFRA OPĆINE: 179

U Karlovcu, 15.07.2024.

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OSNOVNE ŠKOLE DRAGOJLE JARNEVIĆ ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.GODINE**

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika čl.76. Stavak 3. i čl. 81 stavak 3. Zakona o proračunu NN 144/2021 ( 27.12.2021.) čl. 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN85/2023 (24.7.2023.)

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

 - opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

 - posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

 - obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna

 - posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna

OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA SADRŽI:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

- Račun prihoda i rashoda

- Račun financiranja

Obzirom da polugodišnji Izvještaj o izvršenju proračuna pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S.

Slijedom gore navedenog **Izvještaj o izvršenju financijskog plana** Osnovne škole Dragojle Jarnević

sastoji se od:

* Računa prihoda/primitaka, rashoda/izdataka
* 1. Izvršenje 2023
* 2. Izvorni plan 2024.
* 3.Tekući plan 2024.
* 4.Izvršenje 2024.
* indeks 4/1
* indeks 4/3

U tablici kako je navedeno, prikazani su ostvareni prihodi na dan 30.06.2024. godine u iznosu 708.836,12 €

a ostvareni rashodi na dan 30.06.2024. godine iznose 695.835,37 € čime je proizašao višak prihoda u iznosu 13.000,75 €

Ostvareni polugodišnji prihodi za 2024. godinu iznose 877.941,85 € , a ostvareni rashodi za 2024. godinu iznose 861.904,64 €

Višak ostvarenim prihoda poslovanja za prvo polugodište iznosi 16.037,21 €

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu Osnovne škole Dragojle Jarnević pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanim u planu.

**Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji**

U tablici su prikazani prihodi poslovanja, rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Podaci u ovoj tabeli sadrže istu razradu kao i u prethodnom izvještaju samo puno detaljnije prema Računskom planu proračunskog korisnika odnosno sa nazivima konta prihoda i rashoda.

Povećanje prihoda vidljivo je na tekućim pomoćima proračunskim korisnicima u odnosu na prethodnu godinu jer je došlo do povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenih.

Prihodi po posebnim propisima smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu jer roditelji više ne sufinanciranju prehranu učenika.

Rashodi poslovanja u iznosu 861.904,64 € dijele se na:

Rashodi za zaposlene 31 -727.298,60 €

Materijalne rashode 32 -133.631,05 €

Ostale rashode 38 - 974,99 €

Kod 31 – rashoda za zaposlene dolazi do povećanja u odnosu na prethodnu godinu jer su povećane plaće u javnim službama prema Kolektivnom ugovoru i Sporazumu Vlade i Sindikata javnih službi

Kod 32- Materijalnih rashoda dolazi do povećanja u odnosu na prethodnu godinu i to na:

32-Službena putovanja – edukacije se više ne provode on line već se ide na seminare, cijena prijevoza s privatnim autom u službene svrhe porasla je sa 0,40 EUR na 0,50 € kao i svi drugi troškovi (gorivo, smještaj…)

Zatim također povećanje na skupini 32- Materijalni rashodi – porasla je cijena energentima zbog svjetske krize i rata u Ukrajini, porasli su i troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja, troškovi komunalnih usluga, troškovi računalnih usluga i svi ostali nespomenuti troškovi.

Kod 38- Ostali rashodi dolazi do razlike u odnosu na prethodnu godinu jer smo ove godine imali povećane troškove za higijenske potrepštine.

42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine povećani su u odnosu na isto razdoblje 2023. godine.

Povećanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog većeg opsega kupovine opreme i namještaja

U prvoj polovici tekuće godine.

**Prihodi i rashodi prema izvorima**

Tu su sadržani isti podaci kao i u prethodim tabelama samo razvrstani prema izvorima iz kojih dobivamo sredstva a to su:

* 1. Opći prihodi i primici - prihodi Grada Karlovca (plaće PUN i radni materijal)

PRIHODI: 54.525,15 € RASHODI: 54.525,15 €

4.7. Prihodi za posebne namjene – prihodi od roditelja za sufinanciranje terenske nastave učenika

 PRIHODI: 19.848,28 € RASHODI: 7.158,17 €

5.2. Pomoći iz državnog proračuna – ostalo (sredstva za dio plaće PUN)

 PRIHODI: 9.064,39 € RASHODI: 9.064,39 €

5.4. Pomoći za DEC – prihodi za decentralizirane funkcije OŠ

 PRIHODI: 41.864,13 € RASHODI: 41.864,13 €

5.9. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – (dio sredstava za plaće PUN )

 PRIHODI: 14.276,51 € RASHODI: 14.276,51 €

5.8. Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU-PK (Shema školsko voće)

 PRIHODI: 1.073,52 € RASHODI: 766,80 €

5.B. Pomoći iz državnog proračuna – PK (refundacija natjecanja, sudske tužbe)

 PRIHODI: 62.267,48 € RASHODI: 67.230,33 €

5.T. Pomoći iz MZO za plaće zaposlenih OŠ

 PRIHODI: 667.019,16€ RASHODI: 667.019,16 €

7.4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – PK

 PRIHDI: 155,23 € RASHODI: 0,00 €

**Izvršenje po programskoj klasifikaciji**

Tu je prikazana realizacija planiranih i ostvarenih projekata i aktivnosti u 2024. godini odnosno samo prihodi i rashodi

Program : Osnovnoškolsko obrazovanje

Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi poslovanja

 Rad s darovitim učenicima

 Prevencija ovisnosti

 Shema školskog voća

 Opskrbljivanje školskih ustanova higijenskim materijalom

 Rashodi za zaposlene u osnovnim školama

 Školska kuhinja

Kapitalni projekt: Nabava nefinancijske imovine

 Knjige i obrazovni materijal za učenike OŠ

Tekući projekt: Pomoćnici u nastavi VI

 Pomoćnici u nastavi VII

**Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i Račun financiranja prema izvorima**

Tu je prikazan višak prihoda iz prethodne godine – prihod za posebne namjene PK

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Romana Perković Iva Katić