

**OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIRA NAZORA POTPIĆAN, OIB 14237019602**  
**DUMBROVA 12, 52333 POTPIĆAN**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU  
FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024 DO 30.06.2024.**

Osnovna škola obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te obavlja i vlastitu djelatnost zakupa poslovnog prostora.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024.godinu Škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (Nor.nov., br.144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

**1. OPĆENITO O IZVRŠENJU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

Ukupni prihodi i primici OŠ Vladimira Nazora na dan 30.06.2024. godini ostvareni su u iznosu od 646.484,16 EUR odnosno na razini od 42,07% godišnjeg izvornog plana za 2024.god. U odnosu na prethodno razdoblje zabilježen je rast od 23,5 %. Ukupne prihode škole čine prihodi poslovanja. Ostvareni rashodi na dan 30.06.2024.godine iznose 662.932,19 EUR što je 24,4 % više od istog razdoblja prethodne godine.

Stanje novčanih sredstava na poslovnom računu na dan 30.06.2024. iznosi 3.099,07 EUR.

Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u razdoblju od 01-06/2024.god.u iznosu od 16.448,03 EUR. Manjak prihoda i primitka u slijedećem razdoblju iznosi 15.185,31 EUR, a nastao je zbrojem viška iz prethodne 2023.godine u iznosu od 1.262,72 EUR.

**1.1. Prihodi poslovanja**

Najznačajniju stavku prihoda poslovanja čini pomoć iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, a odnose se na tekuće i kapitalne pomoći . Ostvareni prihodi u razdoblju od 01-06/2024.god iznose 528.052,97 EUR odnosno 43,00% godišnjeg plana za 2023.godinu. U odnosu na prethodno razdoblje u porastu je za 23,3%. Najveći utjecaj na povećanje prihoda u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na sredstva za isplatu plaća. Do povećanja sredstava došlo je temeljem članka 14. stavka 4. Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama («Narodne novine«, broj 155/23.), Vlada Republike Hrvatske koja je na sjednici održanoj 22. veljače 2024. donijela Uredbu o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun u javnim službama.

Ostvareni prihodi po posebnim propisima odnose se na topli obrok za učenike u produženom boravku. Realizirani su u iznosu od 38,03% u odnosu na godišnji plan te 127,2% u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine. Do povećanja prihoda došlo je zbog povećanja cijene namirnica te većeg broja prijevoza na Županijska natjecanja.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna realizirane su u iznosu od 2.512,00 EUR odnosno 27,22 % godišnjeg plana te 520,7% u odnosu na ostvarenje prethodnog razdoblja. Donacije su se prikupljale u svrhu uređenja staze za skok u dalj.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti odnose se na prihode od Županije za materijalne izdatke, usluge održavanja školske opreme, isplatu plaće za asistente po programu Mozaik 6 te za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 108.248,93 EUR. U odnosu na prethodno razdoblje povećani su za 22,23%. odnosno 39,72% godišnjeg plana za 2023.godinu Jedan od većih uzroka povećanja prihoda je povećanje troškova prijevoza učenika.

Prihode Županije za financiranje rashoda za nabavku nefinancijske imovine iznose 3.918,75 EUR. U odnosu na prethodnu godinu povećani su prihodi za nefinancijsku imovinu za 178,21%., a odnosi se na nabavku školskog namještaja.

## **1.2. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 658.047,51 EUR što predstavlja izvršenje od 43,84 % godišnjeg plan te 27% više u odnosu na realizaciju prethodne godine.

Rashodi poslovanja za zaposlene ostvareni su u iznosu od 500.175,10 EUR. U odnosu na prethodno razdoblje realizirani su više za 26,6%.

Najveće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu imaju troškovi za plaću za redovni rad zatim plaća za posebne uvjete rada nastali temeljem Uredbe Vlade RH prema članka 14. stavka 4. Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama («Narodne novine«, broj 155/23.), Vlada Republike Hrvatske koja je na sjednici održanoj 22. veljače 2024. donijela Uredbu o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun u javnim službama. Do većeg odstupanja došlo je kod plaće za prekovremeni rad zbog sve težeg pronalaženja učitelja kojih je teško naći na burzi rada te smo prisiljeni da nastavu odrade zaposleni učitelji u našoj školi te kod plaće za posebne uvjete rada jer ima sve više učenika kojima je potrebna posebna prilagodba programa. Radi se i o učenicima koji su prešli u više razrede pa imaju više nastavnih sati na kojima im je potrebna pomoć u načinu i sadržaju rada.

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda iznosi 91.935,12 EUR, tj.35,91% godišnjeg plana te 2% više u odnosu na realizaciju prethodne godine. U strukturi materijalnih rashoda za promatrano razdoblje najznačajnije rashode čine naknada za prijevoz na posao i iz posla zaposlenika, materijal i sirovina, energenti i rashodi za usluge koji se najvećim dijelom sastoji od usluge prijevoza učenika i rashoda usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Kod službenih putovanja povećani su troškovi jer je organizirano više terenske nastave i izleta, naknada za prijevoz rashodi su smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje obzirom da u tekućoj godinu je cijena prijevoza po km i udaljenost prijevoza zaposlenika na posao i iz posla manja. Ostale naknade troškova zaposlenika smanjene su u odnosu na prethodno razdoblje a odnose se na loko vožnju. Kod rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode i Materijal i sirovinu povećani su troškovi zbog povećanja cijena proizvoda te prehrane većeg broja djece u školskoj kuhinji nakon financiranja prehrane iz MZO. Sitni inventar i auto gume povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog nabavke potrebne školske opreme. Usluga telefona, pošte i prijevoza povećani su troškovi usluge telefona i pošte zbog povećanja cijena usluge. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog uređenja staze za skok u dalj za potrebe tjelesnog odgoja. Zdravstvene i veterinarske usluge povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja obavljenih sanitetskih pregleda djelatnika. Intelektualne i osobne usluge smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje jer u ovom razdoblju nismo imali učiteljicu za produženi boravak zaposlenu preko studentskog servisa. Računalne usluge povećane su u odnosu na prethodno razdoblje zbog

povećanja cijena. Pristojbe i naknade povećani su zbog povećanja naknade zbog nezapošljavanja invalida.

U tekućem razdoblju financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 258,91 EUR, odnosno 43,15 % godišnjeg plana te 103,67% realizacije prethodnog razdoblja. Nastali rashodi odnose se na bankarske usluge platnog prometa.

#### 1.4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Uredska oprema i namještaj smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje. Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 4.884,68 EUR odnosno 15,84% Plana za 2024.godinu. U odnosu na prethodno razdoblje 203,67 %. Opremljena je učionica novim školskim namještajem iz sredstava Istarske Županije te nabavljen novi 3D printer iz sredstava dobivenih iz projekta.

#### 1.5. Obrazloženje prijenosa sredstva iz prethodne godine i prijenos sredstava u naredno razdoblje

Ostvareni manjak prihoda i primitaka za razdoblje 01-06/2023.godine iznosi 16.448,03 EUR. Pribrajanjem viška od 1.262,72 EUR iz prethodne godine nastaje manjak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju u iznosu od 15.185,31 EUR. Cjelokupni višak iz prethodne godine odnosi se na višak prihoda od vlastite djelatnosti (najam za glazbenu školu), sredstava od MZO za projekte te namjenskih sredstava koja su se utrošila za tekuće potrebe prema namjeni, a Odlukom o raspodjeli rezultata utrošit će se za nabavku nefinancijske imovine.

Nastali višak/ manjak po izvorima:

01-Opći prihodi i primici (prijevoz učenika, energenti, materijalni troškovi i zavičajna nastava) manjak -15.800,13 EUR očekivana sredstva IŽ u srpnju 2024.godine.

03-Vlastiti prihodi višak (najam prostora) u iznosu od 219,97 EUR.

04-Prihod za posebne namjene višak u iznosu od 1.429,51 EUR.

05-Pomoći korisnika manjak (pomoći Općina i MZO-prehrana učenika, školska shema i MZO - projekti) u iznosu od -3.351,68 EUR.

06- Donacije- višak u iznosu od 2.152,70 EUR.

07-Prihod od prodaje nefinancijske imovine (stan) višak u iznosu od 164,32 EUR.

#### 1.6. Stanje novčanih sredstava:

Stanje novčanih sredstava na početku proračunske godine 01.01.2024.god.	Stanje novčanih sredstava na kraju proračunske godine 30.06.2024.god.
13.383,12 EUR	3.099,07 EUR

KLASA:400-01/24-01/03

URBROJ: 2144-20-01-24-2

Ravnateljica:

mr.sc.Nada Peršić, prof.

U Potpićnu, \_\_\_\_\_ 2024.

