

Na temelju članka 81., 82., 83., 84., 85., 86., Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članaka 30. do 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/2023) i članka 58. Statuta OŠ „Davorin Trstenjak“ Čađavica na sjednici Školskog odbora održanoj 10. srpnja 2025. godine predlaže:

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE „DAVORIN TRSTENJAK“ ČAĐAVICA,
za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine**

Članak 1.

Ovim polugodišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna OŠ „Davorin Trstenjak“ Čađavica za razdoblje 01.01. do 30.06. 2025. godine utvrđuje se:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka,
7. Izvještaj o provedbi plana razvojnih programa.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Članak 2.

Prihodi i primici /Rashodi i izdaci

Prihodi i primici OŠ „Davorin Trstenjak“ Čadavica za 2025. godinu planirani su u iznosu od 918.090,35 eura, a za polugodišnje razdoblje ostvareni su u iznosu od 518.592,14 eura što je ostvarenje od 56,49%,

Ukupni rashodi i izdaci za 2025. godinu planirani su u iznosu od 925.372,35 eura, a za polugodišnje razdoblje ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu od 599.018,33 eura što je ostvarenje od 64,73%.

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	487.478,57	918.090,35	518.592,14	106,38%	56,49%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	487.478,57	918.090,35	518.592,14	106,38%	56,49%
3 Rashodi poslovanja	479.716,44	918.972,35	598.600,73	124,78%	65,14%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	6.400,00	417,60	0,00%	6,53%
UKUPNI RASHODI	479.716,44	925.372,35	599.018,33	124,87%	64,73%
VIŠAK / MANJAK	7.762,13	-7.282,00	-80.426,19	-1036,14%	1104,45%
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		
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	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		
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA	0,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%
REZULTAT GODINE	7.762,13	-7.082,00	-80.426,19	-1036,14%	1135,64%

Račun prihoda i rashoda i račun financiranja (prema ekonomskoj klasifikaciji)

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 poslovanja	487.478,57	518.090,35	518.592,14	106,38%	56,49%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	431.000,64	448.085,65	476.803,46	110,63%	56,22%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	422.791,66		461.480,17	109,15%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	422.791,66		461.480,17	109,15%	
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	8.208,98		15.323,29	186,66%	
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	8.208,98		15.323,29	186,66%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	20.103,90	26.886,00	19.181,19	95,41%	71,34%
652 Prihodi po posebnim propisima	20.103,90		19.181,19	95,41%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	20.103,90		19.181,19	95,41%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestu	140,00	500,00	1.002,79	716,28%	200,56%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga			676,94	0,00%	
6615 Prihodi od pruženih usluga			676,94	0,00%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrt donacija i kapitalnih pomoći po	140,00		325,85	232,75%	
6631 Tekuće donacije	140,00		325,85	232,75%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	36.234,03	42.618,70	21.604,70	59,63%	50,69%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	36.234,03		21.604,70	59,63%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	36.234,03		21.604,70	59,63%	
3 Rashodi poslovanja	479.716,44	518.972,35	598.600,73	124,78%	65,14%
31 Rashodi za zaposlene	405.850,01	788.117,84	526.794,38	129,80%	66,84%
311 Plaće (Bruto)	336.651,04		439.468,77	130,54%	
3111 Plaće za redovan rad	336.651,04		439.468,77	130,54%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	13.783,60		14.862,88	107,83%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	13.783,60		14.862,88	107,83%	
313 Doprinosi na plaće	55.415,37		72.462,73	130,76%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	55.415,37		72.462,73	130,76%	
32 Materijalni rashodi	73.740,33	116.804,51	71.309,83	96,70%	61,05%
321 Naknade troškova zaposlenima	21.730,09		25.701,04	118,27%	
3211 Službena putovanja	229,50			0,00%	
3212 Naknade za prijevoz za rad na terenu i odvojeni život	21.500,59		25.701,04	119,54%	
322 Rashodi za materijal i energiju	34.864,08		35.660,79	102,29%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.038,39		1.287,95	124,03%	
3222 Materijal i sirovine	15.322,85		20.564,93	134,21%	
3223 Energija	18.271,20		13.579,40	74,32%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	231,64		228,51	98,65%	
323 Rashodi za usluge	11.212,64		6.767,51	60,36%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	2.303,17		979,32	42,52%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.924,06		1.521,55	30,90%	
3234 Komunalne usluge	1.816,85		1.864,68	102,63%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	365,97		314,72	86,00%	
3238 Računalne usluge	1.802,59		2.087,24	115,79%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.933,52		3.180,49	53,60%	
3294 Članarine i norme	78,09		95,00	121,65%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.855,43		3.085,49	52,69%	
34 Financijski rashodi	126,10	200,00	74,66	59,21%	37,33%
343 Ostali financijski rashodi	126,10		74,66	59,21%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	126,10		74,66	59,21%	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		13.600,00	421,86	0,00%	3,10%
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna			421,86	0,00%	
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naturi			421,86	0,00%	
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći		250,00		0,00%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		6.400,00	417,60	0,00%	6,53%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		6.400,00	417,60	0,00%	6,53%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti			417,60	0,00%	
4241 Knjige			417,60	0,00%	

Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	487.478,57	918.090,35	518.592,14	106,38%	56,49%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	487.478,57	918.090,35	518.592,14	106,38%	56,49%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva	36.234,03	42.618,70	21.604,70	59,63%	50,69%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	451.244,54	875.471,65	496.987,44	110,14%	56,77%
SVEUKUPNI RASHODI	479.716,44	925.372,35	599.018,33	124,87%	64,73%
Izvor 1. Opći prihodi i primici	1.381,58	4.382,00		0,00%	0,00%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	1.381,58	4.382,00		0,00%	0,00%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	478.334,86	918.290,35	599.018,33	125,23%	65,23%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva	30.200,31	42.618,70	22.244,30	73,66%	52,19%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika	448.134,55	875.671,65	576.774,03	128,71%	65,87%
Izvor 5. Pomoći		2.700,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.5. Pomoći		2.700,00		0,00%	0,00%

Račun prihoda i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	479.716,44	925.372,35	599.018,33	124,87%	64,73%
Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje	479.716,44	925.372,35	599.018,33	124,87%	64,73%
Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	479.716,44	925.372,35	599.018,33	124,87%	64,73%

Članak 3.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna OŠ „Davorin Trstenjak“ Čadavica za razdoblje siječanj – lipanj 2025. godine sadrži:
Izvršenje proračuna OŠ „Davorin Trstenjak“ Čadavica za razdoblje siječanj – lipanj 2025. po organizacijskoj klasifikaciji,
Izvršenje proračuna OŠ „Davorin Trstenjak“ Čadavica za razdoblje siječanj – lipanj 2025. po programskoj klasifikaciji.

Izvršenje proračuna Virovitičko - podravske županije za razdoblje siječanj – lipanj 2025. godine po organizacijskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I ZADATAKA	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 2/1
Izvori	Projekt/Aktivnost		1	2	3
UKUPNO RASHODI I ZDATCI			925.372,35	599.018,33	64,73%
RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT			925.372,35	599.018,33	64,73%
GLAVA 00702 Osnovnoškolske ustanove			925.372,35	599.018,33	64,73%
Proračunski korisnik OŠ "Davorin Trstenjak" Čadavica			925.372,35	599.018,33	64,73%

Izvršenje proračuna Virovitičko - podravske županije za razdoblje siječanj – lipanj 2025. godine po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025 1	Izvršenje 2025 2	Indeks 2/1 3
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		925.372,35	599.018,33	64,73%
RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU I SPORT		925.372,35	599.018,33	64,73%
GLAVA 00702 Osnovnoškolske ustanove		925.372,35	599.018,33	64,73%
1019	Program: Ulaganja u osnovno školstvo - zakonski standard	42.818,70	22.244,30	52,19%
A100032	Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija	42.818,70	22.244,30	52,19%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		42.818,70	22.244,30	52,19%
Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva		42.818,70	22.244,30	52,19%
32	Materijalni rashodi	42.418,70	22.169,64	52,26%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.287,95	
3223	Energija		13.579,40	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		228,51	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		979,32	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.521,55	
3234	Komunalne usluge		1.864,68	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		314,72	
3238	Računalne usluge		2.087,24	
3294	Članarine i norme		95,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		211,27	
34	Financijski rashodi	200,00	74,66	37,33%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		74,66	
1020	Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iznad zakonskog standarda	7.982,00	0,00	0,00%
A100079	Aktivnost: Sufinanciranje nabave učbenika i školskog materijala	5.400,00	0,00	0,00%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		2.700,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		2.700,00	0,00	0,00%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.700,00	0,00	0,00%
Izvor 5. Pomoći		2.700,00	0,00	0,00%
Izvor 5.5. Pomoći		2.700,00	0,00	0,00%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.700,00	0,00	0,00%
A100111	Aktivnost: Natjecanja učenika osnovnih škola	1.682,00	0,00	0,00%
Izvor 1. Opći prihodi i primici		1.682,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici		1.682,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	207,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.275,00	0,00	0,00%
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	875.871,65	576.774,03	65,87%
A100066	Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola	863.195,00	558.107,00	64,66%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		863.195,00	558.107,00	64,66%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		863.195,00	558.107,00	64,66%
31	Rashodi za zaposlene	777.545,00	509.991,44	65,59%
3111	Plaće za redovan rad		425.775,71	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		13.962,88	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		70.252,85	
32	Materijalni rashodi	71.000,00	47.276,10	66,59%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		25.008,11	
3222	Materijal i sirovine		19.393,77	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		2.874,22	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	8.000,00	421,86	5,27%
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi		421,86	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	250,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.400,00	417,60	6,53%
4241	Knjige		417,60	
T100059	Tekući projekt: Projekt: "In-In - integracija i inkluzija"	10.845,65	17.495,87	161,32%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		10.845,65	17.495,87	161,32%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		10.845,65	17.495,87	161,32%
31	Rashodi za zaposlene	10.365,84	16.802,94	162,10%
3111	Plaće za redovan rad		13.693,06	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		900,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.209,88	
32	Materijalni rashodi	479,81	692,93	144,42%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		692,93	
T100064	Tekući projekt: Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA"	1.631,00	1.171,16	71,81%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene		1.631,00	1.171,16	71,81%
Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika		1.631,00	1.171,16	71,81%
32	Materijalni rashodi	1.631,00	1.171,16	71,81%
3222	Materijal i sirovine		1.171,16	

Članak 4.

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

OŠ „Davorin Trstenjak“ Čađavica nije se zaduživala tijekom izvještajnog razdoblja

Obveze OŠ "Davorin Trstenjak" Čađavica na kraju izvještajnog razdoblja		
Obveze	Obveze 30.6.2024. u eurima	Obveze 30.6.2025. u eurima
za zaposlene	73.504,88 €	69.360,02 €
za materijalne rashode	2.981,03 €	13.906,58 €
ostale tekuće potrebe	711,07 €	- €
ukupno	77.196,98 €	83.266,60 €

Članak 5.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Proračunska zaliha, odnosno tekuća rezerva nije bila planirana za izvještajno razdoblje.

Članak 6.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDATCIMA PO JAMSTVIMA

OŠ „Davorin Trstenjak“ Čadavica nije davala jamstva tijekom izvještajnog razdoblja te stroga nije imala ni izdatke po jamstvima.

Članak 7.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Ukupni prihodi OŠ „Davorin Trstenjak“ Čadavica ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 518592,14 eura što je 106,38% prihoda od ukupnih prihoda za isto razdoblje 2024. godine. Prihodi se sastoje od prihoda iz nadležnog proračuna 21604,70 eura za financiranje rashoda poslovanja, tekuće pomoći iz državnog proračuna 461480,17 eura za plaće i naknade, za financiranje prehrane, za higijenske potrepštine, prihodi od iznajmljivanja poljoprivrednog zemljišta i iznajmljivanja dvorane 1002,79 eura, Prihodi od sufinanciranja kuhinje 19181,19 eura, tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava 15323,29 eura za projekt IN IN.

Ukupni rashodi OŠ „Davorin Trstenjak“ Čadavica ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 599018,33 eura što je 124,87 % rashoda od ukupnih rashoda za isto razdoblje 2024. godine. Rashodi se sastoje od rashoda za zaposlene u iznosu od 526794,38 eura, materijalni i financijski rashodi 72223,95 eura.

Članak 8.

7. IZVJEŠTAJ O PROVEDBI PLANA RAZVOJNIH PROGRAMA

Program: Ulaganja u osnovno školstvo – zakonski standard sastoji se od sljedećih aktivnosti:
A100032 Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola – decentralizirana sredstva,

Aktivnost A100032 Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola – decentralizirana sredstva, Osnivač Virovitičko – podravska županija osigurava sredstva za tekuće materijalne i financijske rashode škole. Planirani iznos za 2025. godinu 42618,70 eura a ostvarenje u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06. 2024. iznosi 22244,30 eura odnosno 52,19 %

Program: Ulaganja u osnovno školstvo – iz vlastitih i namjenskih prihoda škola sastoji se od sljedećih aktivnosti:

Aktivnost A100066 Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola

Aktivnost T100059 Projekt „In – In – integracija i inkluzija“

Aktivnost T100064 Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA"

Aktivnost A100066 Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola, Državni proračun RH osigurava sredstva za plaće zaposlenicima osnovnih škola i prehranu učenika osnovnih škola. Planirani iznos za 2025. godinu 863195,00 eura a ostvarenje u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2024. iznosi 558107,00 odnosno 64,66 %

Aktivnost T100059 Projekt „In – In – integracija i inkluzija“, Osnivač Virovitičko – podravska županija osigurava sredstva za plaće pomoćnicima u nastavi osnovnih škola. Planirani iznos za 2025. godinu 10845,65 eura a ostvarenje u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2024. iznosi 17495,87 eura odnosno 161,32 %. Razlog tome je što je početkom godine zaposlen još jedan pomoćnik u nastavi.

Aktivnost T100064 Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA", Republika Hrvatska osigurava sredstva za prehranu učenika osnovnih škola. Planirani iznos za 2025. godinu 1631,00 eura a ostvarenje u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2024. iznosi 1171,16 eura odnosno 71,81 %

Čačavica, 10.07.2025. godine.

Ravnatelj:

Ksenija Žunec

