

Na temelju čl. 86. st. 3. Zakona o proračunu (NN 144/21) i čl. 141. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 94/20., i 151/22) i članka 58. Statuta OŠ Srinjine, Bilaje 1, Srinjine, Školski odbor na **sjednici održanoj dana 21. srpnja** 2023. godine donio je:

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	izvorni plan 2023	Izvršenje plana I.-VI. 2023.	Izvršenje plana I.-VI.2022.	Indeks
	3,00	4,00		6=5/4*100
PRIHODI UKUPNO	572.262,00	331.070,89	295.480,38	57,85
PRIHODI POSLOVANJA	572.262,00	331.070,89	295.480,38	57,85
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	#DIJ/0!
RASHODI UKUPNO	572.262,00	345.511,27	294.247,51	60,38
RASHODI POSLOVANJA	557.678,00	344.728,20	294.247,51	61,81
RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	14.584,00	783,07	0,00	5,37
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	-14.440,38	1.232,87	#DIJ/0!

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUNI FINANCIRANJA	Tekući plan 2023	Ostvarenje/ izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
	3,00	4,00	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE				0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

VIŠKOVI/MANJKOVI	izvorni plan 2023	Izvršenje plana 2023.	Indeks	Indeks
	3,00	4,00	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	0,00		

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU-OSTVARENJU FINACIJSKOG PLANA
za 20223.g.**

PRIHODI I PRIMICI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI I PRIMICI

Račun prihoda/ primitka	Naziv računa	Izvorni plan 2023. godine	Ostvarenje/ izvršenje I.-IV. 2023.	Indeks	Ostvarenje/ izvršenje I.-IV. 2022.
1		2,00	3,00	4=3/2*100	
6	PRIHODI POSLOVANJA	572.262,00	331.070,89	57,85	295.480,38
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	54.337,00	33.867,00	62,33	22.886,52
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	39.753,00	33.083,93	83,22	22.886,52
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	14.584,00	783,07	5,37	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	166,00	#DIJ/0!	416,75
6615	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	166,00	#DIJ/0!	416,75
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0,00	0,00	#DIJ/0!	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	#DIJ/0!	
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	#DIJ/0!	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenje	0,00	0,00	#DIJ/0!	
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	517.925,00	297.037,89	57,35	272.177,11
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	505.981,00	297.037,89	58,71	272.177,11
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	11.944,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI	572.262,00	331.070,89	57,85	
922	Rezultat poslovanja	0,00	0,00	#DIJ/0!	
9221	Višak prihoda	0,00	0,00	#DIJ/0!	
9222	Manjak prihoda	0,00	0,00	#DIJ/0!	

RASHODI/IZDATCI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI/IZDATCI

Račun rashoda/izd atka	Naziv računa	Izvorni plan 2023. godine	Ostvarenje/ izvršenje I.-VI.2023.	Indeks	Ostvarenje/ izvršenje I.- VI.2022.
1		2,00	3,00	4=3/2*100	
3	Rashodi poslovanja	572.262,00	345.511,27		294.247,51
31	Plaće (bruto)	490.312,00	291.174,93	59,39	258.793,29
311	Plaće za redovan rad	405.934,00	239.375,47	58,97	214.261,38
3111	Plaće za redovan rad	0,00	238.490,65	#DIJ/0!	214.261,38
312	Ostali rashodi za zaposlene	17.075,00	12.073,94	70,71	9.205,14
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	12.073,94	#DIJ/0!	9.205,14
313	Doprinosi na plaće	67.303,00	39.725,52	59,02	35.326,77
3132	Doprinosi za obavezno zdrav.osiguranje	0,00	39.697,45	#DIJ/0!	35.216,15
3133	Doprinosi za obavezno osigur.u sl.nezaposlenosti	0,00	28,07	#DIJ/0!	110,62
32	Materijalni rashodi	66.928,00	52.582,79	78,57	32.644,17
321	Naknade troškova zaposlenima	26.304,00	11.695,23	44,46	10.630,94
3211	Službena putovanja	0,00	1.783,38	#DIJ/0!	1.737,01
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	9.842,59	#DIJ/0!	8.347,57
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	158,00	#DIJ/0!	237,91
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	330,40	#DIJ/0!	308,45
322	Rashodi za materijal i energiju	27.912,00	33.392,38	119,63	11.497,95
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	1.899,06	#DIJ/0!	3.644,79
3222	Namirnice	0,00	23.150,43	#DIJ/0!	0,00
3223	Energija	0,00	8.095,12	#DIJ/0!	7.427,27

3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	0,00	#DIJ/0!	425,89
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00	146,44	#DIJ/0!	0,00
3227	Službena radna i zaštitna odjeća	0,00	219,59	#DIJ/0!	0,00
323	Rashodi za usluge	10.673,00	5.789,97	54,25	6.502,02
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	1.127,72	#DIJ/0!	1.132,29
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	1.550,41	#DIJ/0!	1.805,93
3233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	84,86	#DIJ/0!	0,00
3234	Komunalne usluge	0,00	1.062,13	#DIJ/0!	1.061,99
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	1.274,16	#DIJ/0!	590,62
3238	Računalne usluge	0,00	1.560,95	#DIJ/0!	1.659,55
3239	Ostale usluge	0,00	32,00	#DIJ/0!	251,64
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.039,00	1.705,21	83,63	4.013,26
3293	Reprezentacija	0,00	329,83	#DIJ/0!	159,32
3294	Članarine i norme	0,00	147,91	#DIJ/0!	119,45
3295	Pristojbe i naknade	0,00	859,91	#DIJ/0!	872,65
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	737,21	#DIJ/0!	2.861,84
34	Financijski rashodi	438,00	563,86	128,74	2.810,05
343	Ostali financijski rashodi	438,00	563,86	128,74	2.810,05
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	355,10	#DIJ/0!	259,82
3433	Zatezne kamate	0,00	332,79	#DIJ/0!	2.550,23
38	Ostali rashodi	0,00	406,62	#DIJ/0!	0,00
3812	Tekuće donacije u naravi	0,00	406,62	#DIJ/0!	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	104.800,00	99.190,76		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.584,00	783,07	5,37	0,00
422	Postrojenja i oprema	2.200,00	783,07	35,59	
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	#DIJ/0!	
4222	Komunikacijska oprema	0,00	783,07	#DIJ/0!	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	12.384,00	0,00	0,00	
4241	Knjige	0,00	0,00	#DIJ/0!	
UKUPNO RASHODI		572.262,00	345.511,27	60,38	
922	Rezultat poslovanja	0,00	0,00	#DIJ/0!	
9221	Višak prihoda	0,00	0,00	#DIJ/0!	
9222	Manjak prihoda	0,00	0,00	#DIJ/0!	

PREGLED UKUPIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Oznaka IF	Naziv izvora financiranja	Izvorni plan 2023. godine	Ostvarenje/ izvršenje I.-VI. 2023.	Indeks	Ostvarenje/ izvršenje I.-VI. 2022.
	<i>1</i>	2,00	3,00	4=3/2*100	
1	Opći prihodi i primici				
	PRIHODI	54.337,00	33.867,00	62,33	22.886,52
	RASHODI	54.337,00	22.932,75	42,20	22.886,52
	Razlika				0,00
3	Vlastiti prihodi				
	PRIHODI	0,00	166,00	#DIJ/0!	416,75
	RASHODI	0,00	101,59	#DIJ/0!	0,69
	Razlika	0,00	64,41		416,06
4	Prihodi za posebne namjene				
	PRIHODI	0,00	0,00	#DIJ/0!	0,00
	RASHODI	0,00	0,00	#DIJ/0!	0,00
	Razlika				
5	Pomoći				
	PRIHODI	517.925,00	297.037,89	57,35	272.177,11
	RASHODI	517.925,00	322.476,93	62,26	271.360,30
	Razlika		-25.439,04		816,81
6	Donacije				
	PRIHODI	0,00	0,00	#DIJ/0!	
	RASHODI	0,00	0,00	#DIJ/0!	
	Razlika				
	UKUPNI PRIHODI	572.262,00	331.070,89	57,85	295.480,38
	UKUPNI RASHODI	572.262,00	345.511,27	60,38	294.247,51
	Korišteni višak/manjak za pokriće rashoda tekuće godine	0,00	14.440,38		1.232,87

**PREGLED IZVORA FINANCIRANJA: Grad Split, MZO, Županija,
namjenska sredstva i vlastita sredstva**

		<i>PLANIRANO</i>	<i>OSTVARENO</i>	<i>INDEKS</i>
	GRAD	572.262,00	331.070,89	57,85
1.2.	MINIM.FIN.STANDARD	42.930,00	29.992,20	69,86
	OPĆI TROŠAK	18.886,00	19.839,85	105,05
	ENERGIJA	20.570,00	8.095,12	39,35
	ZDRAVSTVENE USLUGE	1.274,00	1.274,16	100,01
	KAPITALNA ULAGANJA	2.200,00	783,07	35,59
1.1.	ŠIRE JAVNE POTREBE IZNAD DRŽ.STANDARDARDA	11.407,00	3.874,80	33,97
	PROJEKTE ŠKOLE	1.672,00	0,00	0,00
	DRUGI OBRAZOVNI MATERIJAL	0,00	0,00	#DIJ/0!
	S POMOĆ. MOGU BOLJE V (EU).	8.670,00	3.874,80	44,69
	HITNE INTERVENCIJE	200,00	0,00	0,00
	POLIGON	425,00	0,00	0,00
	NABAVKA ŠK. LEKTIRE	440,00	0,00	0,00
	5.3.MZO	517.925,00	297.037,89	57,35
	PLAĆE/MAT.PRAVA	505.981,00	295.153,35	58,33
	UDŽBENICI	11.944,00	0,00	0,00
	TUŽBE	0,00	1.884,54	#DIJ/0!
	3.1. VLASTITI PRIHODI	0,00	166,00	#DIJ/0!
	IZNAJMLJIVANJE DVORANE	0,00	166,00	#DIJ/0!
	KAMATE NA DEPOZITE PO VIĐENJU	0,00	0,05	#DIJ/0!

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
I.-VI. 2023. GODINE

II POSEBNI DIO

VRSTA RASHODA / IZDATAKA		PLAN 2023	Ostvareno do 30.06.2023.	RAZLIKA DO PLANA	Ostvareno do 30.06.2022.
1.	2.	3.	4.	5.	8.(4-7)
	SVEUKUPNO RASHODI	572.262,00	345.511,27	226.750,73	294.247,51
3	Rashodi poslovanja	557.678,00	344.728,20	212.949,80	294.247,51
31	Rashodi za zaposlene	490.312,00	291.174,93	199.137,07	258.793,29
311	Plaće (Bruto)	405.934,00	239.375,47	166.558,53	214.261,38
311110	Plaće za zaposlene	0,00	238.490,65	0,00	214.261,40
311130	Plaće po sudskim presudama	0,00	1.280,72	0,00	
312	Ostali rashodi za zaposlene	17.075,00	12.073,94	5.001,06	9.205,14
312120	Nagrade	0,00	1.098,12	0,00	9.205,14
312130	Darovi	0,00	220,72	0,00	
312150	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	0,00	2.355,10	0,00	
312160	Regres za godišnji odmor	0,00	8.400,00	0,00	
313	Doprinosi na plaće	67.303,00	39.725,52	27.577,48	35.326,77
313210	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	39.754,93	0,00	35.216,15
313220	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	0,00	7,84	0,00	
313320	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0,00	28,07	0,00	110,62
32	Materijalni rashodi	66.928,00	52.582,79	14.345,21	32.644,17
321	Naknade troškova zaposlenima	26.304,00	11.695,23	14.608,77	10.630,94
321110	Dnevnice za službeni put u zemlji	0,00	1.056,69	0,00	1.737,01
321130	Naknade za smještaj na službenom putu u zemlji	0,00	483,65	0,00	
321150	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	0,00	243,04	0,00	
321210	Naknade za prijevoz na posao i s posla	0,00	9.842,59	0,00	8.347,57
321310	Seminari, savjetovanja i simpoziji	0,00	158,00	0,00	237,91
321410	Naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe	0,00	330,40	0,00	308,45
322	Rashodi za materijal i energiju	27.912,00	33.392,38	- 5.480,38	11.497,95
322110	Uredski materijal	0,00	417,74	0,00	3.644,79
322120	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	0,00	55,00	0,00	
322140	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	0,00	275,12	0,00	
322160	Materijal za higijenske potrebe i njegu	0,00	786,13	0,00	
322190	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	0,00	365,07	0,00	
322240	Namirnice	0,00	23.150,43	0,00	
322310	Električna energija	0,00	2.213,30	0,00	7.427,27
322390	Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)	0,00	5.881,82	0,00	0,00
3224					425,89
322510	Sitni inventar	0,00	146,44	0,00	
322710	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00	219,59	0,00	
323	Rashodi za usluge	10.673,00	5.789,97	4.883,03	6.502,02
323110	Usluge telefona, telefaksa	0,00	1.000,82	0,00	1.132,29
323130	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	0,00	126,90	0,00	
323220	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	0,00	1.550,41	0,00	1.805,93
323390	Ostale usluge promidžbe i informiranja	0,00	84,85	0,00	
323410	Opskrba vodom	0,00	221,05	0,00	1.061,99
323420	Iznošenje i odvoz smeća	0,00	175,10	0,00	
323440	Dimnjačarske i ekološke usluge	0,00	583,96	0,00	
323490	Ostale komunalne usluge	0,00	82,02	0,00	
323610	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	0,00	1.274,16	0,00	590,62

323890	Ostale računalne usluge	0,00	1.560,95	0,00	1.659,55
323990	Ostale nespomenute usluge	0,00	32,00	0,00	251,64
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.039,00	1.705,21	333,79	4.013,26
329310	Reprezentacija	0,00	329,83	0,00	159,32
329410	Tuzemne članarine	0,00	147,91	0,00	119,45
329520	Sudske pristojbe	0,00	19,91	0,00	872,65
329550	Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	0,00	840,00	0,00	0,00
329610	Troškovi sudskih postupaka	0,00	737,21	0,00	2.861,84
34	Financijski rashodi	438,00	563,86	- 125,86	2.810,05
343	Ostali financijski rashodi	438,00	563,86	- 125,86	2.810,05
343110	Usluge banaka	0,00	355,10	0,00	259,82
343310	Zatezne kamate za poreze	0,00	24,52	0,00	2.550,23
343320	Zatezne kamate na doprinose	0,00	265,45	0,00	
343330	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa	0,00	42,82	0,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	0,00	0,00	
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0,00	0,00	0,00	
38	Ostali rashodi	0,00	406,62	- 406,62	
381	Tekuće donacije	0,00	406,62	- 406,62	
381290	Ostale tekuće donacije u naravi	0,00	406,62	0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.584,00	783,07	13.800,93	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.584,00	783,07	13.800,93	
422	Postrojenja i oprema	2.200,00	783,07	1.416,93	
422230	Telefonske i telegrafске centrale s pripadajućim instalacijama	0,00	783,07	0,00	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	12.384,00	0,00	12.384,00	

OBRAZLOŽENJE

U sažetku polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za prvu polovicu 2023. godine prikazano je izvršenje prihoda i rashoda u odnosu na njihovo izvršenje iz prethodne godine. U prvoj polovici 2023. ostvareni su veći prihodi i rashodi.

Opći dio daje pregled izvršenja financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Ukupno je ostvareno 57,85% planiranih prihoda poslovanja. Najveće odstupanje od plana ostvareno je kod prihoda iz nadležnog proračuna za pokriće računa iz prošle godine.

Gledajući izvršenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja može se vidjeti kako je sklopu općih prihoda najveći postotak izvršenja. Rezultat je to većih rashoda za tekuće i investicijsko održavanje, ali i porast cijena.

Poseban dio prikazuje rashode odnosno izvršenje financijskog plana po programskoj, ekonomskoj i klasifikaciji i izvorima financiranja. Najveće odstupanje od plana ostvareno je u sklopu programa širih javnih potreba – iznad minimalnog standarda i to kod općih prihoda u sklopu aktivnosti Prehrana učenika.