



REPUBLIKA HRVATSKA
Osnovna škola „Bol“ SPLIT
Hrvatskih iseljenika 10, 21000 Split
KLASA: 602-30/23-02/01
URBROJ: 2181-1-287/09-23-1
Split, 25.07.2023..g

*POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA ZA 01.01.-30.06. 2023. G.*

Prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog plana izrađen je prema uputama i prema odredbama Zakona o proračunu, a obuhvaća usporedbu izvornog fin. plana za 2023. g. i izvršenja istog plana te se daje na usvajanje upravljačkom tijelu-školskom odboru do 31.07., a nakon usvajanja se podnosi osnivačkom tijelu, te se objavljuje na web stranicama Škole. Izvor podataka je web riznica/aplikacija u kojoj su uneseni prihodi i rashodi (gradski, vlastiti i namjenski) te je izvještaj formiran po načelu nastanka događaja unutar prve polovine godine. To znači da podaci ne odgovaraju iznosima u završnom financijskom izvješću i glavnoj knjizi, jer ovaj izvještaj prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, rashoda, viškova i manjkova, događajima koji su nastali u 2023. (a ne po načelu novčanog tijeka), makar se izvršili u drugom polugod. 2023. godini, a shodno tome-bez uvažavanja, primjerice, prenesenog rezultata ili, primjerice, izmjene planiranog viška, zadržavajući se samo na ostvarenosti planiranog podatka. Izvještaj nam daje odgovor na pitanje koliko je planiranog prihoda/rashoda/manjka/viška stvarno ostvareno/nastalo/pokriveno. Viškovi/manjkovi se raspoređuju/pokrivaju sukladno odluci i Pravilniku objavljenom na web stranicama Škole.

OPĆI DIO:

-sažetak:

	VRSTA PRIHODA/RASHODA	OSTVARENO DO 30.06.2022.	PLAN 2023.	OSTVARENO DO 30.06.2023.
	SVEUKUPNO PRIHODI	591.050,90	1.148.727,00	786.992.23 (68,51%)
6	Prihodi poslovanja	591.031,50	1.148.727,00	786.992.23
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	19,40	0,00	0,00
	SVEUKUPNO RASHODI	604.737,01	1.304.127,00	747.732,90 (57,34%)
3	Rashodi poslovanja	604.074,09	1.291.547,00	746.718,94
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	662,92	12.580,00	1.013,96

-po ekonomskoj klasifikaciji (i izvorima):

RASHODI POSLOVANJA								
Razred	Skupina/ podskupina/ odjeljak	Izvor	Naziv	Izvršenje preth. godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
1				2	3	4	5=4/2 *100	6=4/3 *100
		11	Opći prihodi i primici					
3				50.699,33	84.559,00	69.912,64	137,9 0	82,68
	31		Rashodi za zaposlene	46.911,42	79.600,00	66.522,23	141,8 0	83,57
	311		Plaće			57.320,43		
	3111		Plaće za redovan rad			57.320,43		
	312		Ost. Rash. Za zaposl.			3.300,00		
	3121					3.300,00		
	313		Doprinos i			5.901,80		
	3132					5.901,80		
	32		Materijal ni rashodi	3.787,91	4.959,00	3.390,41	89,51	68,37
	321		Naknade tr. zaposl.			972,14		
	3212		Prijevoz			972,14		
	322		Materijal			0,00		
	3223		Energija			0,00		

	3224		Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			0,00		
	323		Rashodi za usluge			2.418,27		
	3232		Tek. i inv. održ.			2.079,96		
	3239		Ostale usl.			338,31		
		12	Decentralizirane funkcije					
3				41.402,64	65.561,00	35.036,29	84,62	53,44
	32		Mater. rashodi	41.106,24	65.031,00	34.763,81	84,57	53,46
	321		Naknade trošk. zaposlenima			2.841,82		
	3211		Sl.putov.			2.340,73		
	3213		Str. usavrš.			501,09		
	322		Rashod za materijal i energ.			26.114,70		
	3221		Ured. mat.			3.916,25		
	3222		Mat. i sir.			738,72		
	3223		Energija			17.464,18		
	3224		Mat. i dijel.za tek. i inv. održ.			602,11		
	3225		Sitni inventar			2.672,82		
	3227		Radna obuća			720,62		

	323		Rashodi za usluge			5.534,81		
	3231		Telefon, pošta, prijevoz			825,85		
	3232		Tek. i inv. održ.			2.005,12		
	3234		Komun.u sl.			1.773,01		
	3238		Računaln e usl.			659,50		
	3239		Ostale usl.			271,33		
	34		Financ. Rash.	296,40	530,00	272,48	91,93	51,41
	343		Ost. fin. rash.			272,48		
	3431		Platni promet			272,48		
		31	Vlastiti prihodi					
3				284,49	1.060,00	395,89	139,1 6	37,35
	31		Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00		
	312		Ostali rashodi za zaposlene			0,00		
	3121		Ostali rashodi za zaposlene			0,00		
	32		Materijal ni rashodi	284,49	1.060,00	395,89	139,1 6	37,35
	321		Naknade troškova zaposleni ma			115,24		

	3211		Službena putovanja			0,00		
	3212		Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			0,00		
	3214					115,24		
	322		Rashodi za materijal i energiju			255,41		
	3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			124,59		
	3222		Mat. i sir.			130,82		
	3223		Energija			0,00		
	3224		Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			0,00		
	323		Rashodi za usluge			25,24		
	3231		Usluge telefona, pošte i prijevoza			25,24		

	3232		Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			0,00		
	3234		Komunalne usluge			0,00		
	3238		Računalne usluge			0,00		
	3239		Ostale usluge			0,00		
	329		Ostali nospomenuti rashodi poslovanja			0,00		
	3291		Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			0,00		
	3293		Reprezentacija			0,00		
	3295		Pristojbe i naknade			0,00		
	3299		Ostali nospomenuti rashodi poslovanja			0,00		
	34		Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00		
	343		Ostali financijski rashodi		0,00	0,00		

	3431		Bankarske usluge i usluge platnog prometa			0,00		
		43	Ostali namjenski prihodi					
3				18.202,66	65.462,00	19.814,14	108,85	30,27
	31		Rashod za zaposlene	7.793,84	17.202,00	5.050,38	64,80	29,36
	311		Plaće			5.045,79		
	3111					5.045,79		
	313		Doprinosi			4,59		
	3131					4,59		
	32		Materijalni rashodi	10.307,85	48.210,00	14.594,22	141,58	30,27
	321		Naknade troškova zaposlenima			105,00		
	3212		Nakn. Za prijevoz			105,00		
	322		Rashodi za materijal i energiju			14.367,54		
	3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			6,04		
	3222		Materijal i sirovine			14.361,50		
	323		Usluge			121,68		

	3239					121,68		
	324		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			0,00		
	3241		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			0,00		
	329		Ost.nesp om.rash. posl.			0,00		
	3292		Premije osig.			0,00		
	34		Financ. Rash.	100,97	200,00	169,54	167,91	84,77
	343		Ost.fin.rash.			169,54		
	3431		Usl platn. prometa			169,54		
		51						
3				5.917,68	10.650,00	32.835,38	554,87	308,31
	32		Mater. Rash.	5.877,87	10.600,00	32.528,07	553,40	306,87
	321		Naknade tr. zaposl.			12.483,70		
	3211		Sl,put.			12.483,70		
	322		Mat. i energ.			518,07		
	3222		Mat. i sir.			518,07		
	329		Ost.nesp om.rash. Posl.			19.526,30		
	3292		Premije osigur.			19.526,30		

	34		Financ. Rash.	39,81	50,00	307,31	771,94	614,62
	343					307,31		
	3431		Platni promet			307,31		
		53	Pomoći iz drž. pror.					
3				487.459,66	1.077.850,00	588.877,07	120,81	54,63
	31		Rashodi za zaposlene	474.845,26	1.060.805,00	547.379,65	115,28	51,60
	311		Plaće			451.658,26		
	3111					451.658,26		
	312		Ost.rash. za zap.			21.197,74		
	3121					21.197,74		
	313		Doprinosi			74.523,65		
	3132					74.523,65		
	32		Materijalni rashodi	12.614,40	17.045,00	41.497,42	328,97	243,46
	321		Naknade tr. zap.			6.559,92		
	3212		Prijevoz			6.559,92		
	3213		Str.usavrš.					
	322		Mater. i energ.			33.390,06		
	3222		Mater. I sirovine			33.390,06		
	323		Rashodi za usluge			1.547,44		
	3231		Telefon, pošta i prijevoz			1.547,44		
		55	Pmoći iz drugih proračuna					
3						120,00		
	32			0,00	0,00	120,00		

	324		Naknade tr. osobama izvan radn. Odnosa			120,00		
	3241					120,00		
		94	Prihodi za posebne namjene - višak					
	32		Materijalni rashodi		0,00	0,00		
	323		Rashodi za usluge			0,00		
	3232		Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			0,00		
	324		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			0,00		
	3241		Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			0,00		
		95	Pomoći - višak					

4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	0,00	0,00	0,00		
	422		Postrojenja i oprema			0,00		
	4221		Uredska oprema i namještaji			0,00		
		11	Opći prihodi i primici					
4				770,55	880,00	320,88	41,64	36,46
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	770,55	880,00	0,00	0,00	0,00
	422		Postrojenja i oprema			0,00		
	4221		Uredska oprema i namještaji			0,00		
	424		Knjige			320,88		
	4241					320,88		
		12	Decentraliz. Funkcije					
4			Rashodi za nefinanc. imovinu	0,00	4.400,00	693,08		15,75

	42		Nabava dugotr. im.	0,00	4.400,00	693,08		15,75
	422		Oprema			693,08		
	4223		Oprema za održav. I zaštitu			693,08		
		31	Vlastiti prihodi					
4				0,00	300,00	0,00		0,00
	42			0,00	300,00	0,00		0,00
		43	Prihodi za posebne namjene					
4				0,00	450,00			0,00
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	0,00	450,00	0,00		0,00
	422		Postrojenja i oprema			0,00		
	4221		Uredska oprema i namještaji			0,00		
		51	Pomoći iz EU		670,00	0,00		0,00
4				0,00				
	42			0,00	670,00	0,00		0,00
	422					0,00		
		53	Pomoći iz drž. pror.					
4				0,00	6.330,00			0,00
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	6.330,00	0,00		0,00

	422		Postrojenja i oprema			0,00		
	4222		Komunikacijska oprema			0,00		
	424		Knjige			0,00		
	4241					0,00		
		61	Donacije					
4				0,00	300,00	0,00		0,00
	42			0,00	300,00	0,00		0,00
	4221							
		93	Vlastiti prihodi - višak					
Ukupni rashodi				604.737,01	1.304.127,00	747.732,90	123,65	57,34
MANJAK POKRIVEN TEKUĆIM PRIHODIMA								
<i>Razred</i>	Skupina/podskupina/odjeljak	<i>Izvor</i>	<i>Naziv</i>	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
<i>1</i>				<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=4/2*100</i>	<i>6=4/3*100</i>
9			Vlastiti izvori	0	0,00	0,00		
	92		Rezultat poslovanja	0	0,00	0,00		
	922		Višak/manjak prihoda	0	0,00	0,00		
	9222		Manjak prihoda	0	0,00	0,00		
		11	Opći prihodi i primici	0	0,00	0,00		

PRIHODI POSLOVANJA							
Razred	Skupina/ podskupina/ odjeljak	Naziv	Izvršenje preth. godine	Plan tek. god.	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
1			2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6		Prihodi poslov.	4.453.126,86	1.214.786,00	786.992,23	17,67	64,78
	63	Pomoći	3.672.502,79	1.147.067,00	632.313,77	17,22	55,12
	636	Pomoći iz proračuna koji nije nadležan	3.672.502,79		601.488,47	16,38	
	6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.672.502,79		601.488,47	16,38	
	638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0	0,00	30.825,30	0,00	#DIJ/0!
	64		0,28	0,00	0,01	3,57	
	65	Prihodi od pristojbi, nakanda	134.741,00	66.059,00	31.907,33	23,68	48,30
	651		10.800,00		2.508,63	23,23	
	652	Prihodi po posebnim propis.	123.941,00		29.398,70	23,72	

	66	Prihodi od prodaje pruženih usluga i donacija	15.788,50	1.660,00	4.511,61	28,58	28,57
	661	Prihodi od prodaje	12.850,00		3.525,61	27,44	
	663	Donacije od pravnih i fizičkih	2.938,50		986,00	33,55	
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	630.094,29		118.143,40	18,75	
	671	Prihodi iz nadl. pror. za redov. djelatn.	630.094,29		118.143,40	18,75	
	6711	Prihodi za rashod poslov.	625.099,49		117.129,44	19,56	
	6712	Prihodi za financ. nefin. imovine	4.994,80	0	1.013,96	20,30	
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0	0,00	116,11	0	0
	683	Ostali prihodi	0	0	116,11	0	
	7	Prihodi za nabavku nef. Im.	146,16	0	0	0	0
Ukupni prihodi			4.453.273,02	1.148.727,00	786.992,23	17,67	68,51
VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA							

1			2		3	4	5=4/2*1 00	6=4/3*1 00
9			Vlastiti izvori	0	0,00	0,00		
	92		Rezultat poslovanja	0	0,00	0,00		
	922		Višak/manjak prihoda	0	0,00	0,00		
	9221		Višak prihoda	0	0,00	0,00		
		93	Vlastiti prihodi - višak	0	0,00	0,00		
		94	Prihodi za posebne namjene - višak	0	0,00	0,00		
		95	Pomoći - višak	0	0,00	0,00		

-prema izvorima financiranja

KONTO	POZICIJA	VRSTA RASHODA	PLAN 2023.	OSTVARENO	INDEKS
SVEUKUPNO RASHODI			1.304.127,00	747.732,90	57,33
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			155.400,00	105.690,42	68,01
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			85.439,00	70.233,53	82,20
Izvor 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE			69.961,00	35.456,89	50,68
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			1.360,00	395,85	29,11
Izvor 3.1. OSTALI VLASTITI PRIHODI			1.360,00	395,89	29,11
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			66.062,00	19.814,14	29,99
Izvor 4.3. OSTALI NAMJENSKI PRIHODI			66.062,00	19.814,14	29,99
Izvor 5. POMOĆI			1.080.335,00	621.832,45	57,55
Izvor 5.1. POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA I TIJELA EU			10.650,00	32.835,38	308,31
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA			1.069.685,00	588.877,07	55,05
Izvor 5.4. POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA			0,00	0,00	0
Izvor 5.5. POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA			0,00	120,00	0
Izvor 6. DONACIJE			300,00	0,00	0
Izvor 6.1. DONACIJE			300,00	0,00	0
Izvor 7. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA			0,00	0,00	0

KONTO	POZICIJA	VRSTA PRIHODA	PLAN 2023.	OSTVARENO	INDEKS
SVEUKUPNO PRIHODI			1.148.727,00	786.992,23	61,24
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			155.400,00	105.690,42	68,01
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			85.439,00	70.233,53	82,20
Izvor 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE			69.961,00	35.456,89	50,68
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			1.360,00	40.931,51	3009,70%
Izvor 3.1. OSTALI VLASTITI PRIHODI			1.360,00	40.931,51	3009,70%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE			66.062,00	29.935,70	45,30
Izvor 4.3. OSTALI NAMJENSKI PRIHODI			66.062,00	29.935,70	45,30
Izvor 5. POMOĆI			1.081.005	631.796,78	58,45
Izvor 5.1. POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA I TIJELA EU			11.320,00	30.825,31	272,30
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA			1.069.685,00	600.971,47	56,20
Izvor 5.4. POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA			0,00	0,00	0
Izvor 5.5. POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA			0,00	0,00	0
Izvor 6. DONACIJE			300,00	836,00	278,70
Izvor 6.1. DONACIJE			300,00	836,00	278,70

-prema funkcijskoj klasifikaciji:

KONTO	POZICIJA	VRSTA RASHODA	PLAN 2022.	OSTVARENO	INDEKS %
SVEUKUPNO RASHODI			1.304.127,00	747.732,90	58,50%
Funkcijska 09 Obrazovanje			1.304.127,00	747.732,90	58,50%
Funkcijska 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje			1.304.127,00	747.732,90	58,50%

-prema organizacijskoj klasifikaciji:

RASHODI	PLAN	OSTVARENO	RAZLIKA	INDEKS %
Razdjel 103 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.304.127,00	747.732,90	556.394,10	58,50%
Glava 10301 ODSJEK ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE, ZNANOST I TEHNIČKU KULTURU	1.304.127,00	747.732,90	556.394,10	58,50%
Proračunski korisnik 13295 OŠ BOL	1.304.127,00	747.732,90	556.394,10	58,50%
Glavni program S02 OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE	1.304.127,00	747.732,90	556.394,10	58,50%

PRIHODI	PLAN	OSTVARENO	RAZLIKA	INDEKS
Razdjel 103 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.148.727,00	703.517,99	445.209,01	61,20%
Glava 10301 ODSJEK ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE, ZNANOST I TEHNIČKU KULTURU	1.148.727,00	703.517,99	445.209,01	61,20%
Proračunski korisnik 13295 OŠ BOL	1.148.727,00	703.517,99	445.209,01	61,20%

POSEBNI DIO

-prema programskoj klasifikaciji i izvorima:

VRSTA RASHODA		PLANIRANO 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENO	INDEKS
PROR. KOR. 13295 OŠ BOL		1.304.127,00	1.304.127,00	747.732,90	57,34%
3200	Program: DECENTRALIZIRANE FUN. - MINIMALNI FIN. STANDARD	69.961,00	69.961,00	35.456,89	50,68%
A32 0001	Aktivnost: REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA	65.561,00	65.561,00	34.763,81	53,03%
Izvor 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE		65.561,00	65.561,00	34.763,81	53,03%
3	Rashodi poslovanja	65.561,00	65.561,00	34.763,81	53,03%
32	Materijalni rashodi	65.031,00	65.031,00	34.491,33	53,04%
321	Naknade troškova zaposlenima			2.841,82	
3211	Službena putovanja			2.340,73	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			501,09	
322	Rashodi za materijal i energiju			26.114,70	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.916,25	
3222	Materijal i sirovine			738,72	
3223	Energija			17.464,18	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			602,11	
3225	Sitni inventar i auto gume			2.672,82	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			720,62	
323	Rashodi za usluge			5.534,81	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			825,85	

3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.005,12	
3234	Komunalne usluge			1.773,01	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge			0,00	
3238	Računalne usluge			659,50	
3239	Ostale usluge			271,33	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
34	Financijski rashodi	530,00	530,00	272,48	51,41%
343	Ostali financijski rashodi			272,48	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			272,48	
K32 0001	Kapitalni projekt: KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA	4.400,00	4.400,00	693,08	15,75%
Izvor 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE		4.400,00	4.400,00	693,08	15,75%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.400,00	4.400,00	693,08	15,75%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.400,00	4.400,00	693,08	15,75%
422	Postrojenja i oprema			693,08	
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			693,08	
3201	Program: ŠIRE JAVNE POTREBE - IZNAD MINIMALNOG STANDARDA	171.351,00	171.351,00	158.015,56	92,22%
A32 0101	Aktivnost: SUFINANCIRANJE PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNE NASTAVE	111.154,00	111.154,00	41.571,59	37,40%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		47.302,00	47.302,00	21.883,72	46,26%
3	Rashodi poslovanja	47.302,00	47.302,00	21.883,72	46,26%
31	Rashodi za zaposlene	46.600,00	46.600,00	21.551,91	46,25%
311	Plaće (Bruto)			21.551,91	
3111	Plaće za redovan rad			21.551,91	
32	Materijalni rashodi	702,00	702,00	331,81	47,27%
321	Naknade troškova zaposlenima			0,00	
3211	Službena putovanja			0,00	
323	Rashodi za usluge			331,81	

3239	Ostale usluge			331,81	
Izvor 4.3. OSTALI NAMJENSKI PRIHODI		63.852,00	63.852,00	19.687,87	30,83%
3	Rashodi poslovanja	63.402,00	63.402,00	19.687,87	31,05%
31	Rashodi za zaposlene	17.202,00	17.202,00	5.045,79	29,33%
311	Plaće (Bruto)			5.045,79	
3111	Plaće za redovan rad			5.045,79	
312	Ostali rashodi za zaposlene			0,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			0,00	
313	Doprinosi na plaće			0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			0,00	
32	Materijalni rashodi	46.000,00	46.000,00	14.472,54	31,46%
321	Naknade troškova zaposlenima			105,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			105,00	
322	Rashodi za materijal i energiju			14.367,54	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			6,04	
3222	Materijal i sirovine			14.361,50	
3225	Sitni inventar i auto gume			0,00	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			0,00	
323	Rashodi za usluge			0,00	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge			0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
34	Financijski rashodi	200,00	200,00	169,54	84,77%
343	Ostali financijski rashodi			169,54	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			169,54	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	450,00	450,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	450,00	450,00	0,00	0,00%
422	Postrojenja i oprema			0,00	
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00	
A32 0102	Aktivnost: IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI	4.932,00	4.932,00	1.956,27	39,66%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.062,00	1.062,00	6,50	0,61%
3	Rashodi poslovanja	1.062,00	1.062,00	6,50	0,61%
32	Materijalni rashodi	1.062,00	1.062,00	6,50	0,61%
323	Rashodi za usluge			6,50	
3239	Ostale usluge			6,50	

Izvor 3.1. OSTALI VLASTITI PRIHODI		660,00	660,00	156,06	23,65%
3	Rashodi poslovanja	660,00	660,00	156,06	23,65%
32	Materijalni rashodi	660,00	660,00	156,06	23,65%
322	Rashodi za materijal i energiju			130,82	
3222	Materijal i sirovine			130,82	
323	Rashodi za usluge			25,24	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			25,24	
Izvor 4.3. OSTALI NAMJENSKI PRIHODI		660,00	660,00	126,27	19,13%
3	Rashodi poslovanja	660,00	660,00	126,27	19,13%
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	4,59	
313	Doprinosi na plaće			4,59	
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje			4,59	
32	Materijalni rashodi	660,00	660,00	121,68	18,44%
323	Rashodi za usluge			121,68	
3239	Ostale usluge			121,68	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		2.550,00	2.550,00	1.547,44	60,68%
3	Rashodi poslovanja	2.550,00	2.550,00	1.547,44	60,68%
32	Materijalni rashodi	2.550,00	2.550,00	1.547,44	60,68%
323	Rashodi za usluge			1.547,44	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			1.547,44	
Izvor 5.5. POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA		0,00	0,00	120,00	
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	120,00	
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	120,00	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			120,00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			120,00	
A32	Aktivnost:				
0103	MANIFESTACIJE ODGOJA I ŠKOLSTVA	400,00	400,00	239,83	59,96%
Izvor 3.1. OSTALI VLASTITI PRIHODI		400,00	400,00	239,83	59,96%
3	Rashodi poslovanja	400,00	400,00	239,83	59,96%
32	Materijalni rashodi	400,00	400,00	239,83	59,96%
321	Naknade troškova zaposlenima			115,24	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima			115,24	
322	Rashodi za materijal i energiju			124,59	

3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			124,59	
A32 0104	Aktivnost: NABAVKA UDŽBENIKA I PRIBORA	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		5.800,00	5.800,00	0,00	0,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti			0,00	
4241	Knjige			0,00	
A32 0111	Aktivnost: HITNE INTERVENCIJE	550,00	550,00	2.079,96	378,17%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		550,00	550,00	2.079,96	378,17%
3	Rashodi poslovanja	550,00	550,00	2.079,96	378,17%
32	Materijalni rashodi	550,00	550,00	2.079,96	378,17%
323	Rashodi za usluge			2.079,96	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.079,96	
A32 0113	Aktivnost: PROJEKT E ŠKOLE	1.195,00	1.195,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.195,00	1.195,00	0,00	0,00%
3	Rashodi poslovanja	1.195,00	1.195,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.195,00	1.195,00	0,00	0,00%
323	Rashodi za usluge			0,00	
3238	Računalne usluge			0,00	
A32 0115	Aktivnost: POMOĆNICI U NASTAVI	0,00	0,00	3.830,68	
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0,00	0,00	3.830,68	
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	3.830,68	
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	3.682,33	
311	Plaće (Bruto)			2.903,28	
3111	Plaće za redovan rad			2.903,28	
312	Ostali rashodi za zaposlene			300,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			300,00	
313	Doprinosi na plaće			479,05	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			479,05	
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	148,35	
321	Naknade troškova zaposlenima			148,35	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			148,35	
A32 0116	Aktivnost: OSIGURANJE UČENIKA OŠ	1.550,00	1.550,00	0,00	0,00%
Izvor 4.3. OSTALI NAMJENSKI PRIHODI		1.550,00	1.550,00	0,00	0,00%

3	Rashodi poslovanja	1.550,00	1.550,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.550,00	1.550,00	0,00	0,00%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
3292	Premije osiguranja			0,00	
T32 0103	Tekući projekt: EU PROJEKTI OŠ	11.320,00	11.320,00	32.835,38	290,07%
Izvor 5.1. POMOCI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA I TIJELA EU		11.320,00	11.320,00	32.835,38	290,07%
3	Rashodi poslovanja	10.650,00	10.650,00	32.835,38	308,31%
32	Materijalni rashodi	10.600,00	10.600,00	32.528,07	306,87%
321	Naknade troškova zaposlenima			12.483,70	
3211	Službena putovanja			12.483,70	
322	Rashodi za materijal i energiju			518,07	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			0,00	
3222	Materijal i sirovine			518,07	
3225	Sitni inventar i auto gume			0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			19.526,30	
3292	Premije osiguranja			19.526,30	
34	Financijski rashodi	50,00	50,00	307,31	614,62%
343	Ostali financijski rashodi			307,31	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			307,31	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	670,00	670,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	670,00	670,00	0,00	0,00%
422	Postrojenja i oprema			0,00	
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00	
T32 0105	Tekući projekt: EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 5"	34.450,00	34.450,00	42.111,79	122,24%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		34.450,00	34.450,00	42.111,79	122,24%
3	Rashodi poslovanja	34.450,00	34.450,00	42.111,79	122,24%
31	Rashodi za zaposlene	33.000,00	33.000,00	41.288,00	125,12%
311	Plaće (Bruto)			32.865,25	
3111	Plaće za redovan rad			32.865,25	
312	Ostali rashodi za zaposlene			3.000,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			3.000,00	
313	Doprinosi na plaće			5.422,75	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			5.422,75	
32	Materijalni rashodi	1.450,00	1.450,00	823,79	56,81%
321	Naknade troškova zaposlenima			823,79	

3211	Službena putovanja			0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			823,79	
T32	Tekući projekt:				
0107	PREHRANA UČENIKA	0,00	0,00	33.390,06	
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		0,00	0,00	33.390,06	
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	33.390,06	
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	33.390,06	
322	Rashodi za materijal i energiju			33.390,06	
3222	Materijal i sirovine			33.390,06	
3202	Program: KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ	2.010,00	2.010,00	320,88	15,96%
K32	Kapitalni projekt:				
0201	KUPNJA OPREME ZA OSNOVNE ŠKOLE	600,00	600,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. OSTALI VLASTITI PRIHODI		300,00	300,00	0,00	0,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	300,00	300,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	300,00	300,00	0,00	0,00%
422	Postrojenja i oprema			0,00	
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00	
Izvor 6.1. DONACIJE		300,00	300,00	0,00	0,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	300,00	300,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	300,00	300,00	0,00	0,00%
422	Postrojenja i oprema			0,00	
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00	
K32	Kapitalni projekt:				
0250	NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE	1.410,00	1.410,00	320,88	22,76%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		880,00	880,00	320,88	36,46%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	880,00	880,00	320,88	36,46%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	880,00	880,00	320,88	36,46%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti			320,88	
4241	Knjige			320,88	
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		530,00	530,00	0,00	0,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	530,00	530,00	0,00	0,00%

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	530,00	530,00	0,00	0,00%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti			0,00	
4241	Knjige			0,00	
3203	Program: RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ	1.060.805,00	1.060.805,00	553.939,57	52,22%
A32 0301	Aktivnost: RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ	1.060.805,00	1.060.805,00	553.939,57	52,22%
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		1.060.805,00	1.060.805,00	553.939,57	52,22%
3	Rashodi poslovanja	1.060.805,00	1.060.805,00	553.939,57	52,22%
31	Rashodi za zaposlene	1.046.310,00	1.046.310,00	547.379,65	52,32%
311	Plaće (Bruto)			451.658,26	
3111	Plaće za redovan rad			451.658,26	
312	Ostali rashodi za zaposlene			21.197,74	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			21.197,74	
313	Doprinosi na plaće			74.523,65	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			74.523,65	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti			0,00	
32	Materijalni rashodi	14.495,00	14.495,00	6.559,92	45,26%
321	Naknade troškova zaposlenima			6.559,92	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			6.559,92	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			0,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			0,00	
3295	Pristojbe i naknade			0,00	
3296	Troškovi sudskih postupaka			0,00	

OBRAZLOŽENJE:

Pratili smo stupce izvornog plana (rebalansa) i stupce ostvarenog s datumom 30.06.2023., po načelu nastanka događaja (ne nužno tijekom novca) unutar jedne kalendarske godine. Usporedba nam je omogućila uvid u ostvarenost planiranih pozicija, s tim da je kod izvora financiranja iz osnivača (Grad Split) zakonitost takva da je odnos izvršen do nule, odnosno uravnotežen je prihodovni i rashodovni odnos. Decentralizirani proračun s izvorom 1.1.1 i 1.2.1 se u cijelosti iskoristi u razini uprihodovanog.

Financijski je plan rađen na trećoj razini, stoga ćemo, u dogovoru s osnivačem, u narednim izvještajima prikazivati konta na toj razini.

U općem dijelu je vidljivo da su prihodi ostvareni u 68,51%-tnom iznosu planiranog. Rashodi su u visini 57,33% planiranog na razini godine.

U posebnom dijelu vidljiva je analiza po više kriterija. Rashodi ne odskaku ni u kom segmentu, a ono što nije ostvareno je na stavci udžbenika, projekta e-škole i osiguranja učenika, koje u prvoj polovici godine nisu nosile trošak. Hitne intervencije su u postotku 378,17% veće od planiranog zbog velikog broja razbijenih stakala na školi, a povećana stavka rashoda od planiranog je zabilježena i kod potrošnje na EU Erasmus+ putovanjima, u postotku od 290,07%. Rashodi za pomoćnike u nastavi nisu bili planirani s obzirom da je jedna asistentica angažirana naknadno. Također, isto vrijedi i za prehranu učenika-besplatne obroke koji su kao projektna novina uvedeni naknadno. Prihodi koji najviše odskaku od planiranih su ostvareni po 661- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih; vlastiti prihodi od najma dvorane koji su 30 puta veći od planiranog. Prihod od Erasmus+ projekta se odvija nenajavljenim višestrukim isplatama, a rashodi trošenjem sredstava koje se ne da isplanirati. Projekt očekivano završava u 2024. god., do kada sredstva moraju biti u cijelosti utrošena. Lož ulje je stavka čija se nepredvidiva cijena najviše odrazila na dinamiku izvršenja plana, zbog povećavanja cijene sirovine. Uspješno je uprihodovan dug najmoprimca N. a. Mladinić, no isti u ovom trenutku već ostvaruje značajan novi neplaćeni dug koji dopijeva i po kojemu ponovno pozivamo najmoprimca na podmirenje svojih obveza. Učenička Zadruga nije ostvarila prihode ni rashode u prvoj polovici kalend. godine.

Račun financiranja Škola nema jer nije ostvarila primitke zaduživanjem i od financijske imovine niti je imala izdatke za otplatu zajmova i financijsku imovinu. Škola nije zaduživana na domaćem/stranom tržištu novca i kapitala.

vod. računovodstva, Ana Kekez

ravnatelj, Davor Bučević