

OSNOVNA ŠKOLA „LOKVE-GRIPE“

S P L I T

KLASA: 400-02/23-01/01

URBROJ: 2181-1-275-23-2

Split, 25. srpnja 2023.

Temeljem članka 81. novog Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20 ), Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19) te članka 58. Statuta Osnovne škole „ Lokve-Gripe“, Split, Školski odbor na sjednici održanoj dana 25. srpnja 2023. godine donosi:

## POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. G.

### 1. SAŽETAK

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	IZVRŠENJE PLANA I-VI-2022.	Plan za 2023.	IZVRŠENJE PLANA I-VI-2023
PRIHODI UKUPNO	592.240,15	1.275.260,00	713.245,68
PRIHODI POSLOVANJA	592.240,15	1.275.260,00	713.245,68
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE			
RASHODI UKUPNO	578.729,51	1.275.260,00	713.876,50
RASHODI POSLOVANJA	576.288,49	1.240.960,00	706.211,62
RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	2.441,02	34.300,00	7.664,88
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	13.510,64		-630,82

SAŽETAK RAČUNA FINACIRANJA	IZVRŠENJE PLANA I-VI 2022.	PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE PLANA TEKUĆE GODINE
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
NETO FINACIRANJE	0	0	0

VIŠKOVI/MANJKOVI	IZVRŠENJE PLANA I-VI 2022.	PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE PLANA TEKUĆE GODINE
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODIH GODINA			
VIŠAK/MANJAK KOJI ĆE SE RASPOREDITI I POKRITI			

## 2. OPĆI DIO

Opći dio financijskog plana sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Nismo ostvarili primitke od financijske imovine i zaduživanja niti izdatke za financijsku imovinu.

PRIHODI I PRIMICI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI:

Račun prihoda/primitaka	Naziv računa	Plan za 2023.	Ostvareno I-VI 2023.	Index
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>1.036.170,00</b>	<b>599.043,75</b>	57,81%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.036.170,00	599,043,75	57,81%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.036.170,00	599.043,75	57,81%
6341	Tekuće pomoći od HZZ			0,0%
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>65.474,00</b>	<b>26.786,79</b>	40,91%
652	Prihodi po posebnim propisima	65.474,00	26.786,79	40,91%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	65.474,00	26.786,79	40,91
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>11.680,00</b>	<b>7.492,27</b>	64,14%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	11.680,00	6.992,27	64,14%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna		500,00	0,00%
<b>67</b>	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna</b>	<b>161.936,00</b>	<b>79.922,87</b>	49,35%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	161.936,00	79.922,87	49,35%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	161.936,00	79.922,87	49,35%
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine			
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.275.260,00</b>	<b>713.245,68</b>	<b>55,92%</b>
	<b>VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA</b>		<b>4.022,02</b>	

## Pregled ukupnih prihoda I rashoda po izvorima financiranja

Oznaka IF	NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	PLAN ZA 2023.	OSTVARENO I-VI 2023.	INDEKS
<b>1</b>	<b>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</b>			
	DONOS	0,00	0,00	
	PRIHODI	161.936,00	79.922,87	49,35%
	RASHODI	161.936,00	87.637,13	54,11%
<b>3</b>	<b>VLASTITI PRIHODI</b>			
	DONOS		8.830,57	
	PRIHODI	10.880,00	6.865,27	63,09%
	RASHODI	10.880,00	2.834,66	26,05%
<b>4</b>	<b>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</b>			
	DONOS			
	PRIHODI	66.274,00	26.913,79	40,60%
	RASHODI	66.274,00	26.401,98	39,83%
<b>5</b>	<b>POMOĆI</b>			
	DONOS			
	PRIHODI	1.036.170,00	599.043,75	57,81%
	RASHODI	1.036.170,00	597.004,36	57,61%
<b>6</b>	<b>DONACIJE</b>			
	DONOS			
	PRIHODI		500,00	
	RASHODI			

### 3. POSEBNI DIO

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih prema izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Tablica je preuzeta sa web riznice Grada Splita.

	SVEUKUPNO RASHODI	PLANIRANO	OSTVARENO	INDEKS
		1.275.260,00	713.878,13	55,98%
Proračunski korisnik 103 01 13455	OŠ LOKVE- GRIPE	1.275.260,00	713.878,13	55,98%
Glavni program S02	OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE	1.275.260,00	713.878,13	55,98%
Program 3200	DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD	110.563,00	50.790,06	45,94%
Aktivnost A320001	REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA	106.563,00	50.790,06	47,66%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	106.563,00	50.790,06	47,66%
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	106.563,00	50.790,06	47,66%
3211	Službena putovanja	2.410,00	2.282,84	94,72%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	200	225	112,50%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	70	35,2	50,29%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.800,00	9.307,21	94,97%
3222	Materijal i sirovine	350	0	0,00%
3223	Energija	67.830,00	27.242,77	40,16%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.500,00	1397,84	55,91%
3225	Sitni inventar i auto gume	500	726,06	145,21%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	700	46,9	6,70%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.900,00	1.643,80	56,68%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.423,00	1.243,26	51,31%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	300	132,5	44,17%
3234	Komunalne usluge	4.750,00	2.371,70	49,93%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.600,00	131,4	3,65%
3237	Intelektualne i osobne usluge	400	201,67	50,42%
3238	Računalne usluge	2.900,00	1.564,25	53,94%
3239	Ostale usluge	2.540,00	793,57	31,24%
3293	Reprezentacija	1.100,00	192,56	17,51%
3294	Članarine i norme	180	108,09	60,05%
3295	Pristojbe i naknade	60	0	0,00%

3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		700	930,95	132,99%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		350	212,49	60,71%
Aktivnost A320002	REDOVNO ODRŽAVANJE OBJEKATA OSNOVNIH ŠKOLA		0	0	
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	0	
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE		0	0	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0	0	
Aktivnost K320001	KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA		4.000,00	0	0,00%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		4.000,00	0	0,00%
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE		4.000,00	0	0,00%
4221	Uredska oprema i namještaj		4.000,00	0	0,00%
Program 3201	ŠIRE JAVNE POTREBE - IZNAD MINIMALNOG STANDARDA		155.907,00	123.546,65	79,24%
Aktivnost A320101	SUFINANCIRANJE PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNE NASTAVE		100.250,00	41.234,58	41,13%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		36.791,00	18.370,33	49,93%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		36.791,00	18.370,33	49,93%
3111	Plaće za redovan rad		36.791,00	16.390,92	44,55%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0	600	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0	0	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0	0	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0	828,54	
3225	Sitni inventar i auto gume		0	0	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0	0	
3239	Ostale usluge		0	550,87	
4221	Uredska oprema i namještaj		0	0	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0	0	
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		63.459,00	22.864,25	36,03%
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI		63.459,00	22.864,25	36,03%
3111	Plaće za redovan rad		9.054,00	6.001,94	66,29%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.680,00	0	0,00%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		7.940,00	3.694,84	46,53%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		200	33,25	16,63%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		400	244,02	61,01%
3222	Materijal i sirovine		41.900,00	12.890,20	30,76%
3225	Sitni inventar i auto gume		485	0	0,00%

3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	100	0	0,00%
3239	Ostale usluge	700	0	0,00%
4221	Uredska oprema i namještaj	0	0	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.000,00	0	0,00%
Aktivnost A320102	IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI	12.057,00	12.983,06	107,68%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.062,00	99,76	9,39%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.062,00	99,76	9,39%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	500	99,76	19,95%
3225	Sitni inventar i auto gume	562	0	0,00%
Izvor 3.	VLASTITI PRIHODI	0	828	
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI	0	828	
4222	Komunikacijska oprema	0	459	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	369	
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.815,00	3.537,73	125,67%
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	2.815,00	3.537,73	125,67%
3111	Plaće za redovan rad	700	0	0,00%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	115	0	0,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	300	141,58	47,19%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0	2.855,60	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	527,28	
3237	Intelektualne i osobne usluge	685	0	0,00%
3239	Ostale usluge	1.000,00	0	0,00%
3293	Reprezentacija	0	0	
3294	Članarine i norme	15	13,27	88,47%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0	
4221	Uredska oprema i namještaj	0	0	
Izvor 5.	POMOĆI	8.180,00	8.517,57	104,13%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	2.100,00	1.709,68	81,41%
3111	Plaće za redovan rad	700	363	51,86%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	115	59,89	52,08%
3211	Službena putovanja	260	0	0,00%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	155	0	0,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	130	0	0,00%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0	0	
3237	Intelektualne i osobne usluge	600	300,86	50,14%
3238	Računalne usluge	0	0	
3293	Reprezentacija	140	116,23	83,02%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	0	
3812	Tekuće donacije u naravi	0	869,7	

Izvor 5.4.	POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA		6.080,00	6.807,89	111,97%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0	0	
3211	Službena putovanja		650	0	0,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		350	573,1	163,74%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		40	19	47,50%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0	0	
3235	Zakupnine i najamnine		1.660,00	1.659,04	99,94%
3237	Intelektualne i osobne usluge		0	0	
3239	Ostale usluge		80	43,75	54,69%
3293	Reprezentacija		3.300,00	4.513,00	136,76%
3295	Pristojbe i naknade		0	0	
Izvor 5.5.	POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA		0	0	
3111	Plaće za redovan rad		0	0	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0	0	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0	0	
Aktivnost A320104	NABAVKA UDŽBENIKA I PRIBORA		20.000,00	0	0,00%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	0	
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	0	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi		0	0	
Izvor 5.	POMOĆI		20.000,00	0	0,00%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		20.000,00	0	0,00%
4241	Knjige		20.000,00	0	0,00%
Aktivnost A320105	PROMETNI ODGOJ I SIGURNOST U PROMETU - POLIGON		400	320	80,00%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		400	320	80,00%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		400	320	80,00%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		400	320	80,00%
Aktivnost A320106	DIOKLECIJANOVA ŠKRINJICA		320	0	0,00%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		320	0	0,00%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		320	0	0,00%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		320	0	0,00%
Aktivnost A320107	BLAGO NAŠEG MARJANA		0	0	
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	0	
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	0	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		0	0	
Aktivnost A320110	SUSTAV VIDEO NADZORA		0	5.067,89	
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	5.067,89	
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	5.067,89	

3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0	5.067,89	
Aktivnost A320111	HITNE INTERVENCIJE		300	717,91	239,30%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		300	717,91	239,30%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		300	717,91	239,30%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0	0	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		300	717,91	239,30%
Aktivnost A320113	PROJEKT E ŠKOLE		1.200,00	679,43	56,62%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.200,00	679,43	56,62%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.200,00	679,43	56,62%
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.200,00	679,43	56,62%
3238	Računalne usluge		0	0	
Aktivnost A320114	VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA OSNOVNIH ŠKOLA		10.880,00	2.006,66	18,44%
Izvor 3.	VLASTITI PRIHODI		10.880,00	2.006,66	18,44%
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI		10.880,00	2.006,66	18,44%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		800	310	38,75%
3225	Sitni inventar i auto gume		0	0	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		480	0	0,00%
3234	Komunalne usluge		600	49,78	8,30%
3293	Reprezentacija		0	0	
4123	Licence		0	0	
4221	Uredska oprema i namještaj		6.000,00	1.646,88	27,45%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		3.000,00	0	0,00%
Aktivnost T320101	ŠKOLSKA SHEMA VOĆA I POVRĆA		2.400,00	1.567,30	65,30%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.400,00	1.567,30	65,30%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.400,00	1.567,30	65,30%
3222	Materijal i sirovine		2.400,00	1.567,30	65,30%
Aktivnost T320105	EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 5"		8.100,00	4.828,45	59,61%
	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		8.100,00	4.828,45	59,61%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	I z v o r 1	8.100,00	4.828,45	59,61%
3111	Plaće za redovan rad		6.240,00	4.828,45	77,38%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		430	300	69,77%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.030,00	606,18	58,85%
3211	Službena putovanja		0	26,55	



3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		400	227,9	56,98%
Aktivnost T320107	PREHRANA UČENIKA		0	48.945,37	
Izvor 5.	POMOĆI		0	48.945,37	
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		0	48.945,37	
3222	Materijal i sirovine		0	48.945,37	
Program 3202	KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ		1.300,00	0	0,00%
Aktivnost K320201	KUPNJA OPREME ZA OSNOVNE ŠKOLE		0	5.190,00	
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	5.190,00	
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		0	5.190,00	
4221	Uredska oprema i namještaj		0	5.190,00	
Aktivnost K320250	NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE		1.300,00	0	0,00%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		800	0	0,00%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		800	0	0,00%
4241	Knjige		800	0	0,00%
Izvor 5.	POMOĆI		500	0	0,00%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		500	0	0,00%
4241	Knjige		500	0	0,00%
Program 3203	RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ		1.007.490,00	539.541,42	53,55%
Aktivnost A320301	RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ		1.007.490,00	539.541,42	53,55%
Izvor 5.	POMOĆI		1.007.490,00	539.541,42	53,55%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		1.007.490,00	539.541,42	53,55%
3111	Plaće za redovan rad		820.000,00	436.903,86	53,28%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		30.500,00	17.531,34	57,48%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		135.550,00	72.068,40	53,17%
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti		170	35,26	20,74%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		14.000,00	9.078,06	64,84%
3295	Pristojbe i naknade		3.000,00	1.847,96	61,60%
3296	Troškovi sudskih postupaka		3.000,00	1.213,16	40,44%
3433	Zatezne kamate		1.270,00	863,38	67,98%

#### **4. OBRAZLOŽENJE**

U sažetku polugodišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana prikazano je izvršenje prihoda i rashoda u odnosu na njihovo izvršenje prošle godine.

Evidentno je kako su u prvoj polovici 2023. godine ostvareni veći prihodi i rashodi.

Preneseni višak nije potrošen u cijelosti.

Opći dio daje pregled izvršenja financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Ukupno je ostvareno 55,92% planiranih prihoda poslovanja. Najveće odstupanje ostvareno je kod prihoda po posebnim propisima skupine 65, uglavnom zbog duga za produženi boravak. Gledajući izvršenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja može se uočiti kako je u sklopu općih prihoda i primitaka najveći postotak izvršenja. Rezultat je to većih rashoda, ali i porasta cijena. Iako je postotak izvršenja kod prihoda od prodaje proizvoda i usluga veći to je samo prividno, jer su naplaćeni neki od dugova iz proteklih godina.

Posebni dio prikazuje izvršenje financijskog plana po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Ukupno je ostvareno 55,98 % planiranih rashoda. Najveće odstupanje od plana ostvareno je u sklopu Programa Kapitalna ulaganja na objektima OŠ- Kupnja opreme za osnovne škole i kod pomoći – Prehrana učenika.

Ravnatelj:

Davor Šimić, prof.