

**OSNOVNA ŠKOLA
SMILJEVAC ZADAR
IVANA LUCIĆA 47
23000 ZADAR**

Klasa: 400-02/24-01/02
Ur. broj: 2198-1-4-24-1

Zadar, 12. 07. 2024.

**GRAD ZADAR
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE
NARODNI TRG 1
23000 ZADAR**

**Izveštaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Smiljevac za
razdoblje 1. 1. 2024. – 30. 6. 2024. godine**

UVOD

Škola Smiljevac – Zadar obavlja odgojno – obrazovnu djelatnost te je smještena u sjeveroistočnom dijelu Zadra na području mjesnog odbora Smiljevac po čemu je i dobila ime. U školu dolaze učenici iz mjesnih odbora Smiljevac, Crvene kuće i Gaženica.

Osim matične, škola ima i dvije područne škole: PŠ Murvica i PŠ Briševo s ukupno 1049 učenika. U školi postoji 51 razredni odjel, od toga su pet razrednih odjela u produženom boravku i radi se u dvije smjene, a u područnim školama postoji 8 razrednih odjela te oni rade u jutarnjoj smjeni.

Škola djeluje na temelju godišnjeg plana i programa, nastavnog plana i programa kao i školskog kurikulumu.

Izveštaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Smiljevac za razdoblje 1. 1. 2024. – 30. 6. 2024. godine

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisan je u čl. 81.-86. Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21.), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar. nov., br. 85/23.). Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine. Sadrži opći i posebni dio.

Opći dio sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda i
- Račun financiranja.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan i tekući plan.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
- izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Posebni dio iskazuje se u izvještajima:

- izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji,
- izvještaj po programskoj klasifikaciji.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan i tekući plan.

U prilogu je Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana za 2024. godinu. . U izvršenju od 1.1.2024.-30.6.2024. godine je ostvareno ukupno 1.793.180,03 eura prihoda, i 1.790.090,97 eura rashoda. Višak prihoda u prvih šest mjeseci iznosi 3.089,06 eura s kojim se planiraju pokriti manjkovi prijašnjih godina. Na kraju 2023. godine ukupan manjak je iznosio 20.214,46 eura i sada iznosi 17.125,41 eura.

Višak prihoda je ostvaren redovnim uplatama za troškove prehrane koje terete Ministarstvo ali i učenike odnosno roditelje djece u produženom boravku.


Ukupni rashodi za zaposlene iznose 1.532.658,47 eura. Materijalni rashodi iznose 255.025,85 eura. Financijski rashodi iznose 236,80 eura. Naknade građanima se odnose na rashode za Tur prijevoz u iznosu 1.450,95 eura. Tur prijevoz je sufinancirani prijevoz od strane Ministarstva za osobe s teškoćama koji je u školi krenuo u 10. mjesecu 2023.godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 718,90 eura.

Najveća razlika je u financiranju Pomoćnika u nastavi. Planirana su sredstva EU za plaće pomoćnika, ali na polugodišnjem izvještaju sredstva su financirana iz Grada Zadra, izvor 11 prihod 671. Ukupan trošak iznosi 69.592,19 eura a planirano je samo 18.452,10 eura. Indeks odstupanja iznosi 356,78.

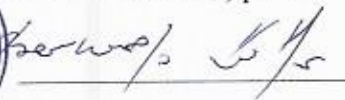
Indeks polugodišnjeg izvršenja financijskog plana na temelju financijskog plana 2024. iznosi većinom 51 posto.

Uspoređivani su elementi izvršenja 2024. u odnosu na financijski plan 2024. i elementi izvršenja polugodišnjeg izvještaja za 2023. godinu.

Voditelj računovodstva:
Ivana Pečenić, mag.oec.



Ravnatelj:
Bernardo Kotlar, prof.



POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZA 2023. g.

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 2023. *	Izvorni Plan 2024.	Izvršenje plana 2024.
PRIHODI UKUPNO	1.394.211,87	3.502.091,88	1.793.180,02
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.394.211,87	350.291,88	1.793.180,02
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCISKE IMOVINE			
RASHODI UKUPNO	1.400.851,93	3.499.232,29	1.790.090,97
3 RASHODI POSLOVANJA	1.389.959,11	3.478.469,17	1.789.372,07
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCISKE IMOVINE	892,72	20.763,12	718,90
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	6.639,96	2.859,59	3.089,05

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2023. *	Izvorni Plan 2024.	Izvršenje plana 2024.
8 PRIMICI OD FINANCISKE IMOVINE I ZAPOSLOVANJA			
5 IZDACI ZA FINANCISKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	6.639,96	2.859,59	1.7125,41

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2023. *	Izvorni Plan 2024.	Izvršenje tekućeg plana 2024.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	20214,46
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		2859,59	
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2023. *	Plan 2024.	
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00

Zaokruživanje



Handwritten signature and initials

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.g.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje prethodne godine	Izvorni plan 2024.	Izvršenje plana	Indeks 7/6*100	Indeks 7/4*100
6		Prihodi poslovanja	1.384.211,67	3.502.091,88	1.793.180,02	51,20	128,62
	63	Pomoć iz inozemstva i od subjektata inozemnog	1.234.916,21	3.035.516,42	1.555.993,00	51,26	126,00
	6361		1.193.650,34		1.550.946,23		129,93
	6362						
	6391		5.711,49				0,00
	6393		35.554,38		5.046,77		14,19
	64	Prihod od financijske imovine	0,01				0,00
	6413		0,01				0,00
	65	Prihodi za posebne namjene	29.611,73	60.646,09	30.624,12	50,33	103,42
	6526		29.611,73		30.624,12		103,42
	66	Vlastiti prihodi	219,00	1.066,74			0,00
	6615						
	6631		219,00				0,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.129.464,92	404.660,13	206.562,90	51,05	18,29
	6711		129.012,19		206.562,90		
	6712		452,73				

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje prethodne godine	Izvorni plan 2024.	Izvršenje plana	Indeks 7/6*100	Indeks 7/4*100
3		Rashodi poslovanja	1.399.959,11	3.476.469,17	1.789.372,07	51,44	127,82
	31	Rashodi za zaposlene	1.160.892,68	2.829.531,75	1.532.658,47	54,17	132,02
	3111		963.900,92		1.269.930,99		131,75
	3121		37.949,27		53.434,58		140,81
	3132		159.043,69		209.292,90		131,59
	32	Materijalni rashodi	238.556,60	524.515,42	255.025,85	48,82	106,90
	3211		6.629,85		9.317,24		140,53
	3212		26.096,73		25.734,09		96,61
	3213		596,00		490,00		82,21
	3221		13.442,39		13.136,74		97,73
	3222		116.353,13		136.068,66		116,96
	3223		27.378,85		20.901,66		76,34
	3224		82,25		539,70		656,17
	3225				58,60		
	3227		1.262,71		1.667,57		132,06
	3231		5.684,65		2.478,42		43,60
	3232						
	3234		7.757,01		7.037,31		90,72
	3236		46,06				0,00
	3237		2.519,42		2.645,76		105,01
	3238		5.293,09		3.791,31		71,63
	3239		11.826,80		14.943,04		126,35
	3291		538,74		562,87		104,48
	3292		1.124,23		1.124,23		100,00
	3293		1.532,36				0,00
	3294		55,00		55,00		100,00
	3295		2.473,28		7.071,35		318,26
	3296						
	3299		7.963,96		6.582,30		83,70
	34	Financijski rashodi		562,00	236,80	42,14	
	3431		508,95		131,88		25,91
	3433		0,68		104,92		15.429,41
	37	Naknade građanima i kućanstvima		123.860,00	1.450,95	1,17	
	3721				1.380,95		
	3722				70,00		
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	892,72	20.763,12	718,90	3,46	80,53
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	892,72	20.763,12	718,90	3,46	80,53
	4221		439,99		439,00		99,77
	4226		452,73				0,00
	4227				279,90		
	4241						
		UKUPNI RASHODI	1.400.851,83	3.499.232,29	1.790.690,97	51,16	127,79



Burina / LK

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA ZA 2023.g.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv 1	Izvršenje prethodne godine 2	Izvorni plan 2024. 3	Izvršenje plana 5	Indeks 5/3*100	Indeks 5/2*100
PRIHODI UKUPNO	1.394.211,87	3.502.091,88	1.793.180,02	51,20	128,62
1 Opći prihodi i primici					
11 Opći prihodi i primici	109.964,32	404.660,13	206.562,90	51,05	187,85
31 Vlastiti prihodi	0,01	332,51		0,00	0,00
4 Prihodi za posebne namjene					
41 Ostali prihodi za posebne namjene	29.611,73	57.989,00	30.624,12	52,81	103,42
Višak/manjak prihoda 92		2.859,59		0,00	
57 mln i pomoći	1.254.416,81	2.935.738,53	1.555.993,00	53,00	124,04
61 Donacije	219,00	99.777,89	734,23	0,00	0,00

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv 1	Izvršenje prethodne godine 2	Izvorni plan 2024. 3	Izvršenje plana 5	Indeks 5/3*100	Indeks 5/2*100
RASHODI UKUPNO	1.400.851,83	3.499.232,29	1.790.090,97	51,16	127,79
1 Opći prihodi i primici					
11 Opći prihodi i primici	123.379,03	404.660,13	206.573,08	51,05	167,43
31 Vlastiti prihodi	941,54	33.251,00		0,00	0,00
41 Prihodi za posebne namjene	24.546,17	57.989,00	18.399,12	31,73	74,96
Višak/manjak prihoda 92			2.935,00		
57 mln	1.251.985,09	2.935.738,53	1.562.183,77	53,21	124,78
54 eu pomoći (zbog mene)		99.777,89		0,00	
61 Donacije		734,23		0,00	



[Handwritten signature]

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. g.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJU

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	Izvršenje prethodne godine 2	Izvorni plan 2024. 3	Izvršenje plana 5	Indeks 5/3*100	Indeks 5/2*100
UKUPNI RASHODI	2.661.099,96	3.499.232,29	1.790.090,97	51,16	67,27
09 Obrazovanje					
0912 Osnovno obrazovanje	2.562.885,08	3.202.728,21	1.636.663,84	51,10	63,86
096 Dodatne usluge u obrazovanju	98.214,88	296.504,08	153.427,13	51,75	156,22
04 Ekonomski poslovi					
041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad					



[Handwritten signature]

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.g.

II. POSEBNI DIO

Šifra 1	Naziv 2	Izvršenje 2023. 3	Izvorni plan 2024. 4	Izvršenje plana 5	Indeks 64x100	Indeks 43x100
UKUPNO	Osnovna škola	1.400.841,15		1.792.841,42	#DJI01	0,00
PROGRAM 1012	Osnovna škola					
A 1012-01	Materijalni rashodi škola STANDARD					
11	Opći prihodi i primici					
3	Rashodi poslovanja					
32	Materijalni rashodi	78.584,02	179.455,44	69.998,45	39,01	89,07
3211		5.200,00		7.245,74		139,32
3213		536,00		490,00		91,42
3221		10.798,81		8.972,10		83,08
3223		27.108,83		20.387,16		75,24
3224				539,70		
3225				58,60		
3227		1.028,00		1.301,84		126,56
3231		3.981,47		2.470,42		62,25
3232						
3234		7.757,01		6.687,13		86,34
3236						
3237		1.100,00				0,00
3238		4.007,40		3.306,01		82,50
3239		4.843,15		7.687,04		158,73
3239	zaštitar	6.829,04		8.996,00		105,54
3292		1.124,23		1.124,23		100,00
3293						
3294		55,00		55,00		100,00
3299		4.612,75		2.609,38		57,87
A 1012-02	Financijski rashodi škola STANDARD					
11	Opći prihodi i primici					
34	Financijski rashodi	508,95	562,00	195,72	34,83	38,46
3431		508,95		131,88		25,91
3433				63,84		
Kapitalni projekt 1012-03	Opremanje škola STANDARD					
11	Opći prihodi i primici					
4	Rashodi za nabavu neobimne imovine					
42	Rashodi za nabavu proizvedene duzotrajne imovine	452,73	13.935,89		0,00	0,00
4221						
4226		452,73				0,00
4227						
4227						
A 1012-05	Rashodi za zaposlene-vlastiti i namjenski prihodi					
41	Rashodi poslovanja					
3	Rashodi za zaposlene					
31	Rashodi za zaposlene	10.829,34	19.430,16	8.832,01	31,04	56,70
3111		8.797,71		5.278,37		59,87
3121		300,00		100,00		33,33
3132		1.541,63		655,64		42,53
32		716,80		1.369,50		191,06
3211		716,80		1.369,50		191,06
3213						
57	Prihodi					
3	Rashodi poslovanja					
31	Rashodi za zaposlene	1.059.706,95	2.590.047,93	1.395.078,85	53,86	131,85
3111		878.333,65		1.157.660,94		131,80
3121		36.448,27		46.434,58		127,40
3132		144.925,03		190.983,33		0,00
32	Materijalni rashodi	26.966,19	66.469,72	31.189,90	56,24	120,16
3206						
3212		22.083,48		21.572,79		97,78
3237		1.419,42		1.745,70		122,99
3296		2.470,28		7.671,35		318,26
34	Založno kamato					
3433						
8103	Donacije					
31	Rashodi za zaposlene					
A 1012-10	Materijalni rashodi- vlastiti i namjenski prihodi					
31	Vlastiti prihodi					
3	Rashodi poslovanja					
32	Materijalni rashodi	946,88	332,51		0,00	0,00
3211		66,01				0,00
3221		123,08				0,00
3238		87,85				0,00
3239		554,89				0,00
3293		87,85				0,00
3299		21,25				0,00
34		0,68				0,00
3433		0,68				0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i Prihodi za posebne namjene					
41						

3		Rashodi poslovanja			10.712,71		
32		Materijalni rashodi	13.280,03	38.498,04	10.676,63	27,73	80,40
3221			2.409,21		4.164,64		167,31
3222			5.191,88		2.165,18		41,70
3223			269,02		504,50		187,53
3224			62,25				0,00
3225							
3227			234,04		305,63		156,23
3231							
3232							
3234					340,18		
3236			46,06				0,00
3238			1.197,61		485,30		40,52
3239					280,00		
3293			1.434,41				0,00
3299			2.335,35		2.371,20		101,54
3238							
3299							
34					41,08	0,00	
3433					41,08		
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i		60,00		0,00	
3722							
57		Pomoći			131.029,53		
3		Rashodi poslovanja					
32		Materijalni rashodi	165.747,60	232.103,65	128.267,63	55,26	121,30
3211		Živ	716,38				0,00
3222							
3221			31,29				0,00
3222			101.863,30		127.657,04		125,32
3291							
3211							
3213							
3221							
3299							
3221							
3231			1.703,16				0,00
3291		Živ	536,74		562,87		104,48
3299			894,61		47,72		5,33
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i		51.300,00	1.380,95	2,09	
3721					1.380,95		
3722							
4							
4221		včsv					
6103		Donacije					
3		Rashodi poslovanja					
32		Materijalni rashodi		734,23		0,00	
3232							
3299							
3211							
3231							
9231		Višak vlastitih prihoda					
3		Rashodi poslovanja			2.495,00		
32		Materijalni rashodi					
3211					102,00		
3237					900,00		
3299					1.494,00		
9241		Višak prihoda za posebne namjene					
3		Rashodi poslovanja					
32		Materijalni rashodi					
3211							
3213							
3221							
3222							
3225							
3236							
3238							
3239							
3293							
3299							
34							
3433							
37							
3722							
4							
42							
4221							
4241							
9257		Višak prihoda od pomoći					
3		Rashodi poslovanja					
32		Materijalni rashodi					
4							
42							
4221		včsv			439,00		
4241							
57		Pomoći					
4		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					
42			439,99	8.827,23		0,00	0,00
4221			439,99				0,00
4241							
41							
4							
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					
4221							
4227					279,99	0,00	
4241							

PROGRAM 1013		Izvanstandardni programi u školama					
A 1013-06		Produženi boravak					
11		Opći prihodi i primici					
3		Rashodi poslovanja			65,716,72		
31		Rashodi za zaposlene	58.503,68	117.900,54	65.714,46	55,74	116,30
	3111		42.636,65		54.948,03		128,80
	3121		1.200,00		1.700,00		141,67
	3132		12.667,03		9.066,43		71,58
32		Materijalni rashodi	4.033,24	1.854,16	1.002,26	54,05	24,85
	3212		4.033,24		1.002,26		24,85
A 1013-07		Financiranje nabave drugih obrazovnih materijala					
11		Opći prihodi i primici					
3		Rashodi poslovanja					
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i		72.500,00	70,00	0,10	
	3722						
A 1013-13		Prehrana učenika u osnovnim školama					
11							
	32	Materijalni rashodi	2.331,27				0,00
	3222		2.331,27				0,00
	3225						
47		Prihodi za posebne namjene					
3		Rashodi poslovanja					
	31	Rashodi za zaposlene					
	32	Materijalni rashodi					
5402		Sredstva iz EU					
	32	Materijalni rashodi	6.966,68	10.696,27	6.200,44	57,49	89,95
	3222		6.966,68		6.200,44		89,95
	3222						
57		Pomoći					
3		Rashodi poslovanja					
	32	Materijalni rashodi					
A 1013-14		Škola pune odgovornosti 5					
11		Opći prihodi i primici					
3		Rashodi poslovanja			69.392,19		
31		Rashodi za zaposlene	34.132,91	10.452,10	65.833,15	356,78	182,87
	3111		34.132,91		52.045,65		152,48
	3121				5.200,00		
	3132				8.587,50		
32		Materijalni rashodi			3.759,04	0,00	
	3211				600,00		
	3212				3.159,04		
5402		Sredstva iz EU					
3		Rashodi poslovanja					
31		Rashodi za zaposlene		83.701,02		0,00	
	3111						
	3121						
	3132						
32		Materijalni rashodi		5.177,00		0,00	
	3211						
	3212						



Pravnik

L. H.