**OSNOVNA ŠKOLA SKALICE**

Klasa: 400-04/24-01/1

Urbroj: 2181-1-270-01-24-1

Split, 27.03.2024. g.

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD**

**01.01.2023. - 31.12.2023.**



1. ***Uvod***

*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 Skalice Split, Školski odbor na 28. sjednici održanoj 28/3/2024 je usvojio:*

*Godišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01/01/2023 do 31/12/2023 kroz slijedeće:*

1. ***Opći dio***
* *Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja*
* *Račun prihoda i rashoda*
* *Račun financiranja*
1. ***Posebni dio***
* *Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji*
1. ***Obrazloloženje***
* *Obrazloženje općeg dijela*
* *Obrazloženje posebnog dijela*
1. ***Posebni izvještaji u godišnje izvještaju o izvršenju financijskog plana proraču. Korisnika***
* *Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca*
* *Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije*
* *Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova*
1. **Opći dio**
	1. **Sažetak Računa prihoda i rashoda i računa financiranja**



* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**
		1. **Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji**



* + 1. **Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji**



**2.1.3. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja**



* + 1. **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**



**2.2.RAČUN FINANCIRANJA**

Nismo planirali pa ni ostvarili primitke od financijske imovine i zaduživanja niti izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmove.

**3. Posebni dio – izvještaj o izvršenju financijskog plana**



 











**4. Obrazloženje**

**4.1. Obrazloženje općeg dijela**

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.

U ***Sažetku***je prikazano izvršenje plana prethodne godine, izvorni plan tekuće godine te izvršenje plana tekuće godine te indeksi. Vidljivo je da smo u 2023. ostvarili 1.687.025,45 € prihoda, što čini 93,85 % izvršenja plana, te 1.697.058,58 € rashoda što čini 94,25 % rashoda. Ostvarili smo manjak poslovanja u iznosu od 10.033,13 €. Obzirom na prijenos manjka od prošle godine u iznosu od 20.710,12 € u tablici višegodišnjeg plana uravnoteženja vidljiv je ukupni manjak koji se prenosi u slijedeće razdoblje u iznosu od 30.743,25 €.

* Struktura rezultata poslovanja 2022.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR FINANCIRANJA** | **GRAD** | **MINISTARS.** | **ŽUPAN.** | **ŠKOLA** | **UKUPNO** |
| VIŠAK PH POSLOVANJA  |  | +894,68 | +23,28 | +780,29 | **-20.548,97** |
| MANJAK PH POSLOVANJA  | *-22.247,22* |  |   |  |
|  |  |  |  |  |  |
| VIŠAK PH NEFIN. IMOV  |   |   |  | +199,45 | **-161,15** |
| MANJAK PH NEFIN. IMOV  | *-360,60* |  |  |  |
| **UKUPNO** | **-22.607,82** | **+894,68** | **+23,28** | **+979,74** | **-20.710,12** |

* Struktura rezultata poslovanja 2023.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** | **Preneseno iz 2022.** | **Ostvareno u 2023.** | **Ukupno:** |
| **Grad** | -22.607,82 € | -5.485,61€ | -28.093,43€ |
| **Ministarstvo** | -260,98 €\* | -6.811,78€ | -7.072,76€ |
| **Županija** | +23,28 € | +72,13€ | +95,41€ |
| **Škola + donacije** | +2.135,40 €\* | +2.192,13€ | +4.327,53€ |
| **Ukupno:** | **-20.710,12** € | **-10.033,13€** | **-30.743,25€** |

\* Preneseni višak i manjak iz 2022. se razlikuje u strukturi manjka i viška kod izvora Ministarstvo i Škola u odnosu na prošlogodišnje izvješće, jer je MZO u 2023. naknadno doznačilo sredstva za jednu sudsku presudu za koju nam je iz Ministarstva u 2022. bilo rečeno da nam neće doznačiti sredstva, pa smo trošak te sudske presude u prošloj godini knjižili na vlastita sredstva Škole. To smo ispravili kroz rezultat poslovanja Škole i Ministarstva u 2023. Ukupni rezultat za 2022. se nije mjenjao, samo struktura.

**Manjak** poslovanja u iznosu od **36.745,08€** sastoji se od:

* Sredstva od Grada 28.093,43€
* Sredstva od Ministarstva za prehranu 8.651,65€

**Višak** poslovanja od **6.001,83€** sastoji se od:

* Sredstva Ministarstva za psihodijagnostička sredstva 1.578,88€
* Sredstva Ministarstva za sudske presude 0,01€
* Sredstva od (Škola) vlastitih prihoda 3.017,28€
* Sredstva od donacija (Škola) 757,00€
* Sredstva od školske Zadruge (Škola) 313,91€
* Sredstva Županije od Centra izvrsnosti 95,41€
* Sredstva od uplate roditelja za produženi boravak (Škola) 239,34

***Opći dio*** sadržava i izvještaj o izvršenju financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja: ostvarenje/izvršenje prethodne godine, izvorni plan tekuće godine, ostvarenje/izvršenje tekuće godine i indeks (ostvareno tekuće/ostvareno prethodne godine\*100) te indeks ostvareno tekuće/planirano\*100. Veće odstupanje od planiranih prihoda prema ek. klasifikaciji vidljiv je kod prihoda od stambenih objekata zato jer je ostao samo jedan stan u otplati.

Ukupni prihodi ostvareni su 93,85 posto od planiranih, a povećani su za 21,52 posto u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su 94,24 posto u odnosu na plan, te su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 22,58 posto.

**4.2. Obrazloženje posebnog dijela**

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih prema izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Iz prikazanog vidljivo je da ostvarili 94,24% planiranih rashoda.

* + 1. **PROGRAM:** **Decentralizirane funkcije – minimalni financijski standard**

***CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA****: sredstva ovog programa namjenjena su školi za financiranje redovne djelatnosti kako bi se održao zakonski pedagoški standard, kako bi se omogućilo što kvalitenije obrazovanje učenika te se taj standard i povećavo održavanjem kvalitete zaposlenog kolektiva kroz stručno usavršavanje.*

***PROJEKT / AKTIVNOST:*** Redovna programska djelatnost

**IZVOR: 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE**

**PLANIRANI IZNOS: 76.521,00 €**

**REALIZACIJA: 76.521,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Sredstva su u potpunosti realizirana u skladu s financijskim planom.

***PROJEKT / AKTIVNOST:*** Kapitalna ulaganja u opremu

**IZVOR: 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE**

**PLANIRANI IZNOS: 4.400,00 €**

**REALIZACIJA: 4.400,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Škola je kupila projektore i računala te u potpunosti realizirala kapitalna ulaganja u opremu.

**POKAZATELJ REZULTATA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE** – zasposlenici su se dodatno educirali sudjelovanjem na stručnim skupovima, kupljena je oprema i razna nastavna pomagala čime se olakšala realizacija nastavnog plana i programa. Sve obveze za normalno odvijanje poslovanja su podmirene.

* + 1. **PROGRAM:** **Šire javne potrebe – iznad minimalnog standarda**

***CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA****: Izlazak iz okviram minimalnog pedagoškog standarda kako bi se raznim aktivnostima, procesima, sadržajima, materijalnim uvjetima, osuvremenio način rada , pristup učenju i poučavanju djece.*

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Sufinanciranje produženog boravka

**PLANIRANI IZNOS: 134.884,00 €**

**REALIZACIJA: 125.185,06 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Ova aktivnost financirana je od strane Grada i roditelja i realizirana je u skladu s planom. Glavni cilj je kvalitetna skrb o učenicima mlađe školske dobi koja obuhvaća prehranu, vrijeme za učenje i slobodne aktivnosti. Uz kreativan rad učitelja, učenici usvajaju socijalne vještine, radne navike te uče kako učiti. Budući da od rujna 2023. imamo razred više u produženom boravku, bilo je nužno funkcionalno prilagoditi prostore, učionice i kuhinju sa stolovima i ormarićima. Kod realizacije imamo malo odstupanje od plana kod namjenskih prihoda zbog većih rashoda za plaće uslijed povećanja osnovice i materijalnih prava.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Izvannastavne i izvanškolske aktivnosti

**PLANIRANI IZNOS: 10.272,00 €**

**REALIZACIJA: 7.712,65 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Realizacija je bila manja od planiranog jer nisu realizirana sva vlastita sredstva. Dio se prenio u slijedeću godinu. Veći dio tih sredstava korištena su za zamjenu dotrajalih vrata u školi. Ministarstvo je osiguralo sredstva za nabavku menstrualnih potrepština i pomoć djeci iz Ukrajine koja su pohađala našu školu. Nisu realizirana ni sva sredstva od donacija koja uglavnom koristimo za nagrade najboljim učenicima po završetku školske godine.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Nabavka udžbenika i pribora

**PLANIRANI IZNOS: 44.831,00 €**

**REALIZACIJA: 45.126,44€**

**OBRAZLOŽENJE:** Gledajući realizaciju, utrošeno je više nego je planirano na stavci sredstava financiranih iz državnog proračuna. Međutim, ovdje postoji zamjena aktivnosti Naime, sredstva za lektiru financirana iz drž. proračuna u iznosu 567,00 eura su stavljena pod ovu aktivnost. Navedeni iznos pripada aktivnosti Nabavka lektire financirano iz drž. proračuna. Tako da bi realno realizacija bila u skladu s planiranim.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Hitne intervencije

**PLANIRANI IZNOS: 1.523,00 €**

**RALIZACIJA: 1.472,99€**

**OBRAZLOŽENJE:** Zbog požara u jednoj učionici izvršena je hitna zamjena klima uređaja. Realizirana je i zamjena oštećenog stakla. Ukupna realizacija nešto je manja od planirane.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Projekt e-škole

**PLANIRANI IZNOS: 2.093,00 €**

**REALIZACIJA: 2.090,40€**

**OBRAZLOŽENJE:** Trošak digitalnog uredskog poslovanja kao i trošak održavanje informatičke opreme realiziran je u skladu s planom.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Vlastita i namjenska sredstva

**PLANIRANI IZNOS: 0,00 €**

**REALIZACIJA: 293,67 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Kako bi olakšali planiranje i rad škole, nastavnog osoblja, kupljena je licenca za izradu rasporeda sati.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Pomoćnici u nastavi

**PLANIRANI IZNOS: 7.267,00 €**

**REALIZACIJA: 7.265,27 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Realiziran je rad jednog pomoćnik u nastavi na puno radno vrijeme. Cilj je bio olakšati rad učenika s teškoćama.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Osiguranje učenika

**IZVOR: 4.3. OSTALI NAMJENSKI PRIHODI**

**PLANIRANI IZNOS: 831,00 €**

**REALIZACIJA: 831,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Osiguranje učenika realizirano je u skladu s planom. Ove godine najpovoljnija ponuda je bila od osiguravajuće kuće Grawe Hrvatska.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Održavanje objekata OŠ

**PLANIRANI IZNOS: 20.640,00 €**

**REALIZACIJA: 22.301,75 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Ova sredstva su planirana rebalansom a odnose se na kompletno uređenje školske knjižnice. Cilj je da se u što ugodnijoj atmosferi promovira i potiče čitanja, knjige i pismenost, te na taj način promče i održava kulturni identitet zajednice.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Školska shema voća i povrća

**PLANIRANI IZNOS: 2.176,00 €**

**REALIZACIJA: 2.176,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Cilj ovog projekta je povećanja unosa svježeg voća , smanjenja unosa hrane s visokim sadržajem masti, šećera i soli u svakodnevnoj prehrani učenika,podizanja razine znanja o važnosti zdrave prehrane i nutritivnim vrijednostima svježeg voća. Projekt je realiziran u skladu s planom.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** „S pomoćnikom mogu bolje 5“

**PLANIRANI IZNOS: 66.283,00 €**

**REALIZACIJA: 66.281,42 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Projekt je potpuno realiziran u skladu s planom. Odnosi se na razdoblje do kraja 6. mjeseca 2023. U projektu je sudjelovalo 13 osobnih pomoćnika koji su olakšali rad učenika s teškoćama.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Prehrana učenika

**PLANIRANI IZNOS: 104.000,00 €**

**REALIZACIJA: 97.562,77 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Ovaj projekt uvršten je u plan rebalansom jer u trenutku planiranja nije bio predviđen. Od siječnja 2023. uvodi se obveza osiguranja besplatnog obroka za učenike osnovnih škola. Prehrana učenika mora biti organizirana u skladu s Normativima za prehranu učenika u osnovnoj školi i Nacionalnim smjernicama za prehranu učenika u osnovnim školama.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** „S pomoćnikom mogu bolje 6“

**IZVOR: 1.1. PRIHODI OD GRADA**

**PLANIRANI IZNOS: 52.055,00 €**

**REALIZACIJA: 55.315,20 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Ovaj projekt uveden je početkom nove školske godine 2023/2024. i nastavak je projekta „S pomoćnikom mogu bolje 5“. U projektu sudjeluje 13 pomoćnika i realiziran je u skladu s planom.

**POKAZATELJ REZULTATA ŠIRE JAVNE POTREBE iznad minimalnog standarda:** U program produženog boravka upisan je veći broj učenika (jedan razred više). Učenicima su osigurani besplatni udžbenici i besplatna prehrana od strane MZO, te od strane Grada besplatni dodatni obrazovni materijali i besplatno voće. Grad je osigurao sredstva za uvođenje digitalnog uredskog poslovanja. Vodi se dokumentacija o pomoćnicima u nastavi, dnevnici rada, kordinacija između učitelja i pomoćnika i učenika, gleda se napredak učenika,... Uređenjem školske knjižnice dobili smo reprezentativno mjesto gdje učenici rado dolaze i borave te na taj način promoviramo i potičemo čitanje, knjige i pismenost.

* + 1. **PROGRAM:** **Kapitalna ulaganja na objektima**

***CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA****: Nabavka opreme (školskog namještaja i informatičke opreme), knjiga i ostale opreme kako bi osuvremenjivali način rada, koristili digitalne tehnologije u učenju radi istraživanja, vrednovanja i komuniciranja, kurikulski pristup učenju, podizanje pedagoškog standarda.*

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Kupnja opreme za osnovne škole

**PLANIRANI IZNOS: 2.300,00 €**

**REALIZACIJA: 3.052,05 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Sredstva za ovaj projekt financirana su iz različitih izvora (vlastita sredstva, donacije i prihoda od nefinanc. Imovine). Nabavljen je interaktivni ekran za knjižnicu, zidna ploča i digitalni piano.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Nabavka školske lektire

**PLANIRANI IZNOS: 1.910,00 €**

**REALIZACIJA: 880,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Gledajući priloženu realizaciju postoji odstupanje od planiranog. Međutim, greškom sredstva za lektiru iz drž. proračuna u iznosu od 567,00 eura nisu stavljena pod ovu aktivnost. Tako da je realna realizacija 1.447,00 eura.

**POKAZATELJ REZULTATA PROGRAM KAPITALNA ULAGANJA:** Nabavljene su knjige za popunjavanje knjižnog fonda školske knjižnice, kupljen je digitalni piano za potrebe glazbenog odgoja, zbora, priredbe i sl., zidna ploča za učionicu, te interaktivini ekran za knjižnicu.

* + 1. **PROGRAM:** **Rashodi za zaposlene u OŠ**

***CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA****: Isplata plaća zaposlenicima, isplata materijalnih prava, isplata pravomoćnih presuda i ostalih prava koja im pripadaju.*

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Rashodi za zaposlene u OŠ

**PLANIRANI IZNOS: 1.268.880,00 €**

**REALIZACIJA: 1.178.591,02 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Rashodi za zaposlene realizirani su manje od planiranog. Materijalni rashodi osim prijevoza, odnose se na troškove sudskih postupaka i sudske pristojbe. Ove godine isplatili smo sve sudske presude. Financijski rashodi odnose se na kamate po sudskim presudama.

1. **Poseban izvještaj u Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana**

Stanje novčanih sredstava na računu OŠ Skalice na početku godine iznosio je 4.879,08 eura, dok je iznos stanja na kraju 2023. 6.747,65 eura.

Osnovna škola Skalice nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Osnovna škola Skalice nije koristila fondove Euroske unije.

Osnovna škola Skalice nije imala zajmove ni potraživanja po danim zajmovima.

Osnovna škola Skalice isplatila je sve zaposlenike koji su sudskim putem tražili isplatu razlike plaće za 2016. i 2017. godinu tako da nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Izvještaj o stanju potraživanja:

|  |  |
| --- | --- |
| **OŠ Skalice** | **Stanje na 31. 12. 2023.** |
| Nenaplaćena potraživanja | 6.658,31 € |
| Dospjele obveze | 80,00 € |

Nenaplaćena potraživanja odnose se na neplaćene račune roditelja za produženi boravak (4.630,78 eura), neplaćene račune za najam dvorane (1.022,00 eura) te otkup stana (1.005,53 eura).

Dospjele obveze odnosi se na jedan račun koji je plaćen na vrijeme, ali krivom dobavljaču. Dok se izvršio storno i povrat sredstava, račun je otišao u dospjelu obvezu.

Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Leo Botica, prof.