**OSNOVNA ŠKOLA SKALICE**

Klasa: 400-04/24-01/03

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

Split, 16.07.2024. g.

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD**

**01.01.2024. - 30.06.2024.**



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, ravnatelj OŠ Skalice podnosi Školskom odboru:*

*Polugodišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01/01/2024 do 30/06/2024 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**





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



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



**2.3. 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**













|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **840,00** | **0,00** | **0,00**  |
| **Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **840,00** | **0,00** | **0,00**  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 840,00 | 0,00 | 0,00  |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **840,00** | **0,00** | **0,00**  |
| 4241 | Knjige | 840,00 | 0,00 | 0,00  |
| **Izvor 6. DONACIJE** | **100,00** | **0,00** | **0,00**  |
| **Izvor 6.1. DONACIJE** | **100,00** | **0,00** | **0,00**  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 100,00 | 0,00 | 0,00  |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **100,00** | **0,00** | **0,00**  |
| 4241 | Knjige | 100,00 | 0,00 | 0,00  |
| **Program S02 3203 RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ** | **1.413.100,00** | **694.489,06** | **49,15**  |
| **Aktivnost S02 3203A320301 RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ** | **1.413.100,00** | **694.489,06** | **49,15**  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **1.413.100,00** | **694.489,06** | **49,15**  |
| **Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **1.413.100,00** | **694.489,06** | **49,15**  |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.413.100,00 | 694.489,06 | 49,15  |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.389.200,00** | **683.453,29** | **49,20**  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.145.000,00 | 566.013,96 | 49,43  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 200,00 | 160,55 | 80,28  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 51.000,00 | 23.860,06 | 46,78  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 193.000,00 | 93.418,72 | 48,40  |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **23.900,00** | **11.035,77** | **46,17**  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 21.500,00 | 9.674,15 | 45,00  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 2.400,00 | 1.361,62 | 56,73  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |
| **34** | **Financijski rashodi** | **0,00** | **0,00** | **#DIV/0!** |
| 3433 | Zatezne kamate | 0,00 | 0,00 | #DIV/0! |

**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 planiranog razdoblja.

U ***Sažetku***je prikazano izvršenje plana prethodne godine, izvorni plan tekuće godine te izvršenje plana tekuće godine te indeksi za polugodišnje razdoblje. Vidljivo je da smo u 2024. ostvarili 979.243,61€ prihoda, što čini 48,58 % izvršenja plana, te 966.207,56 € rashoda što čini 47,83 % rashoda. Ostvarili smo višak poslovanja u iznosu od 13.036,05 €. Navedenim rezultati su zadovoljavajući obzirom da se nalazimo na polovici godine, te rezultati odgovaraju predviđenom tempu realizacije prihoda i rashoda za navedeno razdoblje.

***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.

Rashodi u odnosu na prošlu godinu povećani su za 18,21% što je najviše vidljivo kod rashoda za zaposlene (24,34% jer su plaće povećane u odnosu na prošlu godinu). Materijalni rashodi su čak i manji u odnosu na prošlu godinu. Razlog je u potrošenoj energiji koja je manja jer nismo u prvo polovici ove godine nabavljali lož ulje a to je stavka koja uvijek povećava ukupne materijalne rashode. Tako da smo čak imali utrošak materijalni sredstava manje za cca 7,5 posto u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni prihodi povećani su za 21,30 posto. Povećanje je vidljivo kod prihoda iz državnog proračuna (22,07 posto) jer su rasle plaće, kao i vlastiti prihodi te prihodi od roditelja (veći broj djece i razreda u produženom boravku u odnosu na prošlu godinu, te rast cijena najma dvorane).

Kod rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji vidljivo je da su dodatne usluge u obrazovanju veće u odnosu na prošlu godinu, dok je u odnosu na plan za ovu godinu na razini 54,55 posto, što je u skladu s planiranim tempom realizacije.

**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 56,34% 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: 80.381,00 €**

**REALIZACIJA: 33.236,48 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Sredstva su realizirana u skladu s financijskim planom. Možda nešto manja realizacija jer nismo nabavljali u prvoj polovici godine lož ulje koje čini značajnu stavku tih sredstava.

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

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

**PLANIRANI IZNOS: 4.200,00 €**

**REALIZACIJA: 2.420,70 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Škola je kupila garderobni ormar i stolove te nije u potpunosti realizirala kapitalna ulaganja u opremu. Ostatak će biti realiziran u drugom dijelu godine.

**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: 162.971,00 €**

**REALIZACIJA: 78.759,10 €**

**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. Realizacija plana kod namjenskih prihoda za zaposlene je na 60,84 posto zbog većih rashoda za plaće uslijed povećanja osnovice i materijalnih prava.

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

**PLANIRANI IZNOS: 14.354,00 €**

**REALIZACIJA: 5.067,37 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Realizacija je bila manja od planiranog jer nisu realizirana sva vlastita sredstva. Ministarstvo je osiguralo sredstva za nabavku menstrualnih potrepština i realizirana su sredstva za nabavku psihodijagnostičkih sredstava. Nisu realizirana sredstva od donacija koja uglavnom koristimo za nagrade najboljim učenicima po završetku školske godine.

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

**PLANIRANI IZNOS: 58.500,00 €**

**REALIZACIJA: 0€**

**OBRAZLOŽENJE:** Nabavka udžbenika realizirati će se s početkom nove školske godine, kroz deveti mjesece.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Hitne intervencije

**PLANIRANI IZNOS: 100,00 €**

**RALIZACIJA: 1.263,60€**

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

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

**PLANIRANI IZNOS: 3.000,00 €**

**REALIZACIJA: 1.471,12€**

**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: 5.007,00 €**

**REALIZACIJA: 3.112,50 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Od vlastitih sredstava izvršena je izmjena dio derutnih unutarnjih vrata u Školi.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Pomoćnici u nastavi

**PLANIRANI IZNOS: 12.200,00 €**

**REALIZACIJA: 441,44 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Kroz ovaj projekt realizirano je samo materijalno pravo jednog pomoćnika u nastavi financiranog kroz EU. Radi se o pomoći u slučaju smrti bližnje osobe.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Održavanje objekata OŠ

**PLANIRANI IZNOS: 6.225,00 €**

**REALIZACIJA: 6.225,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Ova sredstva su planirana rebalansom a odnose se na izmjenu derutnih unutarnjih vrata u Školi.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Prehrana učenika

**PLANIRANI IZNOS: 99.700,00 €**

**REALIZACIJA: 54.932,19 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Ovim projektom osigurani besplatni obroci 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“

**PLANIRANI IZNOS: 89.845,00 €**

**REALIZACIJA: 84.789,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Projekt je potpuno realiziran u skladu s planom. Odnosi se na razdoblje do kraja 6. mjeseca 2024. U projektu je sudjelovalo 14 osobnih pomoćnika koji su olakšali rad učenika s teškoćama.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** „S pomoćnikom mogu bolje 7“

**IZVOR: 1.1. PRIHODI OD GRADA**

**PLANIRANI IZNOS: 65.545,00 €**

**REALIZACIJA: 0€**

**OBRAZLOŽENJE:** Ovaj projekt bit će uveden početkom nove školske godine 2024/2025. i nastavak je projekta „S pomoćnikom mogu bolje 6“. U projektu smo planirali 14 pomoćnika.

**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. 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,...

* + 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: 4.830,00 €**

**REALIZACIJA: 0 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Sredstva za ovaj projekt planinara su iz različitih izvora (vlastita sredstva, donacije i prihoda od nefinanc. imovine).

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Nabavka školske lektire

**PLANIRANI IZNOS: 1.780,00 €**

**REALIZACIJA: 0,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Planirana su sredstva od Grada (840,00 €), sredstva od Ministarstva (840,00 €) te sredstva od donacija (100 €).

**POKAZATELJ REZULTATA PROGRAM KAPITALNA ULAGANJA:** Planirana sredstva u provom dijelu godine nisu realizirana.

* + 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: 1.413.100,00 €**

**REALIZACIJA: 694.489,06 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Rashodi za zaposlene realizirani su manje od planiranog. Materijalni rashodi osim prijevoza odnose se na naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

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

Stanje novčanih sredstava na računu OŠ Skalice na početku godine iznosio je 6.747,65 eura, dok je iznos stanja 30.06.2024. 12.470,68 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 nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Izvještaj o stanju potraživanja:

|  |  |
| --- | --- |
| **OŠ Skalice** | **Stanje na 30. 06. 2024.** |
| Nenaplaćena potraživanja | 6.958,24 € |
| Dospjele obveze | 0,00 € |

Nenaplaćena potraživanja odnose se na neplaćene račune roditelja za produženi boravak (4.614,71 eura), neplaćene račune za najam dvorane (1.548,00 eura) te otkup stana (795,53 eura).

Ravnatelj:

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

Leo Botica, prof.