|  |  |
| --- | --- |
| Osnovna škola Brda Put Brda 2, 21000 Split KLASA: 400-02/24-01/1 URBROJ: 2181-1-271-01-24-1 Split, 27. ožujka 2024. |  |

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 60. Statuta Osnovne škole Brda Split, Školski odbor na 72. sjednici održanoj dana 27. ožujka 2024. godine donosi:

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. g.**

1. ***OPĆI DIO***

Opći dio financijskog plana sadrži:

* sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
* Račun prihoda i rashoda
* Račun financiranja
  1. ***SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA***



* 1. ***RAČUN PRIHODA I RASHODA***

Račun prihoda i rashoda iskazuje se prema:

* ekonomkoj klasifikaciji
* izvorima financiranja
* funkcijskoj klasifikaciji
  + 1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI:



Izvještaji osim prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije sadrže i preneseni višak odnosno manjak poslovanja prethodne godine. Uvrštavanje viška je bitno zbog transparetnosti i uravnoteženja.



* + 1. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINACIRANJA:



* + 1. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI:



* 1. ***RAČUN FINANCIRANJA***

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

1. ***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.



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA RASHODA / IZDATAKA** | **PLAN 2023.** | **REALIZIRANO 2023.** | **INDEKS** |
|  | **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **1.769.268,00** | **1.656.286,35** | **94** |
| **Korisnik K009** | **OŠ BRDA** | **1.769.268,00** | **1.656.286,35** | **94** |
| **Program 3200** | **DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD** | **86.519,00** | **86.519,00** | **100** |
| **Aktivnost A320001** | **REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA** | **82.119,00** | **82.119,00** | **100** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **82.119,00** | **82.119,00** | **100** |
| **Izvor 1.2.** | **POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE** | **82.119,00** | **82.119,00** | **100** |
| 32 | Materijalni rashodi | 81.614,00 | 81.583,42 | 100 |
| 3211 | Službena putovanja | 4.255,00 | 3.610,10 | 85 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 450,00 | 764,59 | 170 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 150,00 | 133,20 | 89 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 10.440,00 | 10.380,51 | 99 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 200,00 | 211,31 | 106 |
| 3223 | Energija | 28.020,00 | 29.909,37 | 107 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3.400,00 | 2.501,99 | 74 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 700,00 | 587,30 | 84 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 480,00 | 478,87 | 100 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.800,00 | 1.779,58 | 99 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 9.200,00 | 7.836,73 | 85 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 455,00 | 449,99 | 99 |
| 3234 | Komunalne usluge | 5.426,00 | 5.331,64 | 98 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 961,00 | 960,50 | 100 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 5.244,00 | 5.243,97 | 100 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.917,00 | 1.915,95 | 100 |
| 3238 | Računalne usluge | 3.743,00 | 3.649,64 | 98 |
| 3239 | Ostale usluge | 3.196,00 | 4.380,07 | 137 |
| 3293 | Reprezentacija | 280,00 | 95,12 | 34 |
| 3294 | Članarine i norme | 327,00 | 326,18 | 100 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 970,00 | 1.036,81 | 107 |
| 34 | Financijski rashodi | 505,00 | 535,58 | 106 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 503,00 | 535,58 | 106 |
| 3433 | Zatezne kamate | 2,00 | 0,00 | 0 |
| **Kapitalni projekt K320001** | **KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **4.400,00** | **4.400,00** | **100** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **4.400,00** | **4.400,00** | **100** |
| **Izvor 1.2.** | **POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE** | **4.400,00** | **4.400,00** | **100** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.400,00 | 4.400,00 | 100 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 3.871,00 | 3.871,00 | 100 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 529,00 | 529,00 | 100 |
| **Program 3201** | **ŠIRE JAVNE POTREBE - IZNAD MINIMALNOG STANDARDA** | **340.941,00** | **344.383,22** | **101** |
| **Aktivnost A320101** | **SUFINANCIRANJE PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNE NASTAVE** | **102.529,00** | **103.294,09** | **101** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **49.329,00** | **47.562,71** | **96** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **49.329,00** | **47.562,71** | **96** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 47.179,00 | 45.641,51 | 97 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 47.179,00 | 45.641,51 | 97 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.000,00 | 771,20 | 77 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 200,00 | 135,01 | 68 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 400,00 | 331,81 | 83 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 400,00 | 304,38 | 76 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.150,00 | 1.150,00 | 100 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 1.150,00 | 1.150,00 | 100 |
| **Izvor 4.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **53.200,00** | **55.731,38** | **105** |
| **Izvor 4.3.** | **OSTALI NAMJENSKI PRIHODI** | **53.200,00** | **55.731,38** | **105** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 36.240,00 | 40.828,96 | 113 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 28.200,00 | 25.921,13 | 92 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 3.090,00 | 3.100,00 | 100 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 4.950,00 | 11.807,83 | 239 |
| 32 | Materijalni rashodi | 14.850,00 | 14.427,42 | 97 |
| 3211 | Službena putovanja | 560,00 | 159,30 | 28 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 660,00 | 606,37 | 92 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 850,00 | 468,25 | 55 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 11.600,00 | 12.953,32 | 112 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 300,00 | 0,00 | 0 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 100,00 | 240,18 | 240 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 100,00 | 0,00 | 0 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 100,00 | 0,00 | 0 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 480,00 | 0,00 | 0 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 100,00 | 0,00 | 0 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.110,00 | 475,00 | 23 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 2.110,00 | 475,00 | 23 |
| **Aktivnost A320102** | **IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI** | **9.688,00** | **11.769,25** | **121** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **1.406,00** | **1.403,30** | **100** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **1.406,00** | **1.403,30** | **100** |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.139,00 | 1.403,30 | 123 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 530,00 | 16,00 | 3 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 265,00 | 1.044,00 | 394 |
| 3238 | Računalne usluge | 344,00 | 343,30 | 100 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 267,00 | 0,00 | 0 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 267,00 | 0,00 | 0 |
| **Izvor 3.** | **VLASTITI PRIHODI** | **2.233,00** | **4.991,57** | **224** |
| **Izvor 3.1.** | **OSTALI VLASTITI PRIHODI** | **2.233,00** | **4.991,57** | **224** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 100,00 | 0,00 | 0 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 100,00 | 0,00 | 0 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.133,00 | 4.986,73 | 234 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 60,00 | 11,70 | 20 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 0,00 | 576,01 | 0 |
| 3223 | Energija | 0,00 | 1.288,08 | 0 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 0,00 | 27,44 | 0 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 590,00 | 1.244,89 | 211 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 150,00 | 130,51 | 87 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 0,00 | 122,86 | 0 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 200,00 | 82,95 | 41 |
| 3234 | Komunalne usluge | 100,00 | 273,54 | 274 |
| 3238 | Računalne usluge | 5,00 | 0,00 | 0 |
| 3239 | Ostale usluge | 0,00 | 327,20 | 0 |
| 3293 | Reprezentacija | 100,00 | 0,00 | 0 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 928,00 | 901,55 | 97 |
| 34 | Financijski rashodi | 0,00 | 4,84 | 0 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 0,00 | 4,84 | 0 |
| **Izvor 4.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **2.200,00** | **1.698,08** | **77** |
| **Izvor 4.3.** | **OSTALI NAMJENSKI PRIHODI** | **2.200,00** | **1.698,08** | **77** |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.200,00 | 1.698,08 | 77 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 48,08 | 0 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.200,00 | 1.650,00 | 75 |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **2.178,00** | **1.480,05** | **68** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **800,00** | **927,68** | **116** |
| 38 | Ostali rashodi | 800,00 | 927,68 | 116 |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 800,00 | 927,68 | 116 |
| **Izvor 5.4.** | **POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **1.378,00** | **552,37** | **40** |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.144,00 | 552,37 | 48 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 100,00 | 65,77 | 66 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 38,00 | 10,00 | 26 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 100,00 | 50,00 | 50 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 906,00 | 426,60 | 47 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 234,00 | 0,00 | 0 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 234,00 | 0,00 | 0 |
| **Izvor 6.** | **DONACIJE** | **1.671,00** | **2.196,25** | **131** |
| **Izvor 6.1.** | **DONACIJE** | **1.671,00** | **2.196,25** | **131** |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.671,00 | 2.196,25 | 131 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 0,00 | 1.328,87 | 0 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.671,00 | 867,38 | 52 |
| **Aktivnost A320104** | **NABAVKA UDŽBENIKA I PRIBORA** | **50.052,00** | **43.132,07** | **86** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **23.252,00** | **23.251,09** | **100** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **23.252,00** | **23.251,09** | **100** |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 23.252,00 | 23.251,09 | 100 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 23.252,00 | 23.251,09 | 100 |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **26.800,00** | **19.880,98** | **74** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **26.800,00** | **19.880,98** | **74** |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 16.100,00 | 16.094,68 | 100 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 16.100,00 | 16.094,68 | 100 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 10.700,00 | 3.786,30 | 35 |
| 4241 | Knjige | 10.700,00 | 3.786,30 | 35 |
| **Aktivnost A320105** | **PROMETNI ODGOJ I SIGURNOST U PROMETU - POLIGON** | **400,00** | **320,00** | **80** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **400,00** | **320,00** | **80** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **400,00** | **320,00** | **80** |
| 32 | Materijalni rashodi | 400,00 | 320,00 | 80 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 400,00 | 320,00 | 80 |
| **Aktivnost A320106** | **DIOKLECIJANOVA ŠKRINJICA** | **454,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **454,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **454,00** | **0,00** | **0** |
| 32 | Materijalni rashodi | 454,00 | 0,00 | 0 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 260,00 | 0,00 | 0 |
| 3293 | Reprezentacija | 194,00 | 0,00 | 0 |
| **Aktivnost A320111** | **HITNE INTERVENCIJE** | **400,00** | **206,70** | **52** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **400,00** | **206,70** | **52** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **400,00** | **206,70** | **52** |
| 32 | Materijalni rashodi | 400,00 | 206,70 | 52 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 400,00 | 206,70 | 52 |
| **Aktivnost A320113** | **PROJEKT E ŠKOLE** | **2.289,00** | **2.289,00** | **100** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **2.289,00** | **2.289,00** | **100** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **2.289,00** | **2.289,00** | **100** |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.289,00 | 2.289,00 | 100 |
| 3238 | Računalne usluge | 2.289,00 | 2.289,00 | 100 |
| **Aktivnost A320115** | **POMOĆNICI U NASTAVI** | **6.060,00** | **2.888,82** | **48** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **6.060,00** | **2.888,82** | **48** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **6.060,00** | **2.888,82** | **48** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 5.707,00 | 2.888,82 | 51 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 4.000,00 | 2.222,16 | 56 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.007,00 | 300,00 | 30 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 700,00 | 366,66 | 52 |
| 32 | Materijalni rashodi | 353,00 | 0,00 | 0 |
| 3211 | Službena putovanja | 53,00 | 0,00 | 0 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 300,00 | 0,00 | 0 |
| **Aktivnost A320120** | **ODRŽAVANJE OBJEKATA OŠ** | **20.902,00** | **25.151,25** | **120** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **20.902,00** | **25.151,25** | **120** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **20.902,00** | **25.151,25** | **120** |
| 32 | Materijalni rashodi | 20.902,00 | 25.151,25 | 120 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 20.902,00 | 25.151,25 | 120 |
| **Tekući projekt T320105** | **EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 5"** | **27.167,00** | **27.165,23** | **100** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **27.167,00** | **27.165,23** | **100** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **27.167,00** | **27.165,23** | **100** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 26.216,00 | 26.215,07 | 100 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 20.958,00 | 20.957,14 | 100 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.800,00 | 1.800,00 | 100 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3.458,00 | 3.457,93 | 100 |
| 32 | Materijalni rashodi | 951,00 | 950,16 | 100 |
| 3211 | Službena putovanja | 213,00 | 212,40 | 100 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 738,00 | 737,76 | 100 |
| **Tekući projekt T320107** | **PREHRANA UČENIKA** | **91.000,00** | **97.405,71** | **107** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **1.000,00** | **1.109,78** | **111** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **1.000,00** | **1.109,78** | **111** |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.000,00 | 1.109,78 | 111 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 1.000,00 | 1.109,78 | 111 |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **90.000,00** | **96.295,93** | **107** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **90.000,00** | **96.295,93** | **107** |
| 32 | Materijalni rashodi | 90.000,00 | 96.295,93 | 107 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 90.000,00 | 96.295,93 | 107 |
| **Tekući projekt T320111** | **EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 6"** | **30.000,00** | **30.761,10** | **103** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **30.000,00** | **30.761,10** | **103** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **30.000,00** | **30.761,10** | **103** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 29.260,00 | 30.088,45 | 103 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 23.600,00 | 23.766,91 | 101 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.860,00 | 2.400,00 | 129 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3.800,00 | 3.921,54 | 103 |
| 32 | Materijalni rashodi | 740,00 | 672,65 | 91 |
| 3211 | Službena putovanja | 240,00 | 159,30 | 66 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 500,00 | 513,35 | 103 |
| **Program 3202** | **KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ** | **10.808,00** | **5.493,56** | **51** |
| **Kapitalni projekt K320201** | **KUPNJA OPREME ZA OSNOVNE ŠKOLE** | **8.876,00** | **3.660,69** | **41** |
| **Izvor 3.** | **VLASTITI PRIHODI** | **8.800,00** | **3.135,27** | **36** |
| **Izvor 3.1.** | **OSTALI VLASTITI PRIHODI** | **8.800,00** | **3.135,27** | **36** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 8.800,00 | 3.135,27 | 36 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 3.431,00 | 533,39 | 16 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 1.000,00 | 0,00 | 0 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 1.000,00 | 0,00 | 0 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 3.369,00 | 2.601,88 | 77 |
| **Izvor 4.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **76,00** | **76,32** | **100** |
| **Izvor 4.3.** | **OSTALI NAMJENSKI PRIHODI** | **76,00** | **76,32** | **100** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 76,00 | 76,32 | 100 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 76,00 | 76,32 | 100 |
| **Izvor 6.** | **DONACIJE** | **0,00** | **449,10** | **0** |
| **Izvor 6.1.** | **DONACIJE** | **0,00** | **449,10** | **0** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 449,10 | 0 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 449,10 | 0 |
| **Kapitalni projekt K320250** | **NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE** | **1.932,00** | **1.832,87** | **95** |
| **Izvor 1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **880,00** | **880,00** | **100** |
| **Izvor 1.1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **880,00** | **880,00** | **100** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 880,00 | 880,00 | 100 |
| 4241 | Knjige | 880,00 | 880,00 | 100 |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **400,00** | **567,00** | **142** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **400,00** | **567,00** | **142** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 400,00 | 567,00 | 142 |
| 4241 | Knjige | 400,00 | 567,00 | 142 |
| **Izvor 6.** | **DONACIJE** | **652,00** | **385,87** | **59** |
| **Izvor 6.1.** | **DONACIJE** | **652,00** | **385,87** | **59** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 652,00 | 385,87 | 59 |
| 4241 | Knjige | 652,00 | 385,87 | 59 |
| **Program 3203** | **RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ** | **1.331.000,00** | **1.219.890,57** | **92** |
| **Aktivnost A320301** | **RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ** | **1.331.000,00** | **1.219.890,57** | **92** |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **1.331.000,00** | **1.219.890,57** | **92** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** | **1.331.000,00** | **1.219.890,57** | **92** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.307.660,00 | 1.201.372,18 | 92 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.074.500,00 | 976.598,58 | 91 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 400,00 | 505,86 | 126 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 4.000,00 | 3.188,60 | 80 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 55.800,00 | 59.344,94 | 106 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 172.850,00 | 161.677,60 | 94 |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 110,00 | 56,60 | 51 |
| 32 | Materijalni rashodi | 20.500,00 | 16.964,88 | 83 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 15.000,00 | 14.318,44 | 95 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 500,00 | 215,69 | 43 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 5.000,00 | 2.430,75 | 49 |
| 34 | Financijski rashodi | 2.840,00 | 1.553,51 | 55 |
| 3433 | Zatezne kamate | 2.840,00 | 1.553,51 | 55 |

1. **OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**
   1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

U sažetku godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu prikazano je izvršenje prihoda i rashoda u odnosu na njihovo izvršenje prošle godine i u odnosu na plan.

Usporeba 2023. godine s 2022. godinom ukazuje na povećanje prihoda i rashoda. Izvršenje u 2023. godini je bilo u skladu s planom odnosno nije došlo do probijanja planiranih prihoda niti rashoda te je ostvaren pozitivan financijski rezultat odnosno višak.

Ostvarenom rezultatu poslovanja 2023. godine dodali smo preneseni manjak iz 2022. godine i dobili konačan rezultat poslovanja odnosno manjak za prijenos u 2024. godinu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | **STRUKTURA REZULTATA POSLOVANJA ZA 2022. GODINU NAKON ODLUKE O RASPODJELI REZULTATA** | | | | | | |
| **IZVOR FINANCIRANJA** | **GRAD** | **MZO** | | **ŽUP** | **VP** | **PB** | **NP** | **DONACIJE** | **UKUPNO** |
| VIŠAK PH POSLOVANJA (92211) |  |  | |  | 933,02 |  |  | 275,53 | **-14.950,10** |
| MANJAK PH POSLOVANJA (92221) | -12.766,57 | -1.333,80 | | -411,22 |  | -1.647,08 |  |  |
| VIŠAK PH OD NEFIN. IMOV (92212) |  |  | |  | 2.000,00 |  | 76,32 | 71,98 | **-25.978,98** |
| MANJAK PH OD NEFIN. IMOV (92222) | -28.127,28 |  | |  |  |  |  |  |
| **UKUPNI REZULTAT:** | **-40.893,85** | **-1.333,80** | | **-411,22** | **2.933,02** | **-1.647,08** | **76,32** | **347,51** | **-40.929,10** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **STRUKTURA REZULTATA POSLOVANJA ZA 2023. GODINU** | | | | | | |
| **IZVOR FINANCIRANJA** | **GRAD** | **MZO** | **ŽUP** | **VP** | **PB** | **NP** | **DONACIJE** | **UKUPNO** |
| VIŠAK PH POSLOVANJA (92211) |  |  | 413,65 | 4.304,18 |  | 89,28 | 515,11 | **-26.094,02** |
| MANJAK PH POSLOVANJA (92221) | -17.655,01 | -10.062,17 |  |  | -3.699,06 |  |  |
| VIŠAK PH OD NEFIN. IMOV (92212) |  |  |  |  |  |  | 338,11 | **-2.814,03** |
| MANJAK PH OD NEFIN. IMOV (92222) | -1.541,87 |  |  | -1.135,27 | -475,00 |  |  |
| **UKUPNI REZULTAT:** | **-19.196,88** | **-10.062,17** | **413,65** | **3.168,91** | **-4.174,06** | **89,28** | **853,22** | **-28.908,05** |

* **GRAD:** Manjak prihoda poslovanja odnosi se na neplaćene račune, plaće za produženi boravak i pomoćnike u nastavi, a manjak prihoda od nefinancijske imovine odnosi se jedan računa za nabavku školske opreme.
* **MZO:** Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 10.062,17 EUR čini: manjak po pravomoćnim presudama (3.355,15 EUR), manjak za učeničku prehranu (8.285,90 EUR) i višak za nabavku psihodijagnostičkih sredstava (1.578,88 EUR).
* **ŽUPANIJA:** U okviru potpisanog ugovora o suradnji s Centrom izvrsnosti S-D županije za provedbu projekta RAST nismo potrošili sva doznačena sredstva i ostvarili smo višak koji će se u potpunosti potrošiti u 2024. godini za potrebe projekta.
* **PB:** Manjak u iznosu od 4.174,06 EUR ostvaren je jer većina roditelja svoje dugovanje za prosinac nije podmirila do kraja 2023. godine iz razloga što je dospijeće plaćanja bilo tek u 2024. godini. Gledajući strukturu rezultata ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 3.699,06 EUR i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 475,00 EUR jer je kupljen mikser kako bi se olakšala priprema obroka za učenike u produženom boravku.
* **VP:** Iz vlastitih izvora ostvarili smo ukupni višak od uplata za najam školske dvorane. Struktura rezultata poslovanja pokazuje višak prihoda poslovanja, ali i manjak prihoda od nefinancijske imovine zbog nabavke različite opreme.
* **NP:** Višak namjenskih prihoda u iznosu od 89,28 EUR je prihod od učenika za naknadu štete - (punjač, tablet). Sredstva će se u 2024. godini potrošiti sukladno namjeni za koju su uplaćeni.
* **DONACIJE:** Višak donacija u iznosu 853,22 EUR ostvaren je od kapitalne donacije za nabavku knjiga za knjižnicu (338,11 EUR) i tekućih donacija: za izdavanje školskog lista (326,00 EUR); za ostale potrebe škole (34,15 EUR) i dobivenu donaciju za prikupljene baterije (154,96 EUR).
  1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

Posebni dio prikazuje rashode odnosno izvršenje financijskog plana po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja. Ukupno je ostvareno 94 % planiranih rashoda.

Gledajući izvore financiranja, najveće odstupanje od plana je ostvareno kod donacija zbog neočekivane donacije sitnog inventara. Program Redovne programske djelatnosti OŠ jedini je izvršen u skladu s planiranim (100 %). Odstupanje od plana ostvareno je u sklopu ostalih programa: Širih javnih potreba -iznad minimalnog standarda (101 %); Kapitalnih ulaganja na objektima OŠ (51%) i Rashodima za zaposlene u OŠ (92 %).

* + 1. **PROGRAM:** **DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD**

**CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD:** Provođenje što kvalitetnijeg odgoja i obrazovanja učenika i podizanje pedagoškog standard kroz stručno osposobljavanje zaposlenika i kroz nabavku različitih nastavnih pomagla i opreme. Smanjenje rashoda za električnu energiju ugradnjom solarnih panela kako bi više sredstava ostalo za unaprijeđenje minimalnog standard.

* + - 1. AKTIVNOST: REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA

PLANIRANI IZNOS: 82.119 €

REALIZACIJA: 82.119 €

OBRAZLOŽENJE: Izvršeno u skladu s planom.

* + - 1. PROJEKT: Kapitalna ulaganja u opremu-decentralizirana sredstva

PLANIRANI IZNOS: 4.400 €

REALIZACIJA: 4.400 €

OBRAZLOŽENJE: Potrošili smo ukupno planirana sredstva za nabavku računala i školskog namještaja (ormari, katedre i školska ploča za učionice te aparat za vodu u zbornici).

**POKAZATELJ REZULTATA PROGRAMA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD:** Postavljeni su solarni paneli, ali se njihovo puštanje u rad očekuje u 2024. godini. Zaposlenici su se stručno osposobljavali, nabavljena je brojna oprema i nastavna pomagala čime se olakšala realizacija nastavnog plana i programa.

* + 1. **PROGRAM:** **ŠIRE JAVNE POTREBE – IZNAD MINIMALNOG STANDARDA**

**CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA:** Provođenje raznih programa iznad minimalnog standard kako bi se podigla kvaliteta nastave i materijalnih uvjeta za dobrobit učenika i nastavnika.

* + - 1. AKTIVNOST: Sufinanciranje produženog boravka i cjelodnevne nastave

PLANIRANI IZNOS: 102.529 €

REALIZACIJA: 103.294,09 €

OBRAZLOŽENJE: Aktivnost se financira od strane Grada i roditelja. Realizacija od Grada je bila u skladu s planiranim, ali je realizacija bila veća kod namjenskih prihoda zbog većih rashoda za plaće uslijed povećanja osnovice, materijalnih prava i zamjena za bolovanje.

* + - 1. AKTIVNOST: Izvannastavne i izvanškolske aktivnosti

PLANIRANI IZNOS: 9.688 €

REALIZACIJA: 11.769,25 €

OBRAZLOŽENJE: Realizacija je bila veća iz vlastitih prihoda, pomoći i donacija iz sljedećih razloga. Iz vlastitih prihoda jer smo morali pokrili dio rashoda za prosinac 2023. Godine koji se inače financiraju iz općih prihoda. Ministarstvo je osiguralo veća sredstva od planiranih za nabavku menstrualnih potrepština. Dobili smo neplanirane donacije: set robota od Instituta za razvoj i inovativnost mladih (IRIM), mikrobitove Rotary kluba Zagreb i pisač od fizičke osobe. Projekti od Grada (Klub mladih tehničara I Oxford Reading Club) su realiziran u potpunosti s planiranim.

* + - 1. AKTIVNOST: Nabava udžbenika i pribora

PLANIRANI IZNOS: 50.052 €

REALIZACIJA: 43.132,07 €

OBRAZLOŽENJE: Realizacija nabavke dodatnih obrazovnih materijala od strane Grada Splita je bila u potpunosti s planiranim dok je nabavka trajnih udžbenika koju financira MZO bila manja od planirane.

* + - 1. AKTIVNOST: Prometni odgoj i sigurnost u prometu- poligon

PLANIRANI IZNOS: 400 €

REALIZACIJA: 320 €

OBRAZLOŽENJE: Realiziran je prijevoz učenika na relaciji škola-poligon-škola koji se financira iz općih prihoda odnosno od Grada.

* + - 1. AKTIVNOST: Dioklecijanova škrinjica

PLANIRANI IZNOS: 454 €

REALIZACIJA: 0 €

OBRAZLOŽENJE: U 2023. godini Grad nije realizirao ovaj project kroz prijevoz učenika na relaciji škola-grad-škola.

* + - 1. AKTIVNOST: Hitne intervencije

PLANIRANI IZNOS: 400 €

REALIZACIJA: 206,70 €

OBRAZLOŽENJE: Grad iz ove aktivnosti financira trošak štete na prozorima škole. Srećom, realizacija je bila manja od planirane.

* + - 1. AKTIVNOST: Projekt e-škole

PLANIRANI IZNOS: 2.289 €

REALIZACIJA: 2.289 €

OBRAZLOŽENJE: Realizacija u skladu s planiranom, a odnosi se aktivnosti kojima Grad financira trošak digitalnog uredskog poslovanja I trošak održavanja informatičke opreme.

* + - 1. AKTIVNOST: Pomoćnici u nastavi

PLANIRANI IZNOS: 6.060 €

REALIZACIJA: 2.888,82 €

OBRAZLOŽENJE: Realizacija je manja jer u šk. godini 2023./2024. nije bilo potrebe za dodatnim financiranjem pomoćnika u nastavi osim onih u sklopu projekta EU pomoćnici.

* + - 1. AKTIVNOST: Održavanje objekata OŠ

PLANIRANI IZNOS: 20.902 €

REALIZACIJA: 25.151,25 €

OBRAZLOŽENJE: Realizacija je veća jer smo osim planirane dobave i montaže vrata i dovratnika, izvođenja hidroizolacijskih radova na krovu škole, sanacije parapeta školskog igrališta i sanacije podova dobili od Grada suglasnost za izvođenje zidarskih I fasaderskih radova na fasadi velike školske dvorane.

* + - 1. PROJEKT**:** EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje 5“

PLANIRANI IZNOS: 27.167 €

REALIZACIJA: 27.165,23 €

OBRAZLOŽENJE**:** Projekt je okončan završetkom šk. god. 2022./2023. godine i u potpunosti je realiziran.

* + - 1. PROJEKT: Prehrana učenika

PLANIRANI IZNOS: 91.000 €

REALIZACIJA: 97.405,71 €

OBRAZLOŽENJE: Do uvođenja ovog projekta došlo je zbog odluke Vlade RH kojom se od siječnja 2023. godine uvodi obveza osiguranja obroka za učenike osnovnih škola. Manjak prihoda za trošak prehrane pokrio je Grad Split.

* + - 1. PROJEKT: EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje 6“

PLANIRANI IZNOS: 30.000 €

REALIZACIJA: 30.761,10 €

OBRAZLOŽENJE: Projekt je uveden početkom nove šk. god. 2023./2024. godine odnosno od rujna 2023. godine čime se nastavlja EU projekt pomoćnika u nastavi, ali pod nazivom „S pomoćnikom mogu bolje 6“ i trajati će do lipnja 2024. godine.Realizacija je bila malo veća od planirane zbog isplate većih materijalnih prava.

**POKAZATELJI REZULTATA PROGRAMA** **ŠIRE JAVNE POTREBE- IZNAD MINIMALNOG STANDARDA:** U program produženog boravka upisan je veći broj učenika u odnosu na lani. Učenici su bili uključeni u rad Kluba mladih tehničara, projekte županijskog Centra izvrsnosti (RAST i CIMAJ) i projekt IRIM-a. Učenicima su bili osigurani besplatni udžbenici i besplatna prehrana od strane MZO-a , a od strane Grada dodatni obrazovni materijali, pomoćnici u nastavi, razlika za prehranu i prijevoz u sklopu aktivnosti Poligon. Grad je osigurao sredstva za uvođenje digitalnog uredskog poslovanja, sredstva za održavanje informatičke opreme i sredstva za dobavu i montazu prozora uslijed nastale štete.

* + 1. **PROGRAM:** **KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ**

**CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA:** Nabavka opreme (školskog namještaja i informatičke opreme) i knjiga za školsku knjižnicu u cilju podizanja pedagoškog standard.

* + - 1. PROJEKT: Kupnja opreme za OŠ

PLANIRANI IZNOS: 8.876 €

REALIZACIJA: 3.660,69 €

OBRAZLOŽENJE: Ovaj se projekt financirao iz različitih izvora. Realizacija je bila manja najvećim dijelom jer smo dio rashoda za materijal, energiju i usluge za prosinac 2023. godine morali financirati, umjesto iz općih prihoda, iz vlastitih prihoda. Iznenadila nas je kapitalna donacija od IRIM-a (STEM BOX interaktivnog uređaja s dvije kamere za umjetnu inteligenciju).

* + - 1. PROJEKT: Nabavka školske lektire

PLANIRANI IZNOS: 1.932 €

REALIZACIJA: 1.832,87 €

OBRAZLOŽENJE: Ukupna realizacija je bila približna planiranoj, ali gledajući po izvorima financiranja bilo odstupanja. Problem je što nikada ne znamo hoće li nam i koliko MZO doznačiti srdstava za lektiru. Dobivene donacije na nabavku knjiga za knjižnicu nismo potrošili u cijelosti. Višak za nabavku knjiga za knjižnicu će se potrošiti u 2024. godini.

**POKAZATELJI REZULTATA PROGRAMA** **KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ:** Povećanje knjižnog fonda sredstvima Grada, MZO-a i iz kapitalnih donacija te nabavka razne opreme (računala, razglas, školske klupe).

* + 1. **PROGRAM:** **RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ**

**CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA:** Pokrivanje troškova plaća, materijalnih prava, pravomoćnih presuda i ostalih prava zaposlenika.

* + - 1. AKTIVNOST: Rashodi za zaposlene u OŠ

PLANIRANI IZNOS: 1.331.000 €

REALIZACIJA: 1.219.890,57 €

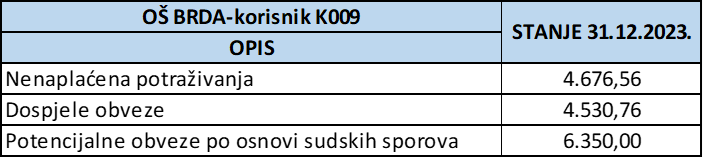
OBRAZLOŽENJE: Ukupna realizacija je manja od planirane zbog manjeg broja zamjena i neisplaćenih presuda. Očekivali smo da će u 2023. godini biti isplaćene sve pravomoćne presude.

**POKAZATELJ REZULTATA PROGRAMA RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ**: Očekujemo da će u 2024. godini biti podmireni svi rashodi po pravomoćnim presudama.



1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI**
   1. **IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU**

**POTENCIJANIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

****

Nenaplaćena potraživanja odnose se na potraživanja od roditelja za produženi boravak (4.174,06 €) i potraživanja za najam školske dvorane (502,50 €).

Dospjele obveze se odnose na obveze po pravomoćnim presudama i obveze po neplaćenim fakturama.

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova uključuju obveze za 5 zaposlenika kojima presude još nisu izrečene.

Ostali posebni izvještaji nisu dio ovog izvještaja jer se OŠ Brda nije zaduživala na domaćem i stranom tržitu novca i kapitala, nije koristila sredstva fondova Europske unije, nije davala zajmove i nije davala jamstva i plaćanja po protestnim jamstvima.

Ravnateljica

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

Katarina Zelić, dipl. uč.