



REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA SLATINE

Put Lovreta 1, 21224 Slatine

KLASA: 400-02/24-01/5

URBROJ: 2181-175-24-1

Slatine, dana 30. srpnja 2024. godine



RKP: 13498

MATIČNI BROJ: 01387987

ŠIFRA ŠKOLE: 17-126-029

OIB: 14492243279

RAZINA: 31

DJELATNOST: 8520 - *osnovno obrazovanje*

Temeljem članka 81. Novog Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20, 147/20 i NN 85/23.), Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18, 83/23) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19), Školski odbor na sjednici održanoj dana 30. srpnja 2024. godine donosi:

1. POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA					
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA					
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2023.)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2024.)	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	5	6=5/2*100	7=5/3*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	229.654,35 €	610.401,00 €	298.780,25 €	130,10%	48,95%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	- €	- €	- €	-	-
PRIHODI UKUPNO	229.654,35 €	610.401,00 €	298.780,25 €	130,10%	48,95%
3 RASHODI POSLOVANJA	238.768,87 €	605.521,00 €	290.878,32	121,82%	48,04%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	180,32 €	4.880,00 €	335,25	185,92%	6,87%
RASHODI UKUPNO	238.949,19 €	610.401,00 €	291.213,57 €	121,87%	47,71%
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	- 9.294,84 €	- €	7.566,68 €	-	-

Tablica 1: Sažetak računa prihoda i rashoda

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2023.)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2024.)	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	5	6=5/2*100	7=5/3*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	- €	- €	- €	- €	- €
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	- €	- €	- €	- €	- €
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	- €	- €	- €	- €	- €
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	- €	- €	- €	- €	- €
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	- €	- €	- €	- €	- €
NETO FINANCIRANJE	- €	- €	- €	- €	- €
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	- €	- €	- €	- €	- €

Tablica 2: Sažetak računa financiranja

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

VIŠKOVI/MANJKOVI	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2023.)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2024.)
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	- €	- €	- €
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	- €	- €	5.255,79 €
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE+PRENESENI RAZULTAT	- €	- €	5.255,79 €

Tablica 3: Preneseni višak ili manjak

2. OPĆI DIO

Opći dio financijskog plana sastoji se od :

- ✓ sažetka Računa prihoda i rashoda i financiranja,
- ✓ Računa prihoda i rashoda i
- ✓ Računa financiranja.

Sukladno financijskom planu, Škola u navedenom razdoblju nije imala Račun financiranja jer nije ostvarila prihode od prodaje nefinancijske imovine, niti primitke od financijske imovine i zaduživanja, te izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Osnovna škola Slatine u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 298,780,25 eura. Ukupni prihodi realizirani su u postotku od 48,95% u odnosu na planirano. Ukupni rashodi pak bilježe realizaciju u postotku od 47,71% u odnosu na planirano.

U navedenom razdoblju Škola je ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu od 4.117,93 eura. Prema čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu provedena je obvezna korekcija rezultata što je rezultiralo viškom prihoda od poslovanja u iznosu od 1.137,86 eura. Ako navedenom višku dodamo preneseni višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.137,86 eura Škola raspolaže s 5.255,79 eura za pokriće rashoda raspoloživo u sljedećem razdoblju.

Navedeni višak, odnosno iznos od 1.137,86 eura rasporedit će se, sukladno članku 49. Zakona o proračunu, u Prve izmjene i dopune proračuna Osnovne škole Slatine. Isti je ostvaren temeljem pomoći i sudjelovanja u projektu Teaching and Learning *Upgrade* te Odluke o dodjeli bespovratnih sredstava za projektne prijedloge u okviru Poziva na dostavu prijedloga za program Erasmus+.

U nastavku su priložene tablice Računa prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2023.)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2024.)	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	5	6=5/2*100	7=5/3*100
UKUPNO PRIHODI				229.654,35 €	610.401,00 €	298.780,25 €	130,10%	48,95%
6	Prihodi poslovanja			229.654,35 €	610.401,00 €	298.780,25 €	130,10%	48,95%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna			203.167,97 €	549.905,00 €	261.149,98 €	128,54%	47,49%
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		203.167,97 €	538.905,00 €	261.149,98 €	128,54%	48,46%
		6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadleža	203.167,97 €	535.705,00 €	261.149,98 €	128,54%	48,75%
		6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	- €	3.200,00 €	- €	-	0,00%
		638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	- €	11.000,00 €	- €	-	0,00%
		6381	Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	- €	11.000,00 €	- €	-	0,00%
64	Prihodi od imovine			- €	- €	0,02 €	-	-
		641	Prihodi od financijske imovine	- €	- €	0,02 €	-	-
		6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	- €	- €	0,02 €	-	-
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada			38,08 €	- €	- €	0,00%	-
		652	Prihodi po posebnim propisima	38,08 €	- €	- €	0,00%	-
		6526	Ostali nespomenuti prihodi	38,08 €	- €	- €	0,00%	-
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija			- €	- €	- €	-	-
		661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	- €	- €	- €	-	-
		6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	- €	- €	- €	-	-
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	- €	- €	- €	-	-
		6631	Tekuće donacije	- €	- €	- €	-	-
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza			26.448,30 €	60.496,00 €	37.630,25 €	142,28%	62,20%
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	26.448,30 €	60.496,00 €	37.630,25 €	142,28%	62,20%
		6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	26.298,64 €	58.816,00 €	36.995,78 €	140,68%	62,90%
		6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	149,66 €	1.680,00 €	634,47 €	423,94%	37,77%

Tablica 4: Račun prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2023.)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2024.)	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	5	6=5/2*100	7=5/3*100
UKUPNO RASHODI				238.949,19 €	610.401,00 €	291.213,57 €	121,87%	47,71%
3	Rashodi poslovanja			238.768,87 €	605.521,00 €	290.878,32 €	121,82%	48,04%
31	Rashodi za zaposlene			208.828,44 €	517.135,00 €	256.789,98 €	122,97%	49,66%
		311	Plaće (Bruto)	171.740,34 €	420.555,00 €	212.428,78 €	123,69%	50,51%
		3111	Plaće za redovan rad	171.740,34 €	420.555,00 €	212.428,78 €	123,69%	50,51%
		312	Ostali rashodi za zaposlene	8.500,30 €	12.500,00 €	9.148,00 €	107,62%	73,18%
		3121	Ostali rashodi za zaposlene	8.500,30 €	12.500,00 €	9.148,00 €	107,62%	73,18%
		313	Doprinosi na plaće	28.587,80 €	84.080,00 €	35.213,20 €	123,18%	41,88%
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	28.587,80 €	84.080,00 €	35.213,20 €	123,18%	41,88%
32	Materijalni rashodi			29.774,93 €	86.836,00 €	33.764,11 €	113,40%	38,88%
		321	Naknade troškova zaposlenima	13.811,26 €	47.162,00 €	12.372,51 €	89,58%	26,23%
		3211	Službena putovanja	896,91 €	13.812,00 €	1.501,40 €	167,40%	10,87%
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	12.859,35 €	33.100,00 €	10.771,11 €	83,76%	32,54%
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	55,00 €	200,00 €	100,00 €	181,82%	50,00%
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	- €	50,00 €	- €	-	0,00%
		322	Rashodi za materijal i energiju	11.026,65 €	25.312,00 €	12.893,02 €	116,93%	50,94%
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	952,77 €	1.930,00 €	1.160,43 €	121,80%	60,13%
		3222	Materijal i sirovine	7.702,06 €	17.485,00 €	9.157,57 €	118,90%	52,37%
		3223	Energija	1.285,95 €	4.500,00 €	1.176,03 €	91,45%	26,13%
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	968,94 €	850,00 €	967,92 €	99,89%	113,87%
		3225	Sitni inventar i auto gume	51,97 €	480,00 €	364,07 €	700,54%	75,85%
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	64,96 €	67,00 €	67,00 €	103,14%	100,00%

	323	Rashodi za usluge	3.992,58 €	12.512,00 €	7.436,39 €	186,26%	59,43%
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	369,31 €	1.610,00 €	840,86 €	227,68%	52,23%
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	62,50 €	600,00 €	235,70 €	377,12%	39,28%
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	- €	50,00 €	- €	-	0,00%
	3234	Komunalne usluge	349,29 €	920,00 €	436,17 €	124,87%	47,41%
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.114,89 €	960,00 €	955,62 €	85,71%	99,54%
	3237	Intelektualne i osobne usluge	62,21 €	750,00 €	586,75 €	943,18%	78,23%
	3238	Računalne usluge	1.893,69 €	6.100,00 €	1.893,69 €	100,00%	31,04%
	3239	Ostale usluge	140,69 €	1.522,00 €	2.487,60 €	1768,14%	163,44%
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	944,44 €	1.850,00 €	1.062,19 €	112,47%	57,42%
	3294	Članarine i norme	154,54 €	350,00 €	343,09 €	222,01%	98,03%
	3295	Pristojbe i naknade	- €	- €	- €	-	-
	3296	Troškovi sudskih postupaka	- €	- €	- €	-	-
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	789,90 €	1.500,00 €	719,10 €	91,04%	47,94%
34		Financijski rashodi	165,50 €	550,00 €	207,95 €	125,65%	37,81%
	343	Ostali financijski rashodi	165,50 €	550,00 €	207,95 €	125,65%	37,81%
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	165,50 €	550,00 €	207,95 €	125,65%	37,81%
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	- €	1.000,00 €	- €	-	0,00%
	372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	- €	1.000,00 €	- €	-	0,00%
	3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	- €	1.000,00 €	- €	-	0,00%
38		Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	- €	- €	116,28 €	-	-
	381	Tekuće donacije	- €	- €	116,28 €	-	-
	3812	Tekuće donacije u naravi	- €	- €	116,28 €	-	-
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	180,32 €	4.880,00 €	335,25 €	185,92%	6,87%
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	180,32 €	4.880,00 €	335,25 €	185,92%	6,87%
	422	Postrojenja i oprema	119,00 €	1.400,00 €	335,25 €	281,72%	23,95%
	4221	Uredska oprema i namještaj	119,00 €	1.400,00 €	335,25 €	281,72%	23,95%
	424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	61,32 €	3.480,00 €	- €	0,00%	0,00%
	4241	Knjige	61,32 €	3.480,00 €	- €	0,00%	0,00%

Tablica 5: Račun rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA					
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2023.)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2024.)	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	5	6=5/2*100	7=5/3*100
UKUPNO PRIHODI	229.654,35 €	610.401,00 €	298.780,25 €	130,10%	48,95%
1 Opći prihodi i primici	26.448,30 €	60.496,00 €	37.630,25 €	142,28%	62,20%
1.1. Opći prihodi i primici	18.538,42 €	37.810,00 €	25.873,46 €	139,57%	68,43%
1.2. Porezni prihodi za decentralizirane funkcije	7.909,88 €	22.686,00 €	11.756,79 €	148,63%	51,82%
3 Vlastiti prihodi	- €	- €	0,02 €	-	-
3.1. Vlastiti prihodi	- €	- €	0,02 €	-	-
4 Prihodi za posebne namjene	38,08 €	- €	- €	0,00%	-
4.3. Ostali namjenski prihodi	38,08 €	- €	- €	0,00%	-
5 Pomoći	203.167,97 €	549.905,00 €	261.149,98 €	128,54%	47,49%
5.1. Pomoći od međunarodnih tijela i organizacija	- €	11.000,00 €	- €	-	0,00%
5.3. Pomoći iz državnog proračuna	201.840,73 €	538.905,00 €	261.149,98 €	129,38%	48,46%
5.4. Pomoći iz županijskog proračuna	1.327,24 €	- €	- €	0,00%	-
6 Donacije	- €	- €	- €	-	-
6.1. Donacije	- €	- €	- €	-	-

Tablica 6: Račun prihoda prema izvorima financiranja

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2023.)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2024.)	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	5	6=5/2*100	7=5/3*100
UKUPNO RASHODI	238.949,19 €	610.401,00 €	291.213,57 €	121,87%	47,71%
1 Opći prihodi i primici	23.107,43 €	60.496,00 €	32.001,09 €	138,49%	52,90%
1.1. Opći prihodi i primici	15.197,55 €	37.810,00 €	21.325,09 €	140,32%	56,40%
1.2. Porezni prihodi za decentralizirane funkcije	7.909,88 €	22.686,00 €	10.676,00 €	134,97%	47,06%
3 Vlastiti prihodi	125,64 €	- €	- €	0,00%	-
3.1. Vlastiti prihodi	125,64 €	- €	- €	0,00%	-
4 Prihodi za posebne namjene	- €	- €	- €	-	-
4.3. Ostali namjenski prihodi	- €	- €	- €	-	-
5 Pomoći	215.716,12 €	549.905,00 €	259.212,48 €	120,16%	47,14%
5.1. Pomoći od međunarodnih tijela i organizacija	- €	11.000,00 €	- €	-	0,00%
5.3. Pomoći iz državnog proračuna	215.716,12 €	538.905,00 €	259.212,48 €	120,16%	48,10%
5.4. Pomoći iz županijskog proračuna	- €	- €	- €	-	-
6 Donacije	- €	- €	- €	-	-
6.1. Donacije	- €	- €	- €	-	-

Tablica 7: Račun rashoda prema izvorima financiranja

Pregled rashoda po funkcijskoj klasifikaciji:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE (01.01.-30.06.2023.)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	IZVRŠENJE (01.01.-30.6.2024.)	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	5	6=5/2*100	7=5/3*100
UKUPNO RASHODI	238.949,19 €	610.401,00 €	291.213,57 €	121,87%	47,71%
09 Obrazovanje	238.949,19 €	610.401,00 €	291.213,57 €	121,87%	47,71%
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	231.247,13 €	592.316,00 €	281.623,00 €	121,78%	47,55%
0911 Predškolsko obrazovanje	- €	- €	-	-	-
0912 Osnovno obrazovanje	231.247,13 €	592.316,00 €	281.623,00 €	121,78%	47,55%
096 Dodatne usluge u obrazovanju	7.702,06 €	18.085,00 €	9.590,57 €	124,52%	53,03%

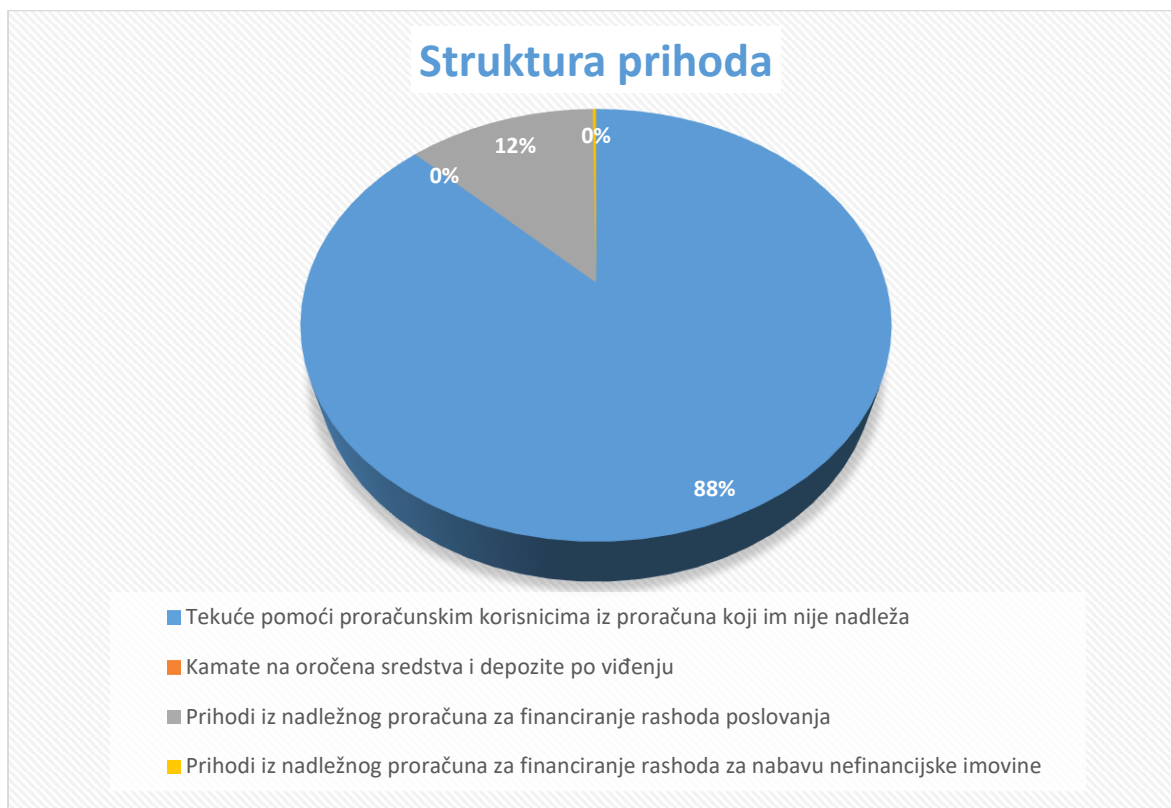
Tablica 8: Račun rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

2.1. Obrazloženje općeg dijela

Prihodi Škole sastoje se od:

- pomoći od izvanproračunskih korisnika
- prihoda od imovine (kamate na oročena sredstva i depozita po viđenju)
- prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

U nastavku je priložen grafikon koji pokazuje strukturu prihoda i primitaka



Grafikon 1: Struktura prihoda i primitaka

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan zauzimaju čak 88% u ukupnim prihodima. Odnosi se ponajviše na pomoći iz državnog proračuna za plaće i materijalna prava zaposlenih u osnovnoj školi. Tekuće pomoći ostvarene su u ukupnom postotku od 48,75% u odnosu na planirano. Rast navedenih prihoda za 28,54% u odnosu na prethodna razdoblja rezultat je povećane osnovice za obračun plaća, kao i koeficijenta složenosti posla. Zbog Odluke o isplati troškova prijevoza po prijeđenom kilometru došlo je također do povećanja navedenih prihoda u odnosu na prethodna razdoblja. Kapitalnih pomoći nije bilo jer nisu financirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine, točnije udžbenici za novu školsku godinu i lektire s ciljem obogaćenja sadržaja školske knjižnice.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja također bilježe porast za čak 40,68% u odnosu na prethodno razdoblje. U toku godine došlo je do povećanih izdataka za uredski i ostali materijal za potrebe obavljanja redovne djelatnosti. Prihodi za pomoćnike u nastavi također bilježe povećanje zbog povećane bruto 1. plaće istima. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine povećani su za čak 323,94% zbog nabavke većeg broja postrojenja i oprema koji su bili neophodni za nesmetano funkcioniranje i održavanje Škole. Financiranje materijalnih i financijskih rashoda Škole vrši se sukladno Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Splita.

Rashodi Škole strukturirani su prema sljedećem rasporedu:

- rashodi za zaposlene
- materijalni rashodi
- financijski rashodi
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
- rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i
- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupni rashodi Škole za prvo polugodište 2024. godine planirani u iznosu od 610.401,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 291.213,57 eura, što je ostvarenje od 47,71%, kako je prikazano u tablici 5.

U nastavku je priložen grafikon koji prikazuje strukturu rashoda i izdataka.



Grafikon 2: Struktura rashoda i izdataka

Najveći udio rashoda u ukupnim rashodima čine rashodi za zaposlene s čak 88%. Rashodi za zaposlene ostvareni su u postotku od 49,66%. Najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene koji se isplaćuju kao pomoć Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Isti su povećani za 22,97% u odnosu na prethodno polugodište zbog povećanog koeficijenta složenosti posla kao i osnovice za obračun plaće.

U okviru druge skupine evidentirani su materijalni rashodi koji su neophodni za funkcioniranje i obavljanje redovne djelatnosti Škole. Ostvareni su u postotku od 38,88% u odnosu na planirano. Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostale usluge. U tablici 5 možemo vidjeti da su sitni inventar i auto gume znatno povećani u odnosu na prethodno polugodište. Bilježe porast za 600,54% zbog nabavke veće količine sitnog inventara (razni alati, sitna oprema za obavljanje redovne djelatnosti i slično). Usluge telefona, pošte i prijevoza bilježe povećanje za 127,68% zbog povećanih troškova prijevoza na izvanškolskim aktivnostima (Blago našeg Marjana, Prometni poligon...). Također usluge tekućeg i

investicijskog održavanja bilježe porast za 277,12%. Razlog navedenog povećanja je povećano ulaganje na već postojećoj imovini (popravci, bojanje..). Nakon nekog vremena dugotrajnu materijalnu imovinu treba pregledati, popraviti ili zamijeniti kako bi od te imovine mogli i dalje očekivati buduće ekonomske koristi pri obavljanju djelatnosti.

Ostale nespomenute usluge znatno su povećane za čak 1668,14%, zbog raznih usluga poput grafičkih i tiskarskih usluga točnije usluge tiska na majice, usluge prijevoza azbestnog otpada i slično. U okviru Erasmus programa-KA210-mala školska partnerstva, kao partneri OŠ Nove Jarše iz Ljubljane provodimo projekt „Krive su pčele“. Dio projekta odnosio se na zajednički koncert naših i njihovih učenika ispred HNK u Splitu. Upućena je zamolba Gradu za financiranje usluga tiska na majice za učenike koji sudjeluju na koncertu. Na temelju dobivene suglasnosti Upravnog odjela došlo je do odstupanja od planskih iznosa, s obzirom da ista aktivnost nije bila planirana.

Financijski rashodi ostvareni su u postotku od 37,81% u odnosu na planirano. Odnosi se na bankarske usluge, održavanje računa i slično.

U okviru posljednje skupine nalaze se rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Ostvareni su u postotku od 6,87% u odnosu na planirano. Trenutno još nismo imali nabavku udžbenika za novu školsku godinu, kao ni lektira za knjižnicu zbog čega je došlo do neiskorištenosti navedenih rashoda.

Sukladno Odluci o kriterijima i načinu dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova zalihama menstrualnih higijenskih potrepština povećana je i stavka tekućih donacija, koja nije bila planirana.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na program Škole pod funkcijom 0912-osnovno obrazovanje i iznose 281.623,00 eura. Povećani su za 21,78% u odnosu na prethodno polugodište. Dodatne usluge odnose se na rashode razreda 3 i to na učeničke marende, prijevoz učenika i slično. Bilježe povećanje u postotku od 24,52% u odnosu na prethodno polugodište. Razlog navedenog povećanja su veći troškovi prijevoza učenika na izvannastavnim i izvanškolskim aktivnostima.

3. POSEBNI DIO

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od izvršenja rashoda i izdataka koji su iskazani prema izvorima financiranja i podijeljeni u programe koji se sastoje od različitih aktivnosti i projekata. U nastavku prilažem tablicu koja je napravljena prema podacima s web stranice Grada Splita.

BROJČANA OZNAKA	NAZIV (vrsta rashoda/izdatka)	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	IZVRŠENJE 2024. (01.01.-30.06.2024.)	INDEKS 2024.
Glavni program S02 OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE		610.401,00 €	291.213,57 €	47,71%
Program S02 3200 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD		22.686,00 €	10.676,00 €	47,06%
Aktivnost S02 3200A320001 REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA		21.286,00 €	10.340,75 €	48,58%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		21.286,00 €	10.340,75 €	48,58%
Izvor 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE		21.286,00 €	10.340,75 €	48,58%
3	Rashodi poslovanja	21.286,00 €	10.340,75 €	48,58%
32	Materijalni rashodi	20.736,00 €	10.132,80 €	48,87%
321	Naknade troškova zaposlenima	2.797,00 €	1.391,40 €	49,75%
3211	Službena putovanja	2.547,00 €	1.291,40 €	50,70%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	200,00 €	100,00 €	50,00%
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	50,00 €	- €	0,00%
322	Rashodi za materijal i energiju	7.827,00 €	2.859,45 €	36,53%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.930,00 €	1.160,43 €	60,13%
3223	Energija	4.500,00 €	1.176,03 €	26,13%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	850,00 €	91,92 €	10,81%
3225	Sitni inventar i auto gume	480,00 €	364,07 €	75,85%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	67,00 €	67,00 €	100,00%
323	Rashodi za usluge	8.262,00 €	4.819,76 €	58,34%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.010,00 €	407,86 €	40,38%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	600,00 €	235,70 €	39,28%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	50,00 €	- €	0,00%
3234	Komunalne usluge	920,00 €	436,17 €	47,41%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	960,00 €	955,62 €	99,54%
3237	Intelektualne i osobne usluge	300,00 €	62,50 €	20,83%
3238	Računalne usluge	2.900,00 €	1.143,69 €	39,44%
3239	Ostale usluge	1.522,00 €	1.578,22 €	103,69%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.850,00 €	1.062,19 €	57,42%
3294	Članarine i norme	350,00 €	343,09 €	98,03%
3295	Pristojbe i naknade	- €	- €	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.500,00 €	719,10 €	47,94%
34	Financijski rashodi	550,00 €	207,95 €	37,81%
343	Ostali financijski rashodi	550,00 €	207,95 €	37,81%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	550,00 €	207,95 €	37,81%
Aktivnost S02 3200A320002 REDOVNO ODRŽAVANJE OBJEKATA OSNOVNIH ŠKOLA		- €	- €	-
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		- €	- €	-
Izvor 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE		- €	- €	-
3	Rashodi poslovanja	- €	- €	-
32	Materijalni rashodi	- €	- €	-
323	Rashodi za usluge	- €	- €	-
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	- €	- €	-
Aktivnost S02 3200K320001 KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA		1.400,00 €	335,25 €	23,95%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.400,00 €	335,25 €	23,95%
Izvor 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE		1.400,00 €	335,25 €	23,95%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.400,00 €	335,25 €	23,95%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.400,00 €	335,25 €	23,95%
422	Postrojenja i oprema	1.400,00 €	335,25 €	23,95%
4221	Uredska oprema i namještaj	1.400,00 €	335,25 €	23,95%
Program S02 3201 ŠIRE JAVNE POTREBE - IZNAD MINIMALNOG STANDARDA		66.930,00 €	28.516,83 €	42,61%
Aktivnost S02 3201A320102 IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI		850,00 €	873,53 €	102,77%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		850,00 €	757,25 €	89,09%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		850,00 €	757,25 €	89,09%
3	Rashodi poslovanja	850,00 €	757,25 €	89,09%
32	Materijalni rashodi	850,00 €	757,25 €	89,09%
323	Rashodi za usluge	850,00 €	757,25 €	89,09%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	400,00 €	233,00 €	58,25%
3237	Intelektualne i osobne usluge	450,00 €	524,25 €	116,50%
3238	Računalne usluge	- €	- €	-
Izvor 5. POMOĆI		- €	116,28 €	-
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		- €	116,28 €	-
3	Rashodi poslovanja	- €	116,28 €	-
38	Ostali rashodi	- €	116,28 €	-
381	Tekuće donacije	- €	116,28 €	-
3812	Tekuće donacije u naravi	- €	116,28 €	-

Aktivnost S02 3201A320103 MANIFESTACIJE ODGOJA I ŠKOLSTVA			- €	909,38 €	-
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	909,38 €	-
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	909,38 €	-
3		Rashodi poslovanja	- €	909,38 €	-
32		Materijalni rashodi	- €	909,38 €	-
323		Rashodi za usluge	- €	909,38 €	-
3239		Ostale usluge	- €	909,38 €	-
Aktivnost S02 3201A320104 NABAVKA UDŽBENIKA I PRIBORA			1.000,00 €	- €	0,00%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	- €	-
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	- €	-
3		Rashodi poslovanja	- €	- €	-
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	- €	- €	-
372		Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	- €	- €	-
3722		Naknade građanima i kućanstvima u naravi	- €	- €	-
Izvor 5. POMOĆI			1.000,00 €	- €	0,00%
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA			1.000,00 €	- €	0,00%
3		Rashodi poslovanja	1.000,00 €	- €	0,00%
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.000,00 €	- €	0,00%
372		Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.000,00 €	- €	0,00%
3722		Naknade građanima i kućanstvima u naravi	1.000,00 €	- €	0,00%
Aktivnost S02 3201A320105 PROMETNI ODGOJ I SIGURNOST U PROMETU - POLIGON			200,00 €	200,00 €	100,00%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			200,00 €	200,00 €	100,00%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			200,00 €	200,00 €	100,00%
3		Rashodi poslovanja	200,00 €	200,00 €	100,00%
32		Materijalni rashodi	200,00 €	200,00 €	100,00%
323		Rashodi za usluge	200,00 €	200,00 €	100,00%
3231		Usluge telefona, pošte i prijevoza	200,00 €	200,00 €	100,00%
Aktivnost S02 3201A320110 SUSTAV VIDEO NADZORA			- €	- €	-
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	- €	-
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	- €	-
3		Rashodi poslovanja	- €	- €	-
32		Materijalni rashodi	- €	- €	-
322		Rashodi za materijal i energiju	- €	- €	-
3224		Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	- €	- €	-
Aktivnost S02 3201A320111 HITNE INTERVENCIJE			- €	876,00 €	-
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	876,00 €	-
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	876,00 €	-
3		Rashodi poslovanja	- €	876,00 €	-
32		Materijalni rashodi	- €	876,00 €	-
322		Rashodi za materijal i energiju	- €	876,00 €	-
3224		Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	- €	876,00 €	-
Aktivnost S02 3201A320113 PROJEKT E ŠKOLE			3.200,00 €	750,00 €	23,44%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			3.200,00 €	750,00 €	23,44%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			3.200,00 €	750,00 €	23,44%
3		Rashodi poslovanja	3.200,00 €	750,00 €	23,44%
32		Materijalni rashodi	3.200,00 €	750,00 €	23,44%
323		Rashodi za usluge	3.200,00 €	750,00 €	23,44%
3238		Računalne usluge	3.200,00 €	750,00 €	23,44%
Aktivnost S02 3201A320114 VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA OSNOVNIH ŠKOLA			- €	- €	-
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI			- €	- €	-
Izvor 3.1. OSTALI VLASTITI PRIHODI			- €	- €	-
3		Rashodi poslovanja	- €	- €	-
32		Materijalni rashodi	- €	- €	-
322		Rashodi za materijal i energiju	- €	- €	-
3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	- €	- €	-
Aktivnost S02 3201A320115 POMOĆNICI U NASTAVI			- €	- €	-
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	- €	-
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			- €	- €	-
3		Rashodi poslovanja	- €	- €	-
31		Rashodi za zaposlene	- €	- €	-
311		Plaće (Bruto)	- €	- €	-
3111		Plaće za redovan rad	- €	- €	-
312		Ostali rashodi za zaposlene	- €	- €	-
3121		Ostali rashodi za zaposlene	- €	- €	-
313		Doprinosi na plaće	- €	- €	-
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	- €	- €	-
32		Materijalni rashodi	- €	- €	-
321		Naknade troškova zaposlenima	- €	- €	-
3211		Službena putovanja	- €	- €	-
3212		Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	- €	- €	-

Aktivnost S02 3201T320103 EU PROJEKTI OŠ		11.000,00 €	- €	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		11.000,00 €	- €	0,00%
Izvor 5.1. POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA I TIJELA EU		11.000,00 €	- €	0,00%
3	Rashodi poslovanja	11.000,00 €	- €	0,00%
32	Materijalni rashodi	11.000,00 €	- €	0,00%
321	Naknade troškova zaposlenima	11.000,00 €	- €	0,00%
3211	Službena putovanja	11.000,00 €	- €	0,00%
Aktivnost S02 3201T320105 EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 5"		- €	- €	-
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		- €	- €	-
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		- €	- €	-
3	Rashodi poslovanja	- €	- €	-
31	Rashodi za zaposlene	- €	- €	-
311	Plaće (Bruto)	- €	- €	-
3111	Plaće za redovan rad	- €	- €	-
312	Ostali rashodi za zaposlene	- €	- €	-
3121	Ostali rashodi za zaposlene	- €	- €	-
313	Doprinosi na plaće	- €	- €	-
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	- €	- €	-
32	Materijalni rashodi	- €	- €	-
321	Naknade troškova zaposlenima	- €	- €	-
3211	Službena putovanja	- €	- €	-
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	- €	- €	-
Aktivnost S02 3201T320107 PREHRANA UČENIKA		17.485,00 €	9.157,57 €	52,37%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		85,00 €	2.082,11 €	2.449,54%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		85,00 €	2.082,11 €	2.449,54%
3	Rashodi poslovanja	85,00 €	2.082,11 €	2.449,54%
32	Materijalni rashodi	85,00 €	2.082,11 €	2.449,54%
322	Rashodi za materijal i energiju	85,00 €	2.082,11 €	2.449,54%
3222	Materijal i sirovine	85,00 €	2.082,11 €	2.449,54%
Izvor 5. POMOĆI		17.400,00 €	7.075,46 €	40,66%
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		17.400,00 €	7.075,46 €	40,66%
3	Rashodi poslovanja	17.400,00 €	7.075,46 €	40,66%
32	Materijalni rashodi	17.400,00 €	7.075,46 €	40,66%
322	Rashodi za materijal i energiju	17.400,00 €	7.075,46 €	40,66%
3222	Materijal i sirovine	17.400,00 €	7.075,46 €	40,66%
Aktivnost S02 3201T320111 EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 6"		33.195,00 €	15.750,35 €	47,45%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		33.195,00 €	15.750,35 €	47,45%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		33.195,00 €	15.750,35 €	47,45%
3	Rashodi poslovanja	33.195,00 €	15.750,35 €	47,45%
31	Rashodi za zaposlene	31.080,00 €	14.928,65 €	48,03%
311	Plaće (Bruto)	24.900,00 €	12.127,55 €	48,71%
3111	Plaće za redovan rad	24.900,00 €	12.127,55 €	48,71%
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.200,00 €	800,00 €	66,67%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.200,00 €	800,00 €	66,67%
313	Doprinosi na plaće	4.980,00 €	2.001,10 €	40,18%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	4.980,00 €	2.001,10 €	40,18%
32	Materijalni rashodi	2.115,00 €	821,70 €	38,85%
321	Naknade troškova zaposlenima	2.115,00 €	821,70 €	38,85%
3211	Službena putovanja	265,00 €	210,00 €	79,25%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.850,00 €	611,70 €	33,06%
Program S02 3202 KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ		3.480,00 €	- €	0,00%
Aktivnost S02 3202K320201 KUPNJA OPREME ZA OSNOVNE ŠKOLE		3.200,00 €	- €	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		3.200,00 €	- €	0,00%
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		3.200,00 €	- €	0,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.200,00 €	- €	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.200,00 €	- €	0,00%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	3.200,00 €	- €	0,00%
4241	Knjige	3.200,00 €	- €	0,00%
Aktivnost S02 3202K320250 NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE		280,00 €	- €	0,00%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		280,00 €	- €	0,00%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		280,00 €	- €	0,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	280,00 €	- €	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	280,00 €	- €	0,00%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	280,00 €	- €	0,00%
4241	Knjige	280,00 €	- €	0,00%
Program S02 3203 RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ		517.305,00 €	252.020,74 €	48,72%
Aktivnost S02 3203A320301 RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ		517.305,00 €	252.020,74 €	48,72%
Izvor 5. POMOĆI		517.305,00 €	252.020,74 €	48,72%
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		517.305,00 €	252.020,74 €	48,72%
3	Rashodi poslovanja	517.305,00 €	252.020,74 €	48,72%
31	Rashodi za zaposlene	486.055,00 €	241.861,33 €	49,76%
311	Plaće (Bruto)	395.655,00 €	200.301,23 €	50,63%
3111	Plaće za redovan rad	395.655,00 €	200.301,23 €	50,63%
312	Ostali rashodi za zaposlene	11.300,00 €	8.348,00 €	73,88%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	11.300,00 €	8.348,00 €	73,88%
313	Doprinosi na plaće	79.100,00 €	33.212,10 €	41,99%
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	- €	- €	-
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	79.100,00 €	33.212,10 €	41,99%
32	Materijalni rashodi	31.250,00 €	10.159,41 €	32,51%
321	Naknade troškova zaposlenima	31.250,00 €	10.159,41 €	32,51%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	31.250,00 €	10.159,41 €	32,51%

Tablica 9: Račun rashoda prema programskoj klasifikaciji

3.1. Obrazloženje posebnog dijela

Posebni dio sastoji se od rashoda iskazanih na razini ekonomske organizacijske klasifikacije te izvorima financiranja. Rashodi Škole podijeljeni su po aktivnostima odnosno projektima čija su obrazloženja dana u nastavku.

3.1.1. PROGRAM 3200: DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE; minimalni financijski standard

Sredstva za financiranje minimalnog financijskog standarda osnovnog školstva osiguravaju se u Proračunu Grada Splita temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u 2024. godini i Uredbe o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2024. godinu. Slijedom navedenog, iz sredstava za decentralizirane funkcije osigurava se financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva za:

1. materijalne i financijske rashode,
2. rashode za tekuće i investicijsko održavanje,
3. rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Program je podijeljen na sljedeće aktivnosti:

- Aktivnost A320001; Redovna programska djelatnost osnovnih škola
- Aktivnost A320002; Redovno održavanje objekata osnovnih škola i
- Kapitalni projekt K320001; Kapitalna ulaganja u opremu-decentralizirana sredstava

Aktivnost A320001; Redovna programska djelatnost osnovnih škola planira sredstva sukladno opsegu djelatnosti. Planirana sredstva odnose se na troškove za plaće zaposlenika, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, ostale naknade troškova zaposlenima, uredski materijal i ostale materijalne rashode, troškove energije, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge.

CILJ: Osigurati redovno funkcioniranje Škole i podmirenje raznih materijalnih i financijskih rashoda kroz prihode iz raznih izvora financiranja te omogućiti redovan rad u Školskoj ustanovi.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Povećanje broja učitelja, stručnih suradnika i administrativnog osoblja koji su uključeni u različite seminare i stručna usavršavanja.	Uspješno prenošenje znanja i vještina na učenike te poticanje na bolje rezultate i unaprjeđenje kvalitete nastave.	Broj djelatnika upućenih na seminare i usavršavanja.	7	7	8	9
Podmirenje dospjelih obveza s ciljem osiguravanja nesmetanog funkcioniranja Škole.	Osigurati kvalitetno provođenje programa osnovnoškolskog obrazovanja.	Iznos dospjelih nepodmirenih obveza.	3.057,93	584,71	292,355	0

OBRAZLOŽENJE: Rashodi koji su uključeni u navedenu aktivnost odnose se ponajviše na službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, ostale naknade troškova zaposlenima, uredski materijal i ostale materijalne rashode, troškove energije i slično. Ostvareni su u postotku od 48,58 % u odnosu na planirano. Službena putovanja ostvarena su u postotku od 50,70% u odnosu na planirano. Broj djelatnika koji je poslan na stručna usavršavanja i seminare dosegao je ciljanu vrijednost. Također dospjele obveze su znatno smanjene jer Škola, kao i Grad vodi računa o dospijeću računa dobavljača kako bi bili plaćeni unutar istoga roka.

Kapitalni projekt K320001; Kapitalna ulaganja u opremu-decentralizirana sredstava obuhvaća ulaganja u postrojenja i uredsku opremu kojima se želi podići kvaliteta osnovnoškolskih programa namijenjena učenicima i roditeljima sukladno iskazanim potrebama i interesima, ali i sveukupnog standarda u osnovnim školama.

CILJ: Očuvanje postojeće opreme i ulaganje u novu s ciljem povećanja kvalitete izvođenja nastavnih programa.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Ulaganje u opremu i postrojenja; povećanje broja usluga održavanja postojeće opreme.	Ulaganje u opremu i postrojenja kao i održavanje postojeće s ciljem podizanja standarda radnih mjesta te produženja vijeka trajanja postojeće opreme. Nabava nove opreme pridonosi stvaranju minimalno tehničkih uvjeta te postizanju kvalitete pruženih odgojno-obrazovnih usluga	Količina nove opreme	2	3	4	4

OBRAZLOŽENJE: Rashodi iz navedene aktivnosti financirani su iz Grada s ciljem ulaganja u novu i postojeću opremu. Planirani su prema unaprijed utvrđenim kriterijima odnosno određenom iznosu po razrednom odjelu. Ostvareni su u postotku od 23,95% u odnosu na planirano. U toku godine nabavljena je oprema potrebna za održavanje i nesmetano funkcioniranje Škole. Ciljana vrijednost je dostignuta.

3.1.2. PROGRAM 3201 ŠIRE JAVNE POTREBE – iznad minimalnog standard

Aktivnost A320102; Izvanastavne i izvanškolske aktivnosti u osnovnoj školi organiziraju se u svrhu zadovoljenja različitih potreba i interesa učenika. Obuhvaćena su sredstva za osiguranje naknade (učiteljima i stručnim suradnicima) koje su uključene u projekat A1 STEMFemme Junior. Također navedena aktivnost planira sredstva za troškove prijevoza raznih izvanškolskih aktivnosti, natjecanja i slično (Dioklecijanova škrinjica, Blago našeg Marjana...)

Aktivnost A320106; Dioklecijanova škrinjica projekt je Grada Splita, splitskih osnovnih škola i Udruge turističkih vodiča koji za cilj ima educirati mlade, ukazati im na vrijednost kulturne baštine Splita te ih naučiti kako je prepoznati, sačuvati i kako je prezentirati i tretirati kao najveću vrijednost koju ima Grad.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Povećanje broja učenika uključenih u projekt "Dioklecijanova škrinjica".	Educirati učenike i potaknuti ih na očuvanje vrijednosti kulturne baštine Splita te ih naučiti kako prepoznati, tretirati i u konačnici sačuvati jednu od najvećih vrijednosti.	Broj učenika uključenih u navedenu aktivnost.	5	7	11	8

Aktivnost A320107; Blago našeg Marjana ima za cilj da se uz usvajanje znanja kod učenika razvija sposobnost spoznavanja vrijednosti parka šume te da na odgovoran način postupaju kada je posjećuju, da je znaju čuvati i unaprjeđivati, doprinosti rješavanju problema.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Povećanje broja učenika uključenih u projekt "Blago našeg Marjana".	Potaknuti učenike na boravak i rekreaciju u prirodi i stjecanje sposobnosti prepoznavanja vrijednosti i očuvanja prirodne baštine koju Marjan ima.	Broj učenika uključenih u navedenu aktivnost.	10	1	9	11

Navedena ciljana vrijednost nije dosegnuta zbog smanjenog broja učenika za prisustvovanje projektu „Blago našeg Marjana“.

CILJ: Osposobljavanja učenika za tržište rada, daljnje školovanje i cjeloživotno učenje.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Povećanje broja učenika uključenih u STEMFemme projekt.	Potaknuti učenike da se zainteresiraju za STEM zanimanja. Oplemeniti cjelokupno hrvatsko obrazovanje i upoznati učenike s najinovativnijim aspektima znanosti, umjetnosti, genetike, forenzike i slično.	Broj učenika uključenih u projekt.	11	11	0	5

OBRAZLOŽENJE: Planirana sredstva u sklopu navedene aktivnosti su ostvarena u postotku od 102,77%. Rashodi se odnose na financijske naknade za sudjelovanje učitelja i suradnika u projektu i na usluge prijevoza na raznim izvanškolskim aktivnostima. Povećanje intelektualnih i osobnih usluga iznad planiranog rezultat je obračuna naknade za rad sa svim pripadajući doprinosima i porezom s obzirom da je Ugovor o djelu sklopljen s *vlastitim zaposlenicima*.

Možemo vidjeti da su sredstva u okviru navedenog projekata u cijelosti iskorištena. Navedeni projekt potaknuo je darovite učenike na mnoštvo materijala i radionica s ciljem međusobnog surađivanja, dijeljenja znanja i ideja. Ciljana vrijednost za 2024. godinu je dosegnuta, međutim Škola trenutno nema dovoljan broj učenika za nastavak provođenja obrazovnog projekta u 2025. godini.

Sukladno Odluci o kriterijima i načinu dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova zalihama menstrualnih higijenskih potrepština povećana je i stavka tekućih donacija u naravi koja nije bila planirana.

Aktivnost A320103 Manifestacije odgoja i školstva obuhvaća sredstva za financiranje grafičkih i tiskarskih usluga. U okviru Erasmus programa-KA210-mala školska partnerstva, kao partneri OŠ Nove Jarše iz Ljubljane provodimo projekt „Krive su pčele“. Dio projekta odnosio se na zajednički koncert naših i njihovih učenika ispred HNK u Splitu. Upućena je zamolba Gradu za financiranje usluga tiska na majice za učenike koji sudjeluju na koncertu. Na temelju dobivene suglasnosti Upravnog odjela došlo je do odstupanja od planskih iznosa, s obzirom da ista aktivnost nije bila planirana. Došlo je do povećanja rashoda na poziciji 32391- grafičke i tiskarske usluge upravo za 909,38 eura.

Aktivnost A320105; Prometni odgoj i sigurnost u prometu osigurana je od sredstava Grada Splita s ciljem unaprjeđenja i postizanja veće razine sigurnosti učenika u prometu. U nastavku je dana tablica pokazatelja rezultata i ciljane vrijednosti.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Povećanje broja učenika uključenih u prometni poligon.	Potaknuti učenike na povećani oprez i sigurnost u prometu posebice u manjim naseljima bez javnog prijevoza s prometnicama i bez nogostupa.	Broj učenika uključenih u navedenu aktivnost.	15	8	11	8

Planirana sredstva u sklopu navedene aktivnosti su potrošena u cijelosti. Navedena ciljana vrijednost nije dosegnuta zbog smanjenog broja učenika za prisustvovanje aktivnostima u svezi prometa i poligona.

Aktivnost A320111; Hitne intervencije Dio sredstava za tekuće održavanje i redovite kontrole planira se prema opsegu djelatnosti na pozicijama redovne programske aktivnosti osnovnih škola, a preostali dio rashoda izvršava se prema planovima održavanja i uz prethodnu suglasnost pročelnika Upravnog odjela.

Obrazložena prijava za izvršavanje hitnih intervencija i tekućih popravaka uz obveznu dostavu ponude s procjenom troškova dostavlja se Upravnom odjelu, a nakon dobivene pisane suglasnosti škola pristupa nabavi roba, usluga i radova sukladno internom aktu škole o jednostavnoj nabavi. Škola je zatražila suglasnost Upravnog odjela za društvene djelatnosti Grada za potrebe hitne intervencije odnosno nabavu novog klima uređaja iz razloga što kvar na starom uređaju nije bilo isplativo popravljati. Došlo je do nepredvidivih troškova u iznosu od 876,00 eura koji nisu bili planirani, a čiji će se iznos u konačnici izravnati rebalansom.

Aktivnost A320113; Projekt e-Škole koji obuhvaća ulaganje u računalne programe i softverske pakete s ciljem osposobljavanja djelatnika i učenika u primjeni informacijsko komunikacijske tehnologije. Navedeni projekt također osigurava sredstva i za pokriće troškove uvođenja nove aplikacije „Digitalno uredsko poslovanje“.

CILJ: Pilotirati organizacijske, tehnološke i obrazovne koncepte uvođenja IKT-a u obrazovne i poslovne procese u odabranim školama kroz dvije školske godine te na temelju iskustva pilotiranja razviti strategiju za implementaciju sustava digitalno zrelih škola u cijelom sustavu osnovnog i srednjeg obrazovanja u Republici Hrvatskoj.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Povećano ulaganje u softverske pakete i računalne programe.	Pridonosi jačanju kapaciteta osnovnoškolskog obrazovanja s ciljem osposobljavanja učenika i djelatnika u primjeni informacijsko-komunikacijske tehnologije te razvoju njihovih digitalnih kompetencija.	Ulaganje u računalne programe i softverske pakete.	7	7	5	4

OBRAZLOŽENJE: Osigurana sredstva realizirana su u postotku od 23,44%. Najveći udio u navedenom projektu odnosi se na računalne usluge s ciljem održavanja korisničkih programa i podrške. Stoga je neophodno da podrška i obrazovanje nastavnika i školskog osoblja prethodi ostalim aktivnostima u projektu, potom teče simultano, a na kraju i nadživi ostale aktivnosti unutar projekta.

Aktivnost T320111; EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje VI“ koji obuhvaća sredstva Grada Splita za materijalne rashode i rashode za zaposlene. Projektom se adresiraju detektirani problemi kod djece s teškoćama u razvoju vezani uz socijalnu uključenost i integraciju čime se otvaraju nova radna mjesta i uključuju pomoćnici u nastavi sa svrhom poboljšanja obrazovnih postignuća takve djece te jačanja njihovog emocionalnog i socijalnog razvoja. Osigurana su četiri pomoćnika u nastavi za četiri učenika, tri sa 20 sati tjednog radnog vremena, te jedan sa 25 sati tjednog radnog vremena.

CILJ: Osiguravanje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama s ciljem povećanja njihove socijalne uključenosti i integracije u redoviti sustav školovanja, poboljšanja obrazovnih postignuća, uspješnije socijalizacije i emocionalnog funkcioniranja, ne samo u odgojno-obrazovnim skupinama, već i u široj zajednici.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s poteškoćama.	Mogućnost jednakog pristupa cjeloživotnog učenja za sve dobne skupine u formalnom, neformalnom okruženju, unaprjeđenje znanja i vještina te promicanje fleksibilnih načina učenja.	Broj osiguranih pomoćnika u nastavi.	4	3	4	4

OBRAZLOŽENJE: Sredstva osigurana u sklopu navedenog projekta realizirana su u postotku od 47,45% u odnosu na planirano. Sredstvima su podmireni svi materijalni rashodi kao i rashodi za zaposlene (plaće, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi i sl.). Također dosegnuta je ciljana vrijednost za 2024. godinu gdje je Škola osigurala sva četiri pomoćnika u nastavi.

Aktivnost T320107; Prehrana učenika osigurava sredstva od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja s ciljem postizanje jednakosti, odnosno izjednačavanja mogućnosti svih učenika osnovnih

škola obzirom na prehranu. Odlukom o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za školsku godinu 2023./2024., utvrđena su mjerila i kriteriji za ostvarivanje prava na financiranje, odnosno sufinanciranje prehrane učenika osnovnih škola.

Razliku iznad 1,33 eura po učeniku financira Grad Split.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Osiguravanje besplatnih obroka za učenike osnovnih škola.	Osiguravanje minimalno jednog besplatnog nutritivnog obroka temeljem Zakona o odgoju i obrazovanju. Program je namijenjen poboljšanju distribucije poljoprivrednih proizvoda i poboljšanju prehrambenih navika djece. Provodi se s ciljem promoviranja zdravog načina života.	Osigurani besplatni obroci.	55	53	53	52

3.1.3. PROGRAM 3203: RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ osigurava sredstva za financiranje rashoda za zaposlene kao što su plaće, ostala materijalna prava i naknade zaposlenima. Program se sastoji od svega jedne aktivnosti:

- Aktivnost A320301; Rashodi za zaposlene u OŠ

Rashodi za zaposlene financirani su iz državnog proračuna, a odnose se na plaće i ostale rashode za zaposlene (jubilarne nagrade, otpremnine, darove, regres za godišnji odmor), rashode za troškove prijevoza na posao i s posla.

CILJ: Osigurati sve potrebne uvjete za redovan i neprekinut rad svih zaposlenih te kontinuirano provođenje nastave.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
Postotak rasta plaća za sva radna mjesta u znanosti i visokom obrazovanju.	Osigurati otprilike jednaku plaću za jednaki rad neovisno u kojoj službi je netko zaposlen. Cilj je učiniti rad u državnoj firmi privlačnim za mlade i osigurati odgovarajuću financijsku kompezaciju.	Postotak povećanja	32,40%	18,20%	23,80%	28,20%

OBRAZLOŽENJE: Sredstva osigurana u sklopu navedene aktivnosti ostvarena su u postotku od 48,72 % u odnosu na planirano. Rashodi za zaposlene čine najveći udio u ukupnim sredstvima. Financirani su od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za pokriće rashoda za zaposlene odnosno plaća,

materijalnih prava, doprinosa i slično. Troškovi prijevoza osigurani su po stvarnom trošku odnosno po prijeđenom kilometru. S obzirom da je došlo do raznih promjena kao što su povećanje koeficijenta za obračun plaće radnih mjesta u državnoj službi, promjene načina isplate troškova prijevoza (isplata po prijeđenom kilometru), povećanja broja materijalnih prava te novi dodaci na plaće radnih mjesta u državnoj službi došlo je i do znatnog povećanja rashoda, a samim time i prihoda koji su osigurani od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1. Izvještaj o stanju potraživanja i dospelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

U navedenom polugodištu Škola ima otvorena potraživanja u ukupnom iznosu od 25,04 eura. Potraživanja se odnose na ostala potraživanja odnosno naknade koje se refundiraju, točnije na refundacije naknade bolovanja na teret HZZO-a.

<i>Račun potraživanja</i>	<i>Naziv računa</i>	<i>Ostvareno 01.01.-30.06.2024.</i>
129	Ostala potraživanja	25,04 €
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove	25,04 €

Tablica 10: Izvještaj o stanju potraživanja

Stanje dospelih obveza na dan 30. lipnja 2024. godine iznosi 584,71 eura.

Dospjele obveze odnose se na obveze koje su dospjele u izvještajnom razdoblju i kojima je prošao datum dospijeca. Najvećim dijelom odnose se na obveze za materijalne rashode, koji nisu plaćeni unutar datuma dospijeca, točnije na obveze za uredski i ostali materijal za potrebe obavljanja redovne djelatnosti. Očekujemo da će se sve obveze podmiriti najkasnije do 31. srpnja 2024. godine.

U nastavku je priložena i tablica dospelih i nedospelih obveza. Kada usporedimo navedeno povećanje obveza i stanje podmirenih obveza u izvještajnom razdoblju možemo reći da se većina obveza podmiruju u rokovima i dobrom dinamikom.

<i>Račun obveze</i>	<i>Naziv računa</i>	<i>Ukupne obveze</i>	<i>Nedospjele obveze 01.01.-30.06.2024.</i>	<i>Dospjele obveze 01.01.-30.06.2024.</i>
2	Obveze	45.481,23 €	44.896,52 €	584,71 €
23	Obveze za rashode poslovanja	45.481,23 €	44.896,52 €	584,71 €
231	Obveze za zaposlene	39.506,61 €	39.506,61 €	- €
232	Obveze za materijalne rashode	5.949,58 €	5.364,87 €	584,71 €
234	Obveze za financijske rashode	- €	- €	- €
235	Obveze za subvencije	- €	- €	- €
236	Obveze za povrat pomoći unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	- €	- €	- €
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	- €	- €	- €
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	- €	- €	- €
239	Ostale tekuće obveze	25,04 €	25,04 €	- €

Tablica 11: Izvještaj o stanju obveza

Osnovna škola Slatine nema potencijalne obveze za sudske sporove u tijeku na dan 30. lipnja 2024. godine. Također nisu korištena sredstva od strane Europske unije u toku navedenog polugodišta.

ŽELIKA NINČEVIĆ
HR-48808405184



Elektronički potpisano: 30.07.2024T13:21:45 (UTC:2024-07-30T11:21:45Z)
Provjera: <https://epotpis.rdd.hr/provjera>
Broj zapisa: Od16cb27-bf6c-4196-9734-df7ce90d0280

