

**OSNOVNA ŠKOLA SPINUT**

**Teslina 12, 21000 SPLIT**

**KLASA: 400-04/24-01**

**URBROJ: 2181-1-277-24-1**

**Split , 31.07.2024.**

## **IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1.2024.- 30.6.2024.**

### **1. Uvod**

Temeljem članka 76. i članka 81-87. Zakona o proračunu /NN 144/21 i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23), 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 " Spinut " Split, Školski Odbor na 37. sjednici dana 31.07.2024.donosi:

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

### **2. Opći dio**

- *Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja*
- *Račun prihoda i rashoda*
- *Račun financiranja*

### **3. Posebni dio**

- *Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji*

### **4. Obrazloženje**

- *Obrazloženje općeg dijela*
- *Obrazloženje posebnog dijela*

### **5. Posebni izvještaji u godišnjem 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*

## 2. OPĆI DIO

### 2.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

#### SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	INDEKS 2024/20 23	INDEKS 2024/p lan
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>883.037</b>	<b>1.959.303</b>	<b>1.138.780</b>	129%	58%
6.PRIHODI POSLOVANJA	882.759	1.958.873	1.138.613	129%	58%
7.PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	278	430	167	60%	39%
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>877.554</b>	<b>1.959.303</b>	<b>1.101.128</b>	125%	56%
3.RASHODI POSLOVANJA	876.454	1.918.941	1.098.028	125%	57%
4.RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	1.101	40.362	3.100	282%	8%
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>5.483</b>	<b>0</b>	<b>37.652</b>	687%	#DIV/0!

#### SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	INDEKS 2024/20 23	INDEKS 2024/p lan
8.PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5.IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>5.483</b>	<b>0</b>	<b>37.652</b>	687%	#DIV/0!

## 2.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### 2.2.1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

		OSTVARENO I- VI 2023	PLAN 2024	OSTVARENO I- VI 2024	INDEKS 2024/202 3	INDEKS 2024/PL AN
	SVEUKUPNO PRIHODI	883.037,02	1.959.303,00	1.138.613,25	129%	58%
6	Prihodi poslovanja	882.759,40	1.958.873,00	1.138.613,24	129%	58%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	697.088,15	1.612.167,00	871.265,24	125%	54%
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	697.088,15	1.567.042,00	871.265,24	125%	56%
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	72,64	31.600,00	0,00	%	0%
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	13.200,00	0,00	#DIV/0!	0%
64	Prihodi od imovine	0,00	2,00	0,00	#DIV/0!	0%
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,00	2,00	0,00	#DIV/0!	0%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	62.852,42	91.911,00	54.444,45	87%	59%
66	Ostali nespomenuti prihodi	62.852,42	91.911,00	54.444,45	87%	59%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira	4.644,70	4.200,00	5.182,40	112%	123%
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	4.445,62	3.800,00	5.182,40	117%	136%
6615	Prihodi od pruženih usluga	199,08	400,00	0,00	%	0%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	118.101,49	250.593,00	207.721,15	176%	83%
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za fin rash. Poslovanja	113.917,57	244.093,00	206.585,35	181%	85%
6712	Prihodi iz nadležnog prorač za fin nefinanc. Imovine	4.183,92	6.500,00	1.135,81	27%	17%

7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	277,62	430,00	167,06	60%	39%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	277,62	430,00	167,06	60%	39%
7211	Stambeni objekti	277,62	430,00	167,06	60%	39%

## 2.2.2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

	VRSTA RASHODA / IZDATAKA		PLAN 2024	Ukupno ostvareno	INDEKS 2023	INDEKS 2024
	SVEUKUPNO RASHODI	876.453,76	1.959.303,00	1.098.027,80	125%	56%
3	Rashodi poslovanja	876.453,76	1.918.941,00	1.098.027,80	125%	57%
31	Rashodi za zaposlene	723.423,31	1.591.148,00	915.997,30	127%	58%
311	Plaće (Bruto)	602.580,78	1.309.127,00	755.622,33	125%	58%
3111	Plaće za redovan rad	602.580,78	1.309.127,00	755.622,33	125%	58%
312	Ostali rashodi za zaposlene	23.061,97	62.388,00	35.801,38	155%	57%
3121	Ostali rashodi za zaposlene		62.388,00	35.801,38	#DIV/0!	57%
313	Doprinosi na plaće	97.780,56	219.633,00	124.573,59	127%	57%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		219.633,00	124.543,48	#DIV/0!	57%
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	107,30	100,00	30,11	28%	30%
32	Materijalni rashodi	148.297,00	322.643,00	179.259,00	121%	56%
321	Naknade troškova zaposlenima	22.154,24	45.780,00	21.095,05	95%	46%
3211	Službena putovanja	8.198,92	17.440,00	6.423,42	78%	37%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	12.702,14	25.580,00	14.286,63	112%	56%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.253,18	2.760,00	385,00	31%	14%
322	Rashodi za materijal i energiju	105.503,50	233.398,00	104.491,26	99%	45%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.995,44	17.260,00	11.903,93	149%	69%
3222	Materijal i sirovine	80.100,24	172.263,00	75.233,87	94%	44%
3223	Energija	15.358,38	39.600,00	14.995,70	98%	38%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.063,55	1.625,00	493,99	46%	30%

3225	Sitni inventar i auto gume	837,27	1.900,00	1.653,77	198%	87%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	148,62	750,00	210,00	141%	28%
323	Rashodi za usluge	12.367,61	35.365,00	48.454,26	392%	137%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.366,95	5.280,00	2.547,39	108%	48%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.024,60	4.975,00	33.549,97	1657%	674%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	,00	50,00	935,00	#DIV/0!	1870%
3234	Komunalne usluge	2.000,65	4.563,00	2.895,59	145%	63%
3235	Zakupnine i najamnine	742,07	1.650,00	668,58	90%	41%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	557,31	6.400,00	4.002,71	718%	63%
3237	Intelektualne i osobne usluge	2.200,89	4.784,00	1.376,79	63%	29%
3238	Računalne usluge	2.272,26	7.103,00	2.264,89	100%	32%
3239	Ostale usluge	202,88	560,00	213,34	105%	38%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.271,65	8.100,00	5.218,43	63%	64%
3293	Reprezentacija	468,61	980,00	387,58	83%	40%
3294	Članarine i norme	66,36	80,00	78,09	118%	98%
3295	Pristojbe i naknade	2.246,18	3.800,00	2.324,96	104%	61%
3296	Troškovi sudskih postupaka	4.446,22	2.200,00	1.609,27	36%	73%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.044,28	1.040,00	818,53	78%	79%
34	Financijski rashodi	3.560,47	3.950,00	1.574,50	44%	40%
343	Ostali financijski rashodi	3.560,47	3.950,00	1.574,50	44%	40%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	359,62	950,00	492,40	137%	52%
3433	Zatezne kamate	3.200,85	3.000,00	1.082,10	34%	36%
38	Ostali rashodi	1.172,98	1.200,00	1.197,00	102%	100%
381	Tekuće donacije	1.172,98	1.200,00	1.197,00	102%	100%
3812	Tekuće donacije u naravi	1.172,98	1.200,00	1.197,00	102%	100%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	467,39	40.362,00	3.100,48	663%	8%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	467,39	40.062,00	3.100,48	663%	8%
422	Postrojenja i oprema	,00	400,00	3.100,48	#DIV/0!	775%
4221	Uredska oprema i namještaj	,00	4.500,00	2.250,48	#DIV/0!	50%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	,00	1.162,00	850,00	#DIV/0!	73%
4226	Sportska i glazbena oprema	,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	467,39	33.000,00	0,00	0%	0%
4241	Knjige	467,39	33.000,00	0,00	0%	0%

45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	,00	300,00	0,00	#DIV/0!	0%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	,00	300,00	0,00	#DIV/0!	0%
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	,00	300,00	0,00	#DIV/0!	0%

### 2.2.3. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

VRSTA PRIHODA/PRIMITKA		OSTVARENO I-VI 2023	PLAN 2024	OSTVARENO I-VI 2024	INDEKS 2024/2023	INDEKS 2024
1.	2.		4.	5.		
	SVEUKUPNO PRIHODI	882.759,40	1.708.385,00	1.138.780,31	129%	67%
Izvor 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	118.101,00	250.593,00	207.721,16	176%	83%
Izvor 1.1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	82.947,31	159.824,00	169.334,63	204%	106%
Izvor 1.2.	Porezni prihodi za decentralizirane funkcije	35.153,69	90.769,00	38.386,53	109%	42%
Izvor 3.	VLASTITI PRIHODI	4.922,32	4.202,00	5.182,40	105%	123%
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI	4.922,32	4.202,00	5.182,40	105%	123%
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	62.852,42	91.911,00	54.444,45	87%	59%
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	62.852,42	91.911,00	54.444,45	87%	59%
Izvor 5.	POMOĆI		1.598.642,00	871.265,24	#DIV/0!	55%
Izvor 5.2.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	0,00	13.200,00	0,00	#DIV/0!	0%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	697.160,79	1.598.642,00	871.265,24	125%	55%
Izvor 7.	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA	277,62	430,00	167,06	60%	39%
Izvor 7.1.	PRIHODI OD PRODAJE ZEMLJIŠTA I OBJEKATA	277,62	430,00	167,06	60%	39%

## 2.2.4. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

VRSTA RASHODA / IZDATAKA	OSTVARENO I-VI 2023	PLAN 2024	OSTVARENO I- VI 2024	INDEKS 2023	INDEKS 2024
SVEUKUPNO RASHODI	857.403,45	1.959.303,00	1.076.318,17	126%	55%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	66.909,49	419.308,00	186.646,22	279%	45%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	66.909,49	319.407,00	122.543,09	183%	38%
Izvor 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	35.153,69	99.901,00	38.386,53	109%	38%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	946,39	5.584,00	313,43	33%	6%
Izvor 3.1. OSTALI VLASTITI PRIHODI	946,39	5.584,00	313,43	33%	6%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	53.663,66	97.982,00	52.800,94	98%	54%
Izvor 4.3. OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	53.663,66	97.982,00	52.800,94	98%	54%
Izvor 5. POMOĆI	702.828,22	1.959.303,00	861.388,32	123%	44%
Izvor 5.2. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	3.416,09	13.200,00	60,59	2%	0%
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	696.936,79	1.958.642,00	861.388,32	124%	44%
Izvor 5.4. POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	0,00	325,00	424,73	#DIV/0!	131%
Izvor 7. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA	377,34	430,00	400,54	106%	93%
Izvor 7.1. PRIHODI OD PRODAJE ZEMLJIŠTA I OBJEKATA	377,34	430,00	400,54	106%	93%

## IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

	VRSTA RASHODA / IZDATKA	OSTVARENO I-VI 2023	PLAN 2024	OSTVARENO I-VI 2024	INDEKS 2023	INDEKS 2024
Funkcijska 09	Obrazovanje	734.491,09	1.959.303,00	1.098.027,80	149%	56%
Funkcijska 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	734.491,09	1.959.303,00	1.098.027,80	149%	56%
Funkcijska 0911	Predškolsko obrazovanje	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Funkcijska 0912	Osnovno obrazovanje	671.638,67	1.867.392	1.043.583	155%	56%
Funkcijska 096	Dodatne usluge u obrazovanju	62.852,42	91.911,00	54.444,45	87%	59%

### 2.3. RAČUN FINANCIRANJA

PRIMICI/IZDACI	OSTVAREN JE 2022	IZVORNI PLAN/REBALANS	OSTVARENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0		
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0		
NETO FINANCIRANJE	0	0	0		

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



### 3. POSEBNI DIO - IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

VRSTA RASHODA / IZDATAKA		PLAN 2024	OSTVARENO I-VI 2024	INDEKS
	SVEUKUPNO RASHODI	1.959.303,00	1.086.159,59	55%
Razdjel 103	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.959.303,00	1.086.160,59	55%
Glava 103 01	ODSJEK ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE, ZNANOST I TEHNIČKU KULTURU	1.959.303,00	1.086.161,59	55%
Proračunski korisnik 103 01 13326	OŠ SPINUT	1.959.303,00	1.086.162,59	55%
Program 3200	DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD	93.203,00	48.227,95	52%
Aktivnost A320001	REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA	88.703,00	45.597,78	51%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	88.703,00	45.597,78	51%
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	88.703,00	45.597,78	51%
3211	Službena putovanja	5.970,00	5.761,00	96%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	600,00	385,00	64%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	12.100,00	7.504,93	62%
3223	Energija	39.600,00	14.995,70	38%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.000,00	295,33	30%
3225	Sitni inventar i auto gume	1.000,00	2.124,08	212%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	400,00	0,00	0%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.780,00	1.747,39	46%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.900,00	857,51	22%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	50,00	935,00	1870%
3234	Komunalne usluge	4.563,00	3.562,57	78%

3235	Zakupnine i najamnine	1.650,00	668,58	41%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	5.600,00	3.344,67	60%
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.100,00	1.098,20	35%
3238	Računalne usluge	2.820,00	1.073,59	38%
3239	Ostale usluge	480,00	68,34	14%
3293	Reprezentacija	500,00	248,00	50%
3294	Članarine i norme	80,00	78,09	98%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	260,00	417,99	161%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	750,00	431,81	58%
4226	Sportska i glazbena oprema	500,00	0,00	0%
Aktivnost K320001	KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA	4.500,00	2.630,17	58%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.500,00	2.630,17	58%
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	4.500,00	2.630,17	58%
4221	Uredska oprema i namještaj	3.500,00	1.780,17	51%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	1.000,00	850,00	85%
Program 3201	ŠIRE JAVNE POTREBE - IZNAD MINIMALNOG STANDARDA	431.850,00	241.965,06	56%
Aktivnost A320101	SUFINANCIRANJE PRODUŽENOG BORAVKA	168.362,00	98.920,22	59%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	76.861,00	46.119,28	60%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	76.861,00	46.119,28	60%
3111	Plaće za redovan rad	73.261,00	42.812,27	58%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	3.000,00	2.800,00	93%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	600,00	507,01	85%
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	91.501,00	52.800,94	58%
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	91.501,00	52.800,94	58%
3111	Plaće za redovan rad	16.500,00	23.438,31	142%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	2.188,00	0,00	0%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	20.000,00	11.927,75	60%

3211	Službena putovanja	0,00	60,00	#DIV/0!
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	3.080,00	1.164,72	38%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.760,00	2.536,54	67%
3222	Materijal i sirovine	42.393,00	11.969,95	28%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	550,00	198,66	36%
3225	Sitni inventar i auto gume	400,00	63,17	16%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	350,00	210,00	60%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	300,00	180,00	60%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	700,00	1.010,56	144%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	200,00	0,00	0%
3237	Intelektualne i osobne usluge	200,00	0,00	0%
3239	Ostale usluge	30,00	0,00	0%
3293	Reprezentacija	250,00	41,28	17%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	100,00	0,00	0%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	500,00	0,00	0%
Aktivnost A320102	IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI	6.044,00	4.028,67	67%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.062,00	0,00	0%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.062,00	0,00	0%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	500,00	0,00	0%
4221	Uredska oprema i namještaj	562,00	0,00	0%
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	410,00	0,00	0%
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	410,00	0,00	0%
3111	Plaće za redovan rad	150,00	0,00	0%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	60,00	0,00	0%
3211	Službena putovanja	100,00	0,00	0%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	0,00	#DIV/0!

3237	Intelektualne i osobne usluge	100,00	0,00	0%
Izvor 5.	POMOĆI	4.572,00	4.028,67	88%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	4.522,00	3.603,94	80%
3111	Plaće za redovan rad	190,00	0,00	0%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	190,00	0,00	0%
3211	Službena putovanja	770,00	60,00	8%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	160,00	0,00	0%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	350,00	1.700,48	486%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.200,00	620,00	52%
3237	Intelektualne i osobne usluge	182,00	0,00	0%
3238	Računalne usluge	100,00	0,00	0%
3293	Reprezentacija	180,00	26,46	15%
3812	Ostale tekuće donacije u naravi	1.200,00	1.197,00	100%
Izvor 5.4.	POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	50,00	424,73	849%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	50,00	156,73	313%
3224	Namirnice	0,00	123,00	#DIV/0!
3239	Grafičke usluge	0,00	145,00	#DIV/0!
Aktivnost A320103	MANIFESTACIJE ODGOJA I ŠKOLSTVA	275,00	0,00	0%
Izvor 5.	POMOĆI	275,00	0,00	0%
Izvor 5.4.	POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	275,00	0,00	0%
3111	Plaće za redovan rad	200,00	0,00	0%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	75,00	0,00	0%
Aktivnost A320104	NABAVKA UDŽBENIKA I PRIBORA	31.000,00	0,00	0%
Izvor 5.	POMOĆI	31.000,00	0,00	0%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	31.000,00	0,00	0%
4241	Knjige	31.000,00	0,00	0%

Aktivnost A320111	HITNE INTERVENCIJE	200,00	0,00	0%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	200,00	0,00	0%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	200,00	0,00	0%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	#DIV/0!
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	200,00	0,00	0%
Aktivnost A320113	PROJEKT E ŠKOLE	4.183,00	1.163,20	28%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.183,00	1.163,20	28%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.183,00	1.163,20	28%
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	#DIV/0!
3238	Računalne usluge	4.183,00	1.163,20	28%
Aktivnost A320114	VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA OSNOVNIH ŠKOLA	4.632,00	713,97	15%
Izvor 3.	VLASTITI PRIHODI	4.632,00	713,97	15%
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI	4.202,00	313,43	7%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0%
3225	Sitni inventar i auto gume	500,00	0,00	0%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	300,00	0,00	0%
3237	Intelektualne i osobne usluge	302,00	313,43	104%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	400,00	0,00	0%
4221	Uredska oprema i namještaj	1.000,00	0,00	0%
4241	Knjige	400,00	0,00	0%
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	300,00	0,00	0%
Izvor 7.	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA	430,00	400,54	93%
Izvor 7.1.	PRIHODI OD PRODAJE ZEMLJIŠTA I OBJEKATA	430,00	400,54	93%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	75,00	0,00	0%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog	75,00	0,00	0%

	održavanja			
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	280,00	400,54	143%
Aktivnost A320120	ODRŽAVANJE OBJEKATA OŠ	0,00	31.062,50	#DIV/0!
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	31.062,50	#DIV/0!
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	31.062,50	#DIV/0!
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	31.062,50	#DIV/0!
Aktivnost T320103	EU PROJEKTI OŠ	13.200,00	60,59	0%
Izvor 5.	POMOĆI	13.200,00	60,59	0%
Izvor 5.2.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	13.000,00	60,59	0%
3211	Službena putovanja	9.800,00	0,00	0%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.000,00	0,00	0%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	100,00	0,00	0%
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.000,00	0,00	0%
3239	Ostale usluge	50,00	0,00	0%
3293	Reprezentacija	50,00	0,00	0%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	200,00	60,59	30%
Aktivnost T320107	PREHRANA UČENIKA	129.870,00	61.817,80	48%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	#DIV/0!
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	#DIV/0!
3222	Materijal i sirovine	0,00	0,00	#DIV/0!
Izvor 5.	POMOĆI	129.870,00	61.817,80	48%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	129.870,00	61.817,80	48%
3222	Materijal i sirovine	129.870,00	61.817,80	48%
Aktivnost T320111	EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 6"	74.084,00	44.198,11	60%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	74.084,00	44.198,11	60%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	74.084,00	44.198,11	60%

3111	Plaće za redovan rad	57.926,00	33.591,13	58%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	2.100,00	3.900,00	186%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	9.558,00	5.542,55	58%
3211	Službena putovanja	200,00	210,00	105%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.200,00	1.014,43	46%
Program 3202	KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ	1.600,00	0,00	0%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.600,00	0,00	0%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.600,00	0,00	0%
Aktivnost K320250	NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE	1.600,00	0,00	0%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.000,00	0,00	0%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.000,00	0,00	0%
4241	Knjige	1.000,00	0,00	0%
Izvor 5.	POMOĆI	600,00	0,00	0%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	600,00	0,00	0%
4241	Knjige	600,00	0,00	0%
Program 3203	RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ	1.432.650,00	795.966,58	56%
Aktivnost A320301	RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ	1.432.650,00	795.966,58	56%
Izvor 5.	POMOĆI	1.432.650,00	795.966,58	56%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	1.432.650,00	795.966,58	56%
3111	Plaće za redovan rad	1.160.700,00	644.081,45	55%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	53.000,00	28.659,94	54%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	189.850,00	106.236,27	56%
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	100,00	30,11	30%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.000,00	11.942,48	60%
3295	Pristojbe i naknade	3.800,00	2.324,96	61%

3296	Troškovi sudskih postupaka	2.200,00	1.609,27	73%
3433	Zatezne kamate	3.000,00	1.082,10	36%

## 4. Obrazloženje

### 4.1. Obrazloženje općeg dijela

Izveštaj 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 polugodišnjeg izvještaja je prikazano izvršenje plana prethodne godine, izvorni plan tekuće godine te indeksi za polugodišnje razdoblje. Vidljivo je da smo u 2024. ostvarili 1.138.780 € prihoda, što čini 58 % izvršenja plana, te 1.101.128 € rashoda što čini 56 % planiranih rashoda. Za izvještajni period smo ostvarili višak prihoda u iznosu od 37.652 €. Međutim, kada se uzme preneseni manjak prethodnih razdoblja imamo manjak prihoda za pokriće u idućem razdoblju od 8.587,35 €. Navedeni 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 25 % što je najviše vidljivo kod rashoda za zaposlene 27%, jer su plaće i ostali rashodi za zaposlene povećani u odnosu na prošlu godinu.. Materijalni rashodi su povećani za 21% u odnosu na prošlu godinu. Razlog povećanja je sanacija nadstrešnice južnog ulaza u školu..

Ukupni prihodi povećani su za 29,0% posto. Povećanje je vidljivo kod prihoda iz državnog proračuna (29,0% posto) jer su rastle plaće, a prihodi od Grada za 76 %, jer su nam povećana sredstva za materijalne troškove, odobrena nam je gore spomenuta sanacija, te imamo više pomoćnika u nastavi.

Kod rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji vidljivo je da su dodatne usluge u obrazovanju nešto manje u odnosu na prošlu godinu, dok je u odnosu na plan za ovu godinu na razini 59 % 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 44,0% planiranih rashoda.



#### **4.2.1. PROGRAM: Decentralizirane funkcije – minimalni financijski standard**

**CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA:** sredstva ovog programa namijenjena su školi za financiranje redovne djelatnosti kako bi se održao zakonski pedagoški standard, kako bi se omogućilo što kvalitetnije 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: 93.203,00 €**

**REALIZACIJA: 38.386,53 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Sredstva su realizirana u iznosu od 39% u odnosu na plan. U drugom polugodištu I za novu školsku godinu će se sredstva do kraja potrošiti.

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

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

**PLANIRANI IZNOS: 5.000,00 €**

**REALIZACIJA: 2.630,17€**

**OBRAZLOŽENJE:** Škola je potrošila dio sredstava za kupnju računalne opreme za učionicu informatike, čajnu kuhinju za novu zbornicu, te novi klima uređaj u kuhinji.

**POKAZATELJ REZULTATA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE** – zaposlenici 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.

#### **4.2.2. PROGRAM: Šire javne potrebe – iznad minimalnog standarda**

**CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA:** Izlazak iz okvira 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: 169.362,00 €**

**REALIZACIJA: 98.920,22,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Ova aktivnost financirana je od strane Grada i roditelja. 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. Realizacija kod Grada je veća od planirane kao i kod namjenskih prihoda zbog većih rashoda za plaće uslijed povećanja plaća, materijalnih prava i zamjena za bolovanje.

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

**PLANIRANI IZNOS: 6.044,00 €**

**REALIZACIJA: 4.028,67 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Realizacija je bila 67%. Ministarstvo je osiguralo sredstva za nabavku menstrualnih potrepština za učenice. Kupnja je realizirana u lipnju, i utrošena su sredstva za nabavku psihodijagnostičkih sredstava za koja smo sredstva dobili u 2023. Također je u 2024 realiziran projekt Novi tradicijski nakit - Čuvari baštine u suradnji s SDŽ.

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

**PLANIRANI IZNOS:** 31.000,00 €

**REALIZACIJA:** 0 €

**OBRAZLOŽENJE:** Nabavka udžbenika i radnih materijala realizirat će se s početkom nove školske godine,

**PROJEKT / AKTIVNOST:** Hitne intervencije

**PLANIRANI IZNOS:** 200,00 €

**REALIZACIJA:** 0

**OBRAZLOŽENJE:** Planirali smo sredstva za lom stakla, ali ih nismo utrošili.

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

**PLANIRANI IZNOS:** 4.183,00 €

**REALIZACIJA:** 1.163,20 €

**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:** 4.632,00 €

**REALIZACIJA:** 713,97 €

**OBRAZLOŽENJE:** Na akciji Naša škola naša briga smo ove godine imali 4.632 € prihoda. Od vlastitih sredstava najviše smo utrošili 713,97 € i to za materijal i za troškove razglasa. Ostatak će se utrošiti za uređenje dvorišta škole.

Prihodi od nefinacijske imovine :

**PLANIRANI IZNOS:** 430,00 €

**REALIZACIJA:** 400,54 €

**OBRAZLOŽENJE:** U izvještajnom razdoblju je otplaćen 1 stan na kojem je postojalo stanarsko pravo, te je u državni proračun uplaćeno 65% prihoda od prodaje stanova . Ostatak će se utrošiti na održavanje objekta.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** EU PROJEKTI OŠ

**PLANIRANI IZNOS:** 13.200,00 €

**REALIZACIJA:** 60,59

**OBRAZLOŽENJE:** Planiran je prihod od novog Eu projekta škole. Međutim projekt nije prijavljen tako da su sredstva izostala. Ovaj rashod se odnosi na troškove banke, jer imamo poseban račun za EU projekte škole.

**PROJEKT / AKTIVNOST: ODRŽAVANJE OBJEKATA OŠ**

**PLANIRANI IZNOS: 0**

**REALIZACIJA : 31.062,50**

**OBRAZLOŽENJE:** Grad je odobrio hitnu sanaciju nadstrešnice na južnom ulazu u školu, koja se počela ljuštiti i otpadati, te je predstavljala je ugrozu za učenike.

**PROJEKT / AKTIVNOST: Prehrana učenika**

**PLANIRANI IZNOS: 129.870,00 €**

**REALIZACIJA: 61.817,80 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Ovim projektom su 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. Od početka ove godine se u kuhinji pripremaju obroci za sve učenike.

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

**PLANIRANI IZNOS: 74.084,00 €**

**REALIZACIJA: 44.198,111**

**OBRAZLOŽENJE:** Projekt je potpuno realiziran u skladu s planom. Odnosi se na razdoblje do kraja 6. mjeseca 2024. U projektu je sudjelovalo 9 osobnih pomoćnika koji su olakšali rad učenika s teškoćama.

**POKAZATELJ REZULTATA ŠIRE JAVNE POTREBE iznad minimalnog standarda:).** Škola provodi program produženog boravka. 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. Učenici su uključeni u rad Kluba mladih tehničara. Vodi se dokumentacija o pomoćnicima u nastavi, dnevnicima rada, kordinacija između učitelja i pomoćnika i učenika, gleda se napredak učenika,...

#### **4.2.3. 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: Nabavka školske lektire**

**PLANIRANI IZNOS: 1.600,00 €**

**REALIZACIJA: 0,00 €**

**OBRAZLOŽENJE:** Planirana su sredstva od Grada (1. 000,00 €), sredstva od Ministarstva (600,00 €).

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

#### **4.2.4. 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:** 1.4322.650,00 €

**REALIZACIJA:** 795.966,58 €

**OBRAZLOŽENJE:** Rashodi za zaposlene realizirani su 56% u odnosu na planirano. Materijalni rashodi osim prijevoza odnose se na naknadu zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

## 5. Poseban izvještaj u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana

Stanje novčanih sredstava na računu OŠ "Spinut" Split na početku godine iznosio je 12.077,12 €, dok je iznos stanja 30. 06. 2024. 37.014,41 €.

Osnovna škola "Spinut" Split nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Osnovna škola "Spinut" Split nije koristila fondove Euroske unije.

Osnovna škola "Spinut" Split nije imala zajmove ni potraživanja po danim zajmovima.

Osnovna škola "Spinut" Split ima 1.032,43 € obveza po osnovi sudskih sporova.

Izvještaj o stanju potraživanja:

OŠ „Spinut „	Stanje na 30. 06. 2024.
Nenaplaćena potraživanja	9.245,71 €
Dospjele obveze	5.292,74 €

Nenaplaćena potraživanja odnose se na neplaćene račune roditelja za produženi boravak.

Ravnateljica

Sanja Čagalj prof.

