****

|  |  |
| --- | --- |
| **REPUBLIKA HRVATSKA OSNOVNA ŠKOLA „BRDA“ SPLIT** Put Brda 2, 21000 Split KLASA: 400-02/25-01/1 URBROJ: 2181-1-271-01-25-2 Split, 31. ožujka 2025. |  |

Temeljem članka 81. novog Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20), Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19) te članka 58. Statuta Osnovne škole Brda Split, uz prethodnu suglasnost Školskog odbora sa 99. sjednice održane dana 31. ožujka 2025. godine, ravnateljica Osnovne škole Brda donosi:

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. 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:



Osim prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije prikazano je izvršenje korištenja prenesenog rezultata- viška prihoda. Uvrštavanje viška je bitno zbog transparetnosti i uravnoteženja budući su ukupni rashodi uvećani za iznos prenesenog viška.



* + 1. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINACIRANJA:



U izvještaju o izvršenju rashoda prema izvorima financiranja izdvojili smo podatke o izvršenju rashoda koji su se financirali iz prenesenog viška prihoda ostvarenog prošle godine. Njih smo prikazali tako što smo iza propisane oznake razreda izvora financiranja dodali drugu razinu izvora oznake 9.

* + 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.















1. **OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**
   1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

U sažetku godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu prikazano je izvršenje prihoda, rashoda i trošenje prenesenog viška, a nije prikazan rezultat poslovanja.

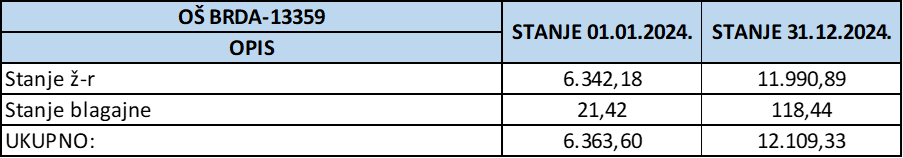
Preneseni višak realiziran u 2023. godine u iznosu od 3.356,85 eura rezultat je zbroja viška vlastitih prihoda (2.933,02 eura), namjenskih prihoda (76,32 eura) i donacija (347,51 eura). Potrošili smo ga u cijelosti u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata. Od prenesenog viška vlastitih prihoda za nabavku opreme smo utrošili 2.000 eura, a ostatak za izdavanje školskog lista, kupnju pisača i nagrade učenicima. Namjenski prihod smo utrošili sukladno namjeni za koju je i uplaćen odnosno za naknadu štete. Donacijama smo financirali trošak tiskanja školskog lista u iznosu od 275,63 eura, a ostatak (71,98 eura) za kupnju knjiga za knjižnicu.

Planirani preneseni višak za 2024. godinu u iznosu od 6.104,00 eura rezultat je zbroja viška vlastitih prihoda (3.168,91 eura), namjenskih prihoda (89,28 eura), pomoći (1.993,00 eura) i donacija (853,22 eura). Višak pomoći čini višak prihoda od Centra izvrsnosti Splitsko-dalmatinske županije (413,65 eura) i viška MZOM za nabavku psihodijagnostičkih sredstava (1578,88 eura). Ukupnoi višak nismo potrošili u cijelosti odnosno ostalo je neutrošeno ukupno 98,60 eura (89,28 eura od namjenskih prihoda i 9,32 eura od donacija). Realizacija po izvorima i aktivnostima je detaljno prikazana u posebnom dijelu izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Usporedbom prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji evidentno je kako su u 2024. godini ostvareni veći prihodi i rashodi. Realizacija prihoda i rashoda u usporedbi s planiranim iznosima u 2024. je nešto manja.

Usporedbom prema izvorima financiranja, ukupni prihodi i rashodi su veći u odnosu na 2023. godinu, ali manji u odnosu na tekući plan. Izdvajaju se ostvarene donacije u 2024. godini koje su manje od onih ostvarenih u 2023. godini i veće od planiranih u 2024. godini zbog neočekivane donacije knjiga za knjižnicu.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuju dodatne usluge u obrazovanju koje su u 2024. godini manje od onih ostvarenih u 2023. godini. Razlog je smanjenje broja učenika budući se najveći udio odnosi na učeničku prehranu.

****

Stanje ž-r je veće u odnosu na kraj 2023. godine odnosno na početak 2024. godine jer nismo potrošili vlastite prihode.

* 1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

Posebni dio prikazuje rashode odnosno izvršenje financijskog plana po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a ukupno je ostvareno 97% planiranih rashoda.

* + 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.

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

PLANIRANI IZNOS: 93.260 €

REALIZACIJA: 93.260 €

OBRAZLOŽENJE: Izvršeno u skladu s planom (100%).

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

PLANIRANI IZNOS: 7.513 €

REALIZACIJA: 7.513€

OBRAZLOŽENJE: Potrošili smo sva planirana sredstava za nabavku školskog namještaja, projektora,stolnog računala, laptopa, klima uređaja, dogradnju sustava video nadzora i uređaja za tekuće i investicijsko održavanje.

**POKAZATELJ REZULTATA PROGRAMA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD:** Zaposlenici su se stručno osposobljavali, nabavljena je oprema i čime se olakšala realizacija nastavnog plana i programa i poslovi na održavanju škoske zgrade i njene opreme.

* + 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: 133.700 €

REALIZACIJA: 125.437,91 €

OBRAZLOŽENJE: Aktivnost se financira od strane Grada i roditelja. Realizirano je 94% ukupno planiranih rashoda. Rashodi koje financira Grad bili su manji od planiranih, ali je realizacija kod namjenskih prihoda bila gotovo u skladu s planiranom.

* + - 1. AKTIVNOST: Izvannastavne i izvanškolske aktivnosti

PLANIRANI IZNOS: 15.179 €

REALIZACIJA: 12.650,32 €

OBRAZLOŽENJE: Projekti od Grada (Blago našeg Marjana, Dioklecijanova škrinjica i Klub mladih tehničara) su realizirani u potpunosti sukladno planu. Namjenski prihodi utrošili su se na osiguranje i prijevoz učenika, majice i nagrade za učenike dok smo donacijama financirali tiskanje školskog lista, zadaćnice i učeničke nagrade. Rashodi u ukupnom iznosu od 3.667,25 eura financirani su iz prenesenog viška. Višak u iznosu od 1.168,93 eura iz vlastitih prihoda utrošili smo za nabavku jarbola i zastava (Eko škola) i uslugu sanacije elektroinstalacija. Višak pomoći u iznosu od 1.992,53 eura utrošili smo za nabavku psihodijagnostičkih srdstava i za project CIMAJ. Višak donacija u iznosu od 505,79 utrošili smo za tiskanje školskog lista I nagrade učenicima.

* + - 1. AKTIVNOST: Nabava udžbenika i pribora

PLANIRANI IZNOS: 48.227 €

REALIZACIJA: 48.225,42 €

OBRAZLOŽENJE: Nabavka dodatnih obrazovnih materijala od strane Grada Splita i nabavka trajnih udžbenika koju financira MZOM realizirana je u potpunosti u skladu s planom.

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

PLANIRANI IZNOS: 400 €

REALIZACIJA: 400 €

OBRAZLOŽENJE: Realiziran je prijevoz učenika na relaciji škola-poligon-škola u sklopu projekta Grada Splita.

* + - 1. AKTIVNOST: Hitne intervencije

PLANIRANI IZNOS: 450 €

REALIZACIJA: 335,63 €

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: 3.088 €

REALIZACIJA: 3.087,12 €

OBRAZLOŽENJE: Realizacija u skladu s planiranom, a odnosi se na trošak digitalnog uredskog poslovanja i trošak održavanja informatičke opreme.

* + - 1. AKTIVNOST: Sustav video nadzora

PLANIRANI IZNOS: 473 €

REALIZACIJA: 472,50 €

OBRAZLOŽENJE: Rashodi se odnose na izvanredni servis video nadzora. Realizacija je u skladu s planom.

* + - 1. AKTIVNOST: Održavanje objekata OŠ

PLANIRANI IZNOS: 42.260 €

REALIZACIJA: 42.259,19 €

OBRAZLOŽENJE: Uz suglasnost Grada tijekom ljetnih praznika obavljeni su ličilački radovi u učionicama i hodnicima škole kao i popravak i bojanje zidova.

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

PLANIRANI IZNOS: 40.668 €

REALIZACIJA: 40.665,42 €

OBRAZLOŽENJE**:** Realizacija projekta je bila u skladu s planom. Početkom nove školske godine 2024./2025. započeo je novi projekt.

* + - 1. PROJEKT: Prehrana učenika

PLANIRANI IZNOS: 97.256 €

REALIZACIJA: 91.506,18 €

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. Projekt se financira od strane MZOM-a i Grada Splita (razlika u cijeni obroka). Realizirano je 94% ukupno planiranih rashoda. Veće odstupanje od plana imamo kod općih prihoda dok je realizacija kod MZOM bila u skladu s planiranom.

* + - 1. PROJEKT: EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje 7“

PLANIRANI IZNOS: 28.500 €

REALIZACIJA: 26.980,08 €

OBRAZLOŽENJE: Projekt je započeo u novoj šk. god. 2024./2025. godine čime se nastavlja EU projekt pomoćnika u nastavi, ali pod nazivom „S pomoćnikom mogu bolje 7“ i trajati će do lipnja 2025. godine.

**POKAZATELJI REZULTATA PROGRAMA** **ŠIRE JAVNE POTREBE- IZNAD MINIMALNOG STANDARDA:** Škola provodi program produženog boravka. Učenici su uključeni u projekte Grada Splita ( Klub mladih tehničara, Poligon, Blago našeg Marjana i Dioklecijanova škrinjica) i projekt IRIM-a. Osigurani su besplatni udžbenici i besplatna prehrana za učenike od strane MZOM-a , a od strane Grada dodatni obrazovni materijali, pomoćnici u nastavi i razlika za prehranu. Grad financira digitalno uredsko poslovanje i sredstva za održavanje informatičke opreme, a u 2024. godini nam je osigurao sredstva za popravak i bojanje zidova te sredstva za izvođenje ličilačkih radova u učionicama i hodnicima škole.

* + 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: 16.800 €

REALIZACIJA: 2.158,42 €

OBRAZLOŽENJE: Kupnju opreme smo u 2024. godini financirali smo samo iz vlastitih prihoda. Realizacija je bila znatno manja od planirane odnosno samo 13 % jer smo većinu prihoda ostvarenih u 2024. godini ipak odlučili utrošiti u 2025. godini. Planirani preneseni višak u iznosu od 2.000,00 eura potrošili smo u cijelosti.

* + - 1. PROJEKT: Nabavka školske lektire

PLANIRANI IZNOS: 2.260 €

REALIZACIJA: 2.836,11 €

OBRAZLOŽENJE: Projekt se financirao iz tri izvora. Realizacija od Grada je bila u skladu s planiranom. Realizacija od MZOM-a i donacija je bila veća od planirane. Prilikom planiranja ne raspolažemo s podatkom o visini sredstva koja će nam MZOM doznačiti, a i nismo mogli predvidjeti da ćemo dobiti donaciju knjiga za knjižnicu. Preneseni višak od donacija u iznosu od 338,11 eura potrošili smo u cijelosti za nabavku knjiga za knjižnicu.

**POKAZATELJI REZULTATA PROGRAMA** **KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ:** Povećanje knjižnog fonda te nabavka razne opreme.

* + 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: 1.476.200 €

REALIZACIJA: 1.450.155,10 €

OBRAZLOŽENJE: Ova se aktivnost financira isključivo od MZOM-a, a realizirano je 98% planiranih rashoda. U 2024. godini isplaćene su sve pravomoćne presude.

**POKAZATELJ REZULTATA PROGRAMA RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ**: MZOM je na vrijeme pokrivao sve rashode za plaće te materijalna i ostala prava zaposlenika.

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 (3.621,50 €), potraživanja za najam školske dvorane (249,00 €) i potraživanje od HEP Opskrbe d.d. za proizvedenu električnu energiju-solari (505,51 €).

Nemamo dospjelih obveze niti potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova budući smo isplatili sve pravomoćne presude.

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.