

Osnovna škola Kman - Kocunar
Benkovačka 10
21000 Split
OIB: 71870079580
Datum: 31.7.2024.

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024

Osnovna škola obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te obavlja i vlastitu djelatnost zakupa poslovnog prostora, odnosno školske dvorane.
Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu Škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio
2. Posebni dio
3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela
4. Posebne izvještaje (izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala)

1. OPĆI DIO

Opći dio financijskog plana sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

VRSTA PRIHODA / RASHODA	REALIZACIJA 2023	PLAN 2024	REALIZACIJA 2024	INDEKS	INDEKS
1.	2.	3.	4.	5.	6.
				5/3*100	5/4*100
SVEUKUPNO PRIHODI	845.054,53	1.802.779,00	889.057,74	105,21	49,32
6 Prihodi poslovanja	845.054,53	1.802.779,00	889.057,74	105,21	49,32
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO RASHODI	825.986,77	1.802.779,00	990.541,29	119,92	54,95
3 Rashodi poslovanja	825.175,66	1.771.579,00	988.734,30	119,82	55,81
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	811,11	31.200,00	1.806,99	222,78	5,79

VRSTA PRIMITKA / IZDATAKA		REALIZACIJA 2023	PLAN 2024	REALIZACIJA 2024	INDEKS	INDEKS
1.	2.	3.	4.	5.	5/3*100	5/4*100
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashoda iskazuje se prema:

- ekonomskoj klasifikaciji
- izvorima financiranja
- funkcijskoj klasifikaciji

1.2.1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

VRSTA RASHODA / IZDATAKA		IZVRŠENJE 2023	PLAN 2024	OSTVARENO 2024	ineks	ineks
1.	2.	3.	4.	5.	5/3*100	5/4*100
	SVEUKUPNO PRIHODI	845.054,53	1.802.779,00	1.010.939,34	119,63	56,08
6	Prihodi poslovanja	845.054,53	1.802.779,00	1.010.939,34	119,63	56,08
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	685.400,68	1.485.150,00	835.812,96	121,95	56,28
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	685.400,68	1.485.150,00	835.812,96	121,95	56,28
6361	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	685.400,68	0,00	835.812,96	121,95	#DIV/0!
6362	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
64	Prihodi od imovine	0,02	5,00	0,23	1.150,00	4,60
641	Prihodi od financijske imovine	0,02	5,00	0,23	1.150,00	4,60
6413	Kamate na depozite po viđenju	0,02	0,00	0,23	1.150,00	#DIV/0!
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i	40.607,38	70.967,00	40.603,74	99,99	57,21
652	Prihodi po posebnim propisima	40.607,38	70.967,00	40.603,74	99,99	57,21
6526	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	40.607,38	0,00	40.603,74	99,99	#DIV/0!
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati	12.883,13	10.119,00	12.640,81	98,12	124,92
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	12.883,13	10.119,00	12.640,81	98,12	124,92
6614	Prihodi od prodanih proizvoda	417,00	0,00	435,00	104,32	#DIV/0!
6615	7706 - Prihodi od pruženih usluga	12.466,13	0,00	12.205,81	97,91	#DIV/0!
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	106.163,32	236.538,00	121.881,60	114,81	51,53
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	106.163,32	236.538,00	121.881,60	114,81	51,53

	SVEUKUPNO RASHODI	825.986,77	1.802.779,00	990.541,29	119,92	54,95
3	Rashodi poslovanja	825.175,66	1.771.579,00	988.734,30	119,82	55,81
31	Rashodi za zaposlene	663.097,75	1.474.535,00	844.225,98	127,32	57,25
311	Plaće (Bruto)	549.551,92	1.226.185,00	697.299,70	126,89	56,87
3111	Plaće za zaposlene	549.551,92	0,00	697.299,70	126,89	#DIV/0!
312	Ostali rashodi za zaposlene	22.869,72	55.489,00	31.852,56	139,28	57,40
3121	Ostali rashodi za zaposlene	22.869,72	0,00	31.852,56	139,28	#DIV/0!
313	Doprinosi na plaće	90.676,11	192.861,00	115.073,72	126,91	59,67
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	90.676,11	0,00	115.073,72	126,91	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	160.579,34	281.534,00	142.997,36	89,05	50,79
321	Naknade troškova zaposlenima	16.143,65	32.500,00	16.163,95	100,13	49,74
3211	službena putovanja	1.697,78	0,00	991,07	58,37	#DIV/0!
3212	Naknade za prijevoz na posao i s posla	14.170,87	0,00	14.727,12	103,93	#DIV/0!
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	275,00	0,00	273,75	99,55	#DIV/0!
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	172,01	#DIV/0!	#DIV/0!
322	Rashodi za materijal i energiju	118.573,43	216.561,00	105.784,95	89,21	48,85
3221	Uredski materijal	8.842,45	0,00	8.632,42	97,62	#DIV/0!
3222	Materijal i sirovine	86.669,85	0,00	73.168,83	84,42	#DIV/0!
3223	Energija	22.230,84	0,00	21.725,26	97,73	#DIV/0!
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	660,59	0,00	703,90	106,56	#DIV/0!
3225	Sitni inventar	115,22	0,00	649,06	563,32	#DIV/0!
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	54,48	0,00	905,48	1.662,04	#DIV/0!
323	Rashodi za usluge	22.228,96	26.064,00	14.431,30	64,92	55,37
3231	usluge pošte, telefona i prijevoza	1.954,59	0,00	1.841,30	94,20	#DIV/0!
3232	usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.141,71	0,00	714,76	8,78	#DIV/0!
3233	usluge promidžbe i informiranja	446,04	0,00	446,04	100,00	#DIV/0!
3234	komunalne usluge	3.485,41	0,00	4.581,44	131,45	#DIV/0!
3235	zakupnine i najamnine	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
3236	zdravstvene usluge	5.008,15	0,00	3.344,67	66,78	#DIV/0!
3237	intelektualne i osobne usluge	464,52	0,00	623,16	134,15	#DIV/0!
3238	računalne usluge	2.177,67	0,00	2.345,59	107,71	#DIV/0!
3239	ostale usluge	550,87	0,00	534,34	97,00	#DIV/0!
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.633,30	6.409,00	6.617,16	182,13	103,25
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	0,00	0,00	265,26	#DIV/0!	#DIV/0!
3293	Reprezentacija	45,75	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3294	Tuzemne članarine	108,09	0,00	133,09	123,13	#DIV/0!
3295	Pristojbe i naknade	763,18	0,00	652,25	85,46	#DIV/0!
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00	0,00	2.687,50	#DIV/0!	#DIV/0!
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.716,28	0,00	2.879,06	105,99	#DIV/0!
34	Financijski rashodi	289,91	510,00	1.510,96	521,18	296,27
343	Ostali financijski rashodi	289,91	510,00	1.510,96	521,18	296,27
3431	Usluge platnog prometa	116,55	0,00	196,91	168,95	#DIV/0!
3433	Zatezne kamate iz poslovnih odnosa	173,36	0,00	1.314,05	757,99	#DIV/0!
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	15.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	0,00	15.000,00	0,00	#DIV/0!	0,00
3722	naknade građanima i kućanstvima u naravi	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
38	Ostali rashodi	1.208,66	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
381	Tekuće donacije	1.208,66	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3812	Ostale tekuće donacije u naravi	1.208,66	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	811,11	31.200,00	1.806,99	222,78	5,79
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	811,11	31.200,00	1.806,99	222,78	5,79
422	Postrojenja i oprema	0,00	14.000,00	1.806,99	#DIV/0!	12,91
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	947,61	#DIV/0!	#DIV/0!
4223	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	859,38	#DIV/0!	#DIV/0!
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	811,11	17.200,00	0,00	0,00	0,00
4241	Knjige	811,11	0,00	0,00	0,00	#VALUE!

1.2.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINACIRANJA

PRIHODI PREMA IZVORIMA

VRSTA RASHODA / IZDATAKA		OSTVARENO 2023 (1)	PLAN 2024 (2)	OSTVARENO 2024 (3)	INDEKS 5/3*100	INDEKS 5/4*100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	SVEUKUPNO PRIHODI	845.054,53	1.802.779,00	1.010.939,34	119,63	56,08
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	106.163,32	236.538,00	121.881,60	114,81	51,53
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	59.018,65	149.136,00	74.595,74	126,39	50,02
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	47.144,67	87.402,00	47.285,86	100,30	54,10
Izvor 3.	VLASTITI PRIHODI	12.883,15	10.124,00	12.641,04	98,12	124,86
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI	12.883,15	10.124,00	12.641,04	98,12	124,86
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	40.607,38	70.967,00	40.603,74	99,99	57,21
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	40.607,38	70.967,00	40.603,74	99,99	57,21
Izvor 5.	POMOĆI	685.400,68	1.485.150,00	835.812,96	121,95	56,28
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	682.730,68	1.481.780,00	832.968,90	122,01	56,21
Izvor 5.4.	POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	2.670,00	3.370,00	2.844,06	106,52	84,39
Izvor 5.5.	POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI PREMA IZVORIMA

VRSTA RASHODA / IZDATAKA		OSTVARENO 2023 (1)	PLAN 2024 (2)	OSTVARENO 2024 (3)	INDEKS 5/3*100	INDEKS 5/4*100
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	SVEUKUPNO RASHODI	825.986,77	1.802.779,00	990.541,29	119,92	54,95
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - GRAD	106.163,32	236.538,00	121.881,60	114,81	51,53
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	59.018,65	149.136,00	74.595,74	126,39	50,02
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	47.144,67	87.402,00	47.285,86	100,30	54,10
Izvor 3.	VLASTITI PRIHODI	566,67	10.124,00	142,74	25,19	1,41
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI	566,67	10.124,00	142,74	25,19	1,41
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	35.684,51	70.967,00	33.969,73	95,19	47,87
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	35.684,51	70.967,00	33.969,73	95,19	47,87
Izvor 5.	POMOĆI	683.572,27	1.485.150,00	834.547,22	122,09	56,19
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	680.902,27	1.481.780,00	831.703,16	122,15	56,13
Izvor 5.4.	POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	2.670,00	3.370,00	2.844,06	106,52	84,39
Izvor 5.5.	POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

VRSTA RASHODA / IZDATAKA	OSTVARENO 2023 (1)	PLANIRANO 2024 (2)	OSTVARENO 2024 (3)	indeks 3/1*100	indeks 3/2*100
SVEUKUPNO RASHODI	825.986,77	1.802.779,00	990.541,29	119,92	54,95
Funkcijska 09 Obrazovanje	825.986,77	1.802.779,00	990.541,29	119,92	54,95
Funkcijska 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	825.986,77	1.802.779,00	990.541,29	119,92	54,95

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

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

2. POSEBNI DIO

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih prema izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Broj konta	Vrsta rashoda / izdataka	Planirano 2024 (1)	Realizirano 2024 (2)	Indeks (2/1)
Korisnik K014	OŠ KMAN	1.802.779,00	990.541,29	54,95
Funkcijska klasifikacija 0912	Osnovno obrazovanje	1.802.779,00	990.541,29	54,95
Program 3200	DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINACIJSKI STANDARD	87.402,00	47.285,86	54,10
Aktivnost A320001	REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA	82.402,00	45.478,87	55,19
Izvor 1.2.1.	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-PK	82.402,00	45.478,87	55,19
32	Materijalni rashodi	81.902,00	45.350,01	55,37
32111	Dnevnice za službeni put u zemlji	2.000,00	372,00	18,60
32113	Naknade za smještaj na službenom putu u zemlji	1.000,00	299,00	29,90
32115	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	1.000,00	260,07	26,01
32131	Seminari, savjetovanja i simpoziji	1.000,00	273,75	27,38
32211	Uredski materijal	7.474,00	4.770,65	63,83
32212	Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)	1.500,00	257,48	17,17
32214	Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	2.500,00	643,08	25,72
32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu	2.500,00	2.405,58	96,22
32219	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	100,00	0,00	0,00
32231	Električna energija	10.000,00	3.959,61	39,60
32233	Plin	60,00	0,00	0,00
32234	Motorni benzin i dizel gorivo	60,00	0,00	0,00
32239	Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)	25.105,00	17.765,65	70,77
32241	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata	2.000,00	0,00	0,00
32242	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme	2.000,00	703,90	35,20
32251	Sitni inventar	1.300,00	649,06	49,93
32271	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	300,00	905,48	301,83
32311	Usluge telefona, telefaksa	2.400,00	815,84	33,99
32313	Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)	300,00	96,96	32,32
32319	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	200,00	283,50	141,75
32321	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata	2.000,00	414,76	20,74
32322	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme	2.000,00	300,00	15,00
32331	Elektronski mediji	892,00	446,04	50,00
32332	Tisak	50,00	0,00	0,00
32339	Ostale usluge promidžbe i informiranja	100,00	0,00	0,00
32341	Opskrba vodom	2.000,00	1.514,78	75,74
32342	Iznošenje i odvoz smeća	1.467,00	867,92	59,16
32343	Deratizacija i dezinfekcija	448,00	723,98	161,60
32344	Dimnjačarske i ekološke usluge	1.346,00	1.345,82	99,99
32349	Ostale komunalne usluge	516,00	128,94	24,99
32354	Licence	500,00	0,00	0,00

32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	4.000,00	3.344,67	83,62
32377	Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo)	50,00	0,00	0,00
32379	Ostale intelektualne usluge	800,00	598,16	74,77
32389	Ostale računalne usluge	2.469,00	1.060,24	42,94
32399	Ostale nespomenute usluge	250,00	0,00	0,00
32941	Tuzemne članarine	165,00	108,09	65,51
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	50,00	35,00	70,00
34	Financijski rashodi	500,00	128,86	25,77
34312	Usluge platnog prometa	500,00	128,86	25,77
Kapitalni projekt K320001	KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA	5.000,00	1.806,99	36,14
Izvor 1.2.1.	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-PK	5.000,00	1.806,99	36,14
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.000,00	1.806,99	36,14
42211	Računala i računalna oprema	5.000,00	947,61	18,95
42261	sportska oprema	0,00	859,38	#DIV/0!
Program 3201	ŠIRE JAVNE POTREBE - IZNAD MINIMALNOG STANDARDA	382.997,00	172.464,27	45,03
Aktivnost A320101	SUFINANCIRANJE PRODUŽENOG BORAVKA	127.302,00	62.666,98	49,23
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	57.335,00	28.962,51	50,51
31	Rashodi za zaposlene	57.335,00	28.428,17	49,58
31111	Plaće za zaposlene	57.335,00	25.758,88	44,93
31212	nagrade	0,00	1.248,57	#DIV/0!
31216	Regres za godišnji odmor	0,00	1.200,00	#DIV/0!
31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	0,00	220,72	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	0,00	534,34	#DIV/0!
32399	ostale nespomenute usluge	0,00	534,34	#DIV/0!
Izvor 4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-PK	69.967,00	33.704,47	48,17
31	Rashodi za zaposlene	27.967,00	20.507,63	73,33
31111	Plaće za zaposlene	21.500,00	13.954,85	64,91
31213	Darovi	519,00	0,00	0,00
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	1.200,00	0,00	0,00
31216	Regres za godišnji odmor	1.200,00	0,00	0,00
31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.548,00	6.552,78	184,69
32	Materijalni rashodi	42.000,00	13.196,84	31,42
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	1.500,00	652,19	43,48
32224	Namirnice	40.000,00	12.544,65	31,36
32363	Laboratorijske usluge	500,00	0,00	0,00
Aktivnost A320102	IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI	5.237,00	4.092,21	78,14
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	1.353,00	515,55	38,10
32	Materijalni rashodi	1.353,00	515,55	38,10
32219	Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja	1.062,00	190,55	17,94
32319	prijevoz	0,00	325,00	#DIV/0!
32389	Ostale računalne usluge	291,00	0,00	0,00
Izvor 3.1.1.	VLASTITI PRIHODI-PK	114,00	102,26	89,70
32	Materijalni rashodi	114,00	102,26	89,70
32229	Ostali materijal i sirovine	100,00	77,26	77,26
32941	Tuzemne članarine	14,00	25,00	178,57
Izvor 4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-PK	0,00	265,26	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	0,00	265,26	#DIV/0!
32912	naknade članovima povjerenstva	0,00	265,26	#DIV/0!
Izvor 5.3.1.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK	400,00	365,08	91,27
32	Materijalni rashodi	400,00	365,08	91,27
32211	Uredski materijal	400,00	365,08	91,27
Izvor 5.4.1.	POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA-PK	3.370,00	2.844,06	84,39
31	Rashodi za zaposlene	370,00	0,00	0,00
31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	370,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	3.000,00	2.844,06	94,80
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.000,00	2.844,06	94,80

Aktivnost A320104	NABAVKA UDŽBENIKA I PRIBORA	30.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.3.1.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK	30.000,00	0,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.000,00	0,00	0,00
37229	Ostale naknade iz proračuna u naravi	15.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.000,00	0,00	0,00
42411	Knjige	15.000,00	0,00	0,00
Aktivnost A320105	PROMETNI ODGOJ I SIGURNOST U PROMETU - POLIGON	400,00	320,00	80,00
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	400,00	320,00	80,00
32	Materijalni rashodi	400,00	320,00	80,00
32319	Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz	400,00	320,00	80,00
Aktivnost A320113	PROJEKT E ŠKOLE	3.085,00	1.285,35	41,66
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	3.085,00	1.285,35	41,66
32	Materijalni rashodi	3.085,00	1.285,35	41,66
32389	Ostale računalne usluge	3.085,00	1.285,35	41,66
Aktivnost A320114	VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA OSNOVNIH ŠKOLA	10.010,00	40,48	0,40
Izvor 3.1.1.	VLASTITI PRIHODI-PK	10.010,00	40,48	0,40
32	Materijalni rashodi	500,00	37,50	7,50
32373	usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	0,00	25,00	#DNV/0!
32931	Reprezentacija	500,00	0,00	0,00
32953	javnobilježničke pristojbe	0,00	12,50	#DNV/0!
34	Financijski rashodi	10,00	2,98	29,80
34312	Usluge platnog prometa	10,00	0,00	0,00
34333	zatezne kamate	0,00	2,98	#DNV/0!
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.500,00	0,00	0,00
42211	Računala i računalna oprema	2.000,00	0,00	0,00
42212	Uredski namještaj	2.000,00	0,00	0,00
42219	Ostala uredska oprema	2.000,00	0,00	0,00
42231	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	2.000,00	0,00	0,00
42261	Sportska oprema	500,00	0,00	0,00
42262	Glazbeni instrumenti i oprema	500,00	0,00	0,00
42411	Knjige	500,00	0,00	0,00
Aktivnost A320116	OSIGURANJE UČENIKA OŠ	1.000,00	0,00	0,00
Izvor 4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-PK	1.000,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0,00
32999	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00	0,00	0,00
Tekući projekt T320107	PREHRANA UČENIKA	120.100,00	60.546,92	50,41
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	100,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	100,00	0,00	0,00
32224	namirnice	100,00	0,00	0,00
Izvor 5.3.1.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK	120.000,00	60.546,92	50,46
32	Materijalni rashodi	120.000,00	60.546,92	50,46
32224	namirnice	120.000,00	60.546,92	50,46
Tekući projekt T320111	EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 6"	85.863,00	43.512,33	50,68
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	85.863,00	43.512,33	50,68
31	Rashodi za zaposlene	83.863,00	42.827,65	51,07
31111	Plaće za zaposlene	67.350,00	33.671,84	50,00
31216	Regres za godišnji odmor	2.700,00	2.700,00	100,00
31219	Ostali navedeni rashodi za zaposlene	2.700,00	900,00	33,33
31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	11.113,00	5.555,81	49,99
32	Materijalni rashodi	2.000,00	684,68	34,23
32111	Dnevnice za službeni put u zemlji	240,00	0,00	0,00
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	1.760,00	684,68	38,90

Program 3202	KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ	1.700,00	0,00	0,00
Kapitalni projekt K320250	NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE	1.700,00	0,00	0,00
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	1.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00
42411	Knjige	1.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.3.1.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK	700,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	700,00	0,00	0,00
42411	Knjige	700,00	0,00	0,00
Program 3203	RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ	1.330.680,00	770.791,16	57,92
Aktivnost A320301	RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ	1.330.680,00	770.791,16	57,92
Izvor 5.3.1.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK	1.330.680,00	770.791,16	57,92
31	Rashodi za zaposlene	1.305.000,00	752.462,53	57,66
31111	Plaće za zaposlene	1.080.000,00	621.164,44	57,52
31113	Plaće po sudskim presudama	0,00	2.749,69	#DIV/0!
31212	Nagrade	5.000,00	8.058,95	161,18
31213	Darovi	20.000,00	0,00	0,00
31214	Otpremnine	1.800,00	0,00	0,00
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	2.000,00	1.324,32	66,22
31216	Regres za godišnji odmor	18.000,00	16.200,00	90,00
31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	178.200,00	102.904,69	57,75
31322	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje zaštite zdravlja na radu	0,00	13,73	#DIV/0!
31329	Ostali doprinosi	0,00	46,71	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	25.680,00	16.949,51	66,00
32115	Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji	0,00	60,00	#DIV/0!
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	24.000,00	13.390,25	55,79
32149	ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	172,01	#DIV/0!
32952	Sudske pristojbe	0,00	331,75	#DIV/0!
32955	Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	1.680,00	308,00	18,33
32961	Troškovi sudskih postupaka	0,00	2.687,50	#DIV/0!
34	Financijski rashodi	0,00	1.379,12	#DIV/0!
34331	Zatezne kamate za poreze	0,00	68,05	#DIV/0!
34332	Zatezne kamate na doprinose	0,00	498,40	#DIV/0!
34339	Ostale zatezne kamate	0,00	812,67	#DIV/0!

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

U sažetku polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu prikazano je izvršenje prihoda i rashoda u odnosu na njihovo izvršenje prošle godine i u odnosu na plan za 2024. godinu.

Ukupno ostvareni prihodi i rashodi u izvještajnom razdoblju veći su u odnosu na prihode i rashode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

U odnosu na plan za 2024. godinu ostvareno je približno pola planiranih prihoda i rashoda u prvoj polovini godine.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 990.541,29 eura i to rashodi poslovanja 988.734,30 eura te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.806,99 eura. U odnosu na planirano izvršeno je cca. 55 % rashoda i to veći dio na rashode poslovanja.

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

Usporedbom prema izvorima financiranja, ostvareno u odnosu na isto razdoblje lani, evidentno je povećanje ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. Realizirano je više prihoda i rashoda od nadležnog proračuna i od Ministarstva u odnosu na prošlu godinu. Rezultat je to povećanja cijena i izdataka za redovnu djelatnost osnovnih škola i za plaće i materijalna prava zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi i rashodi za posebne namjene ostali su otprilike isti u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na uplate roditelja za učeničke marende. Vlastiti prihodi ostvaruju se od pružanja usluga zakupa školske dvorane i iznosi su ostali skoro isti. U odnosu na planirani iznos ostvareno je cca 2.500 EUR-a više prihoda. Prihodi i rashodi od Županije odnose se na troškove županijskog natjecanja iz tehničke kulture u našoj školi. Iznosi prihoda i rashoda su nešto veći u odnosu na prošlu godinu, a ostvareni troškovi odnose se na račune dobavljača. U iznosu plana je i iznos koji se čeka za naknade članovima povjerenstva, pa će do kraja godine biti utrošen i sav planirani iznos.

3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Posebni dio prikazuje rashode odnosno izvršenje financijskog plana po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a ukupno je ostvareno cca 50 % planiranih rashoda.

3.2.1. PROGRAM: DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD: Provođenje što kvalitetnijeg odgoja i obrazovanja učenika i podizanje pedagoškog standarda kroz stručno osposobljavanje zaposlenika i kroz nabavku različitih nastavnih pomagala i opreme.

AKTIVNOST: REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA

PLANIRANI IZNOS: 82.402,00 €

REALIZACIJA: 45.478,87 €

OBRAZLOŽENJE: Izvršeno u skladu s planom (55%).

PROJEKT: Kapitalna ulaganja u opremu-decentralizirana sredstva

PLANIRANI IZNOS: 5.000,00 €

REALIZACIJA: 1.806,99 €

OBRAZLOŽENJE: Potrošili smo 36% planiranih sredstava za nabavku projektora i stalak za odbojku.

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

3.2.2. PROGRAM: ŠIRE JAVNE POTREBE – IZNAD MINIMALNOG STANDARDA

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

3.2.2.1. **AKTIVNOST:** Sufinanciranje produženog boravka i cjelodnevne nastave

PLANIRANI IZNOS: 127.302,00 €

REALIZACIJA: 62.666,98 €

OBRAZLOŽENJE: Aktivnost se financira od strane Grada i roditelja. Realizacija od Grada i roditelja je u skladu s planiranim – 50 %.

3.2.2.2. **AKTIVNOST:** Izvannastavne i izvanškolske aktivnosti

PLANIRANI IZNOS: 5.237,00 €

REALIZACIJA: 4.092,21 €

OBRAZLOŽENJE: Sredstvima Grada financirani računi za klub mladih tehničara. Vlastiti rashodi odnose se na račune učeničke Zadruga Kmanko. Isplaćena je naknada komisiji za stručne ispite iz likovnog odgoja iz sredstava koje su uplatili studenti ponavljači. Ministarstvo je financiralo uredski materijal - psiho dijagnostička sredstva. Županija je financirala račune za županijsko natjecanje iz tehničke kulture održano u našoj školi.

3.2.2.3. **AKTIVNOST:** Nabava udžbenika i pribora

PLANIRANI IZNOS: 30.000,00 €

REALIZACIJA: 0,00 €

OBRAZLOŽENJE: Nabavka dodatnih obrazovnih materijala od strane Grada Splita i nabavka trajnih udžbenika koju financira MZO realizirat će se u drugoj polovici 2024. godine.

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

PLANIRANI IZNOS: 400,00 €

REALIZACIJA: 320,00 €

OBRAZLOŽENJE: Realiziran je prijevoz učenika na relaciji škola-poligon-škola koji je projekt Grada.

3.2.2.5. AKTIVNOST: Projekt e-škole

PLANIRANI IZNOS: 3.085,00 €

REALIZACIJA: 1.285,35 €

OBRAZLOŽENJE: Odnosi se na trošak digitalnog uredskog poslovanja i trošak održavanja informatičke opreme.

3.2.2.6. AKTIVNOST: Vlastita i namjenska sredstva osnovnih škola

PLANIRANI IZNOS: 10.010,00 €

REALIZACIJA: 40,48 €

OBRAZLOŽENJE: Iz vlastitih sredstava financiran je trošak usklađivanja stanja na poreznoj kartici - SNU obrazac. Do kraja godine planira se utrošiti ostvareni prihod od najma.

3.2.2.7. AKTIVNOST: Osiguranje učenika

PLANIRANI IZNOS: 1.000,00 €

REALIZACIJA: 0,00 €

OBRAZLOŽENJE: Uplata se očekuje u rujnu kada je početak nove školske godine.

3.2.2.8. PROJEKT: Prehrana učenika

PLANIRANI IZNOS: 120.100,00 €

REALIZACIJA: 60.546,92 €

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. Utrošeno je 50 % planiranog iznosa za cijelu 2024 godinu.

3.2.2.9. PROJEKT: EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje 6“

PLANIRANI IZNOS: 85.863,00 €

REALIZACIJA: 43.512,33 €

OBRAZLOŽENJE: Realizacija projekta je 50 % planiranih sredstava za cijelu 2024 godinu.

POKAZATELJI REZULTATA PROGRAMA ŠIRE JAVNE POTREBE- IZNAD MINIMALNOG STANDARDA: Škola provodi program produženog boravka, učenici su uključeni u rad Kluba mladih tehničara, uključeni su u učeničku Zadrugu Kmanko. Osigurani su besplatni udžbenici i besplatna prehrana od strane MZO-a , a od strane Grada dodatni obrazovni materijali, pomoćnici u nastavi i prijevoz u sklopu aktivnosti Poligon. Grad financira uvođenje digitalnog uredskog poslovanja i sredstva za održavanje informatičke opreme.

3.2.3. PROGRAM: KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: Nabavka opreme (knjiga za školsku knjižnicu) u cilju podizanja pedagoškog standarda.

PROJEKT: Nabavka školske lektire

PLANIRANI IZNOS: 1.700,00 €

REALIZACIJA: 0,00 €

OBRAZLOŽENJE: Do kraja godine očekuje se prihod Ministarstva za školsku lektiru, pa će i sva sredstva biti utrošena u drugoj polovini godine.

POKAZATELJI REZULTATA PROGRAMA KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ: Povećanje knjižnog fonda na kraju godine

3.2.4. PROGRAM: RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ

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

AKTIVNOST: Rashodi za zaposlene u OŠ

PLANIRANI IZNOS: 1.330.680,00 €

REALIZACIJA: 770.791,16 €

OBRAZLOŽENJE: Ukupna realizacija je 58% planiranih sredstava za cijelu godinu. U 2024. godini isplaćene su sve pravomoćne presude.

POKAZATELJ REZULTATA PROGRAMA RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ: Očekujemo da MZO pokrije sve rashode za plaće te materijalna i ostala prava zaposlenika.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJANIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

OŠ KMAN - KOCUNAR	Stanje 30.6.2024.
OPIS	
Nenaplaćena potraživanja	9.322,86
Dospjele obveze	0,00
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0,00

Nenaplaćena potraživanja odnose se na potraživanja od roditelja za produženi boravak (7.716,41 €) i potraživanja za najam školske dvorane (1.606,07 €).

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 Kman - Kocunar nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristila sredstva fondova Europske unije, nije davala zajmove i nije davala jamstva i plaćanja po protestnim jamstvima.

OŠ KMAN - KOCUNAR	Stanje 01.01.2024.	Stanje 01.01.2024.
OPIS		
Stanje žiro računa	70.535,42	98.390,34
Stanje blagajne	361,97	414,08
Ukupno	70.897,39	98.804,42

Ravnateljica

Sanja Sinovčić