

**Republika Hrvatska**

**Istarska županija**



Osnovna škola „Ivo Lola Ribar“ Labin

Rudarska 9, Labin 52220 Tel: 052/855- 406, 052/853-354

e-mail: ured@os-ilribar-labin.skole.hr

Na temelju Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13,102/17 i 1/20, 147/20, 85/23), Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22),Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN26/10, 120/13, 01/20), Upute za izradu proračuna lokalne samouprave Grada; Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva, Godišnjeg plana i programa te Školskog kurikuluma OŠ "Ivo Lola Ribar" Labin za šk. god. 2022./2023., Školski odbor, na prijedlog ravnatelja, na sjednici održanoj dana 14.03.2024. godine usvaja

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA - OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA OŠ „IVO LOLA RIBAR“ LABIN ZA 2023. GODINU**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu sastoji se od Općeg i Posebnog dijela:

**Opći dio sastoji se od:**

1. Sažetka računa prihoda i rashoda
* Izvještaj o prihodima i rashodima po ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
* Izvještaj po rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
1. Račun financiranja

 - Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

 - Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

**Posebni dio –** izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji e sastoje od aktivnosti i projekata

**Obrazloženje –** obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prikaz manjka/viška

U Općem i Posebnom dijelu Prijedloga polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu prikazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima 2023. g. kroz izvorni i tekući plan, podaci o ostvarenim prihodima i rashodima za izvještajno razdoblje od 01-12/2023 i podaci za razdoblje od 01-12/2022. Tablice nam pokazuju jesu li ostvareni planirani iznosi prihoda i rashoda te se isti uspoređuju podaci tekuće godine s ostvarenjem u prethodnoj godini.

**OPĆI DIO – A. Sažetak računa prihoda i rashoda**

U sažetku općeg dijela ukupno ostvareni prihodi (skupina 6 i 7) OŠ „Ivo Lola Ribar“ Labin u razdoblju od 01.01.2023. – 31.12.2023. iznose 1.966.179,21 eura što je za 16,56% više u odnosu na ostvarene prihoda za prošlogodišnje izvještajno razdoblje i čini 90,32 % ostvarenja od godišnjeg plana.

**Prihodi od pomoći (skupina 63)** ostvareni su 90,59 % u odnosu na godišnji financijski plan prihoda i primitaka i rashoda i izdataka. U ovu skupinu konta spadaju prihodi koje je škola ostvarila iz proračuna koji joj nije nadležan (skupina 636), a koje se odnose na plaće, materijalna prava zaposlenika, pomoći iz županijskog proračuna za natjecanja učenika i provedbu projekta Zavičajne nastave, pomoći od MZO-a za marende učenika, udžbenike te račun Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (638 skupina) gdje se bilježe prihodi za plaće i naknade plaća pomoćnicima u nastavi.

**Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (skupina 65)** ostvareni su 86,13 % u odnosu na plan, odnose se na prihode od sufinanciranja produženog boravka koji ovisi o broju uključenih učenika te od prihoda prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga. U skupinu prihoda nema više uplata roditelja/skrbnika za marendu jer je Vlada RH donesla Odluku o financiranju/sufinanciranju troškova prehrane za učenike OŠ za drugo polugodište šk. godine 2022./2023. – marende financira MZO.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija donacija (skupina 66)**- sadrže prihode koje škola ostvaruje iznajmljivanjem prostora školske dvorane vanjskim korisnicima. Ostvarenje ovih prihoda je prema proteklom razdoblju veće za 169,64 % a u odnosu na godišnji plan 72,31 %. Prihodi od donacija (663 podskupina) kao sastavni dio skupine konta 66- donacija u izvještajnom razdoblju bilježimo iznos od 747,73 eura – donacija IRIM-a.

**Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67)** odnose se na prihode koje škola ostvaruje iz proračuna osnivača odnosno Grada Labina, to su prihodi podskupine 671, a odnose se na opće prihode i primitke i na decentralizirana sredstva. Više su ostvareni u odnosu na proteklo razdoblje – 121,04% i 90,59 % ostvarenja u odnosu na godišnji plan. Ovi prihodi sadrže prihode decentraliziranih funkcija za materijalne troškove, troškove prijevoza, energenata te investicijskog održavanja. Opće prihode i primitke ostvaruje za plaće učiteljica u produženom boravku i pomoćnika u nastavi, za županijska natjecanja i za financiranje sheme školskog voća/mlijeka.

Ostvareni ukupni prihodi i primici sastoje se isključivo od prihoda poslovanja i iznose 1.966.179,21 eura – to je 16,56% više u odnosu na isto razdoblje lani a 90,32% od godišnjeg plana za 2023. godinu.

Ukupno ostvareni rashodi koji iznose 1.969.056,78 eura sastoje se od rashoda poslovanja – 1.947.095,85 eura te od rashoda za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 21.960,93 eura. Ukupno ostvareni rashodi čine 93,59% tekućeg godišnjeg plana, a veći su 251,67% u odnosu na ostvarene rashode u 2022. godini.

Manjak prihoda i primitaka prethodnih godina iznosi 10.145,23 eura - nakon ostvarenog manjka na kraju izvještajnog razdoblja 01-12/2023. od 2.877,57 eura, manjak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju raspoloživ je u ukupnom iznosu od 13.022,80 eura.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **KTO** |  **POZICIJE NA DAN 31.12.2023.GOD** | OSTVARENIMANJAK 31.12.2023. | PRENESENIVIŠAK /**MANJAK** | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU |
| 92221 | Manjak/višak prihoda poslovanja- | +19.083,36 | -10.034,50 |  |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | -21.960,93 | -110,73 |  |
|  | VIŠAK /**MANJAK** | **-2.877,57** | **-10.145,23** | **-13.022,80** |

S manjkom se poslovalo i zbog primjene modificiranog načela nastanka događaja iz 2015.god (Okružnice Ministarstva financija), 31.12.2023.god. imali smo takozvani manjak zbog knjiženja prihoda u siječnju 2024.god u iznosu od 11.033,31 eura za plaće te za materijalne rashode u iznosu od 2.877,65 eura.

U slijedećoj tabeli prikazat ćemo preneseni i ostvareni višak/manjak od prihoda poslovanja i od nefinancijske imovine u 2022. i 2023. godini.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  **VIŠAK /MANJAK POSLOVANJA**  |  **PRENESENI 2022.GOD.**  |  **OSTVARENI** **2023. GODINE** | **MAJAK OD 2023. ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM****RAZDOBLJU** |
|  922110/922210 |  Višak/manjak prihoda poslovanja  | -10.034,50 | -11.185,41 |  |
| 922120 922220 | Višak/manjak prihoda za nefinancijsku imovnu | -110,73 | -1.837,39 |  |
|  | **VIŠAK/MANJAK 1.-12. 2023.**  | **-10.145,23** | **-13.022,80** | **-13.022,80** |

**OPĆI DIO – B. Račun financiranja**

**Prihodi po ekonomskoj klasifikaciji** dijele se na prihode poslovanja i prihode od nefinancijske imovine. Prihodi poslovanja – u izvještajnom razdoblju OŠ „Ivo Lola Ribar“ Labin ostvarila je ukupne prihode u ukupnom iznosu od 1.966.179,21 eura dok je uz isto izvještajno razdoblje u 2022. godini ostvareno 1.636.643,71 eura što predstavlja povećanje od 20,13%. Povećanje se vidi na svim prihodima osim na prihodima od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama – prihodi od marende učenika – kto 652. Tu bilježimo manjak od 29,31% od prošlogodišnjeg izvještaja zbog Odluke Vlade RH o financiranju školske marende učenicima od 01.01.2023.godine od strane MZO-a. Do povećanja je došlo na 661 – Prihodi od prodaje proizvoda I roba te pruženih usluga 19,525% u odnosu na 2022. godinu.

Decentralizirani prihodi – kto 671 povećani su za 21,04% u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja cijena energenata, prijevoza učenika i drugih materijala i usluga.

**Rashodi po ekonomskoj klasifikaciji –** dijele se na rashode poslovanja te rashode za nabavku nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi poslovanja u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 1.947.095,85 eura što čini 90,85% godišnjeg plana te predstavlja povećanje od 19,75% u odnosu na ostvarene rashode poslovanja u istom razdoblju u 2022. godini. Do povećanja dolazi većinom po svim rashodima.

Rashodi poslovanja dijele se na:

1. rashodi za zaposlene – kto 31 – 1.530.205,09 eura – povećanje za 18,21%u odnosu na 2022. godinu - povećana je osnovica za obračun plaća i dodan privremen dodatak na plaću od 01.06.2023. godine. U odnosu na izvorni plan 2023. godine bilježimo smanjenje od 8,56% - planirali smo veći reshod za prijevoz djelatnika na posao (cijena po kilometru varira od mjeseca do mjeseca), veći iznos za prekovremeni rad (u prošlogodišnjem razdoblju imali smo veći iznos prekovremenih sati zbog zamjena koji se nisu odrazili i na ovogodišnji izvještaj)
2. materijalne rashode – kto 32 – 401.494,96 eura – povećanje za 31,01% u odnosu na lani i 88,38% tekućeg godišnjeg plana
3. naknade građanima I kućanstvima na temelju osiguranja I druge naknade – kto 37 – to su rashodi za radne udžbenike učenika koje financira MZO. U odnosu na Plan 2023. godine ostvarenje iznosi 99,47% odnosno smanjenje od 41,94% u odnosu na prošlogodišnje izvršenje plana. Iznos ovisi o potrebi odnosno o izboru nabavke udžbenika I radnih udžbenika na početku nove školske godine.
4. ostale rashode – kto 38 - 873,79 eura – radi se o tekućoj donaciji – opskrbi školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština - u naravi koju nismo imali u prošlogodišnjem izvještaju. Sredstva je osiguralo Ministarstvo rada, mirovinskg sustava, obitelji I socijalne politike. Rashodi su namjenski utrošeni.

Rashodi za nabavu nefinancijske umovine dijele se na:

1. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – kto 42 – Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 21.960,93 eura što čini 93,59% godišnjeg plana te predstavlja povećanje od 151,67% u odnosu na ostvarene rashode za nabavu nefinancijske imovine u istom razdoblju u 2022. godini.

Nabavila se uredska oprema i namještaj te knjige za školsku knjižnicu –Svake godine škola planira obnovu knjižne građe u školskoj knjižnici. Ove godine MZO uplatio je iznos od 701,00 eura za obnovu knjižnog fonda, a od DEC-a smo utrošili 337,67 eura za lektiru. Na toj stavci ove godine po naputku MZO škola je evidentirala udžbenike za učenike u iznosu od 15.606,07 eura.

**Prihodi i rashodi po izvorima**

Izvori prihoda i rashoda dijele se na opće prihode I primitke (1.1.001), pomoći (5.1.001 - DEC), pomoći korisnika (5.9000001.), pomoći – državna riznica (5.9.000003), vlastiti prihodi (3.9.000001), prihodi za posebne namjene (4.9.000001), donacije (6.9.000001), prihodi od nefinan.imovine – osiguranja (7.9.00001) i prihodi od nefinan.imovine (7.9.00002).

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici – u odnosu na tekući plan ostvareni su 82,01% a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje uvećani su za 39,54%

Izvor 3.9 – vlastiti prihodi – realizirani u postotku od 59,44% plana proračuna i 19,52% više od prošlogodišnjeg izvještaja

Izvor 4.9 – prihodi za posebne namjene – ostvareni su 14,43% manje od tekućeg plana i 32,53% manje od finan. Izvještaja 12-2022.

Izvor 5.1. – potpore za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja – u odnosu na tekući plan ostvareno 98,41%, a na lanjsko izvješće 9,97% više

Izvor 5.9.000001. – pomoći – prihodi korisnika – u odnosu na tekući plan ostvareno 85,16% i 160,87% više od izvještajnog razdoblja 12-2022.

Izvor 5.9.000003 – državna riznica - ostvareno 91,41% od plana tj. 17,08% više od lanjskog izvještaja

Izvor 6.9. – donacije – planirali smo donacije u visini od 500,00 eura a ostvarili prihod od 747,73 eura. U prošlogodišnjem izvještaju nismo imali donacija.

Izvor 7.9. – prihodi od naknada šteta po osnovi osiguranja – planirali smo na tom izvoru 4.620,00 eura a ostvarili 4.613,04 eura, odnosno 99,85% od izvornog plana .

**Tabelarni pregled realiziranih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, te rezultata poslovanja prema izvorima financiranja u izvještajnom razdoblju sa prenesenim viškovima/manjkovima iz 2023.godine:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV IZVORA PRIHODA** | **IZVOR** | **VIŠAK/MANJAK 2022.** | **REALIZIRANI PRIHODI**  | **REALIZIRANI RASHODI** | **VIŠAK/MANJAK 31.12.2023.****(3+4-5)** |
| **1** | **2** |  **3**  | **4** | **5** | **6** |
| Opći prihodi i primici | 1.1.001 | -9.791,81 | 135.518,37 | 136.759,87 | -11.033,31 |
| Vlastiti prihodi | 3.9.000001 | 3.915,15 | 1.783,17 | 2.572,71 | 3.125,61 |
| Prihodi za posebne namjene | 4.9.000001 | -4.376,02 | 96.612,10 | 91.928,83 | 307,25 |
| Prihodi za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja | 5.1.001 | -2.858,08 | 175.174,43 | 175.194,00 | -2.877,65 |
| Pomoći korisnika | 5.9.000001 | 2.479,81 | 191.163,93 | 201.224,16 | -7.580,42 |
| Pomoći - državna riznica | 5.9.000003 | 0,00 | 1.357.381,77 | 1.357.381,77 | 0,00 |
| Donacije | 6.9.000001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prihodi od nefin. Imovine-osiguranje | 7.9.000001 | 485,72 | 4.613,04 | 63,04 | 5.035,72 |
| Prihodi od nefin. imovine | 7.9.000002 | 0,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNO**  |  | **-10.145,23** | **1.966.179,21** | **1.969.056,78** | **-13.022,80** |

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji –** Obrazovanje -predškolsko I osnovno obrazovanje – u odnosu na tekući plan ostvareno 90,88%, odnosno 20,46% utrošeno više od prošlogodišnjeg izvještaja 12-2022.

Osnovna djelatnost škole je obrazovanje učenika. Ukupni rashodi zaosnovno obrazovanjeiznose 1.969.056,78 eura. Dodatne djelatnosti vezane za obrazovanje je produženi boravak koje financiraju roditelji ,Grad Labin i Općine iz socijalnog programa - 225.858,90 eura.

**POSEBNI DIO**

Djelatnost Škole je osnovno obrazovanje djece. Osnovno obrazovanje ostvaruje se na temelju nastavnog plana i programa, te kurikuluma škole. Programom se utvrđuju obvezatni i izborni predmeti. Osim tih predmeta djelatnost škole obuhvaća i posebne oblike odgojno - obrazovnog rada (dodatna i dopunska nastava), te izvannastavne i izvanškolske aktivnosti. U školi se također provode i ostali programi koji omogućavaju i poboljšavaju kvalitetniji boravak učenika kao što je produženi boravak i razne druge tematske radionice za učenike.

Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu u jednoj smjeni –jutarnjoj.

U školskoj go2023/24.školu polazi 535 učenika . Broj razrednih odjela je 26 u četiri školske zgrade. U matičnoj zgradi organiziran je odgojno obrazovni rad za 351 učenika od prvog do osmog razreda. PŠ Kature polazi 87 učenika, PŠ Vinež 74 učenika od prvog do četvrtog razreda i PŠ Vozilići 23 učenika u dvije kombinacije.

Organiziran je produženi boravak u matičnoj zgradi, PŠ Kature , PŠ Vinež i Vozilići. U produženi boravak u šk god. 2023/24.god uključeno je 199 učenika u osam grupa. Svake godine sve je veća potreba roditelja da se djeca uključe u produženi boravak. U matičnoj zgradi djeluju 2 odjela, u PŠ Kature – 3 odjela, u PŠ Vinež – 2 odjela i PŠ Vozilići – 1 odjel – ukupno osam grupa.

Od listopada 2015. godine organiziran je produženi boravak i za učenike PŠ Vozilići, plaćanje izdataka za djelatnika preuzela je Općina Kršan.

**Program: Obrazovanje**

Podaci o broju učenika i razrednih odjela za šk.godinu 2022./23. i 2023./2024. zbog preglednosti prikazat ćemo u slijedećoj tabeli:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Broj učenikaRN2022./23.// 2023./2024. | Broj odjela | Broj učenikaPredmetna 2022./23.//2023./2024. | Broj odjela | UKUPNOBroj2022./23.//2023./2024. | Broj odjela |
| MŠ | 74/73 | 4/4 | 263/278 | 12/12 | **337/351** | **16/16** |
| Kature | 87/87 | 4/4 | - | **-** | **87/87** | **4/4** |
| Vinež | 69/74 | 4/4 | - | **-** | **69/74** | **4/4** |
| Vozilići | 21/23 | 2/2 | - | **-** | **21/23** | **2/2** |
| **UKUPNO** | **251/257** | **14/14** | **-** | **-** | **514/535** | **26/26** |

U školskoj godini 2023/24.god. zaposleno je je 78 zaposlenika. Za 65 djelatnika plaće financira MZO odnosno obračun plaće se vrši u COP-u, 8 djelatnika u produženom boravku te 5 pomoćnika iz projekta „Ravnomjerna socijalna i obrazovna inkluzija učenika s teškoćama u razvoju (RAST III )“ čiji je nositelj projekta Grad Labin.

Prosječan broj zaposlenih na temelju sati rada iznosio je 67 a od tog broja 8 je zaposleno u produženom boravku i 5 na radnom mjestu pomoćnika u nastavi.

**Realizirana sredstva**

U periodu od 01.01.2023. do 31.12.2023.god. za potrebe izvršenja programa obrazovanja planirano je ukupno 2.166.736,00 a utrošeno je u ovom periodu 1.969.056,78 €.

**Pokazatelj uspješnosti realiziranih ciljeva**

Svi učenici od 1. do 8. razreda na kraju školske godine 2022./2023. nisu pozitivno ocijenjeni. Negativno je ocjenjeno 20 učenika koji su upućeni na dopunski rad. Izraženo u % učenici su postigli slijedeći uspjeh : 50,19% odličan, 36,54% vrlo dobar, 9,42% dobar, 0,0% dovoljan te 3,85% nedovoljan.

Pohvaljeno je132 učenika te nagrađeno 17 učenika za postignute rezultate.

Realizacija Godišnjeg plana i programa rada tekla je prema planu koji je morao biti prilagođen općoj epidemiološkoj situaciji u državi.

**Aktivnost A500003: Financiranje djelatnosti osnovnog školstva**

**Aktivnost K500001: Kapitalna ulaganja osnovnog školstva**

Aktivnost obuhvaća rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine i to iz izvora općih prihoda iznad standarda, vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene, DEC-a, pomoći Državna riznica, donacija, prihodi od naknada šteta od osiguranja te prihodi od nefinancijske imovine.

Sredstva za zaposlene osigurana su od MZO te se obračunavaju i isplaćuju preko COP-a ,planirana su u iznosu od 1484.900,00 €, a utrošena su u iznosu od 1.357.381,77 € ili 91,41% - za bruto plaće 1.093.675,11 €, doprinosa na plaću 180.373,20 €, ostali rashodi za zaposlene ( regres, jubilarne nagrade, pomoći za bolovanje iznad 90 dana, u slučaju smrti roditelja, u skladu sa TKU) 54.148,14 €, naknada za prijevoz dolaska i odlaska s posla 25.856,46 € i naknada zbog nezapošljavanja invalida 3.328,86 €.

Decentralizirane funkcije su rashodi koji su posebnim zakonima za osnovno i srednje školstvo preneseni na JLS kao pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije. Podrazumijeva planiranje sredstava za tekuće izdatke škole: službenih putovanja, uredskog materijala, energije, usluge telefona, pošte i prijevoza, prijevoz učenika, komunalnih usluga, računalnih usluga, zdravstvenih usluga, ostalih usluga, premija osiguranja i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja, materijala za tekuće i investicijsko održavanje, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, te kapitalnih ulaganja, čija se visina utvrđuje Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Labina, koja se donosi na temelju Odluke Vlade RH Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstava. Agencija za poljoprivredu dostavlja sredstva osnivaču za školsko voće i mlijeko. Vlastita sredstva Škola ostvaruje od korištenja dvorane i uplata učitelja za marendu.

Škola je uključena u projekt Školska shema – besplatni obroci voća, povrća i mlijeka za školsku djecu – rashodi spadaju u **Opće prihode i primitke - iznad standarda**.Tim se projektom želi povećati unos svježeg voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda, kao i podizanja svijesti o značaju zdrave prehrane kod školske djece. Za tu namjenu planirano je 14.280,00 € –utrošeno je 9.616,01 € ili 67,34%. Razlog manje utrošenih sredstava je početak realizacije školske sheme od 11-2023 a sredstva su planirana i za mjesec listopad.

 Sredstva od **vlastitih izvora** za rashode planirana su u iznosu od 3.000,00 € utrošeno je u ovom periodu 480,42 € ili 16,01%.

 Materijalni rashodi iz **sredstava DEC-a** planirana su u iznosu od 175.194,00 € a utrošena su u cjelokupnom iznosu od 175.194,00 € ili 100 %. Z

Za **naknadu troškova zaposlenima** utrošeno je u ovom periodu 7.699,95 € ili 101,32%. plana.

**Rashodi za materijal i energiju** 72.707,90 € ili 98,87 % plana od čega najveća stavka odnosi se na energiju -el.energiju, lož ulje i pelete – 47.353,00 € - 101,94% plana.

**Rashodi za usluge** planirani su u iznosu od 88.048,00 €, a utrošeno je u iznosu od 88.722,14 € ili 100,77 % od plana, najveća stavka odnosi se na prijevoz učenika i investicijsko održavanje. Prijevoz učenika ostvaren je za 100,00 % od plana proračuna dok je investicijsko održavanje ostvareno u postotku od 105,66%.

**Ostali nespomenuti rashodi** planirani su u iznosu od 5.068,00 € za premije osiguranja pristojbe i naknade te ostale nespomenute rashode i utrošeno je u ovom periodu 5.044,24 € ili 99,53% plana -većina se odnosi na osiguranje imovine i školskog službenog auta.

U školi je organizirana školska marenda, koju od 01.01.2023. prema odluci Vlade RH financira/sufinancira MZO u cijeni od 1,33 € dnevno. Uključeno je ukupno 400-430 od ukupno 535 učenika.

Planirani rashodi služe za financiranje prehrane učenika dok borave u školi u skladu s propisanim normativima koje donosi ministarstvo nadležno za zdravstvo. Tjedni jelovnik objavljuje se na školskoj oglasnoj ploči škole. U cilju očuvanja zdravlja učenika u školi se ne nudi brza hrana i gazirana pića. Prehrana se izvodi u školskom restoranu.

Svake godine nastane neka šteta na objektima najčešće od nevremena i opremi koje nam dio refundira osiguranje.

**Rashodi za nabavku nefinancijske imovine** planirana su u iznosu od 23.465,00 € u ovom periodu utrošeno je 21.960,93 € ili 93,59 % plana.

**Realizirana sredstva**

 U 2023. godini za potrebe izvršenja ove aktivnosti planirano je ukupno 1.823.169,00 €, utrošeno je 1.668.934,78 € ili 91,54 % od ukupnog plana .

 **Aktivnost A500004: Produženi boravak**

Od 2005. godine škola počinje provoditi i Program Produženog boravka. Na početku školske god. 2023/24 imamo cca 199 učenika.

U školi postoje osam grupa produženog boravka (dvije grupe u matičnoj zgradi, dvije u PŠ Vinež,, tri u PŠ Kature i jedna u PŠ Vozilići. Broj djece u grupama kretalo se oko 20-do 30 učenika. Cijena boravka je 3,19 €, 2,00 € za troškove pripreme ručka i 1,19 € za materijalne troškove učiteljica u produženom boravku. Grad Labin financirao 70% rashoda za zaposlene u produženom boravku, dio rashoda podmiruje i Općina Raša za učenike koji su s njezinog područja upisanih u OŠ „Ivo Lola Ribar. Grad Labin podmiruje troškove produženog boravka za 13 učenika slabijeg imovinskog stanja. Godine 2015. uveo se produženi boravak u PŠ Vozilići čiji rashodi za učiteljicu i prijevoz ručka financira Općina Kršan.

 **Realizirana sredstva**

Za potrebe izvršenja ove aktivnosti planirano je za 2023.godinu 257.792,00 €,

te je u ovom razdoblju realizirano 222.179,73 € ili 86,19% od ukupnog plana .

Za rashode za zaposlene od Grada Labina realizirano je 99.756,35 €, Općina Raša učestvovala sa 13.676,08 €. Za materijalne rashode utrošilo se u ovom periodu od sufinanciranja roditelja iznos od 38.446,11 € .

**Aktivnost A500005: Dodatne aktivnosti učenika i osoblja u školi**

Škola sustavno tijekom školske godine provodi , praćenje i poticanje darovitih učenika, te se organizira dodatni rad prema njihovim sklonostima, sposobnostima i interesima. Učenici sudjeluju na natjecanjima i smotrama školske, županijske, državne, pa čak i međunarodne razine, koja organizira Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Agencija za odgoj i obrazovanje i drugi organizatori uz suglasnost Ministarstvo znanosti i obrazovanja, te u programima namijenjenim nadarenim učenicima.

MZO je osiguralo sredstva u državnom proračunu za nabavu udžbenika za sve učenike OŠ od 1. do 8. razreda.

Kroz tu se aktivnost financiraju i mentorstva učitelja kao naknadu za uvođenje pripravnika u nastavni proces, stručna osposobljavanja i stručna vijeća našeg voditelja županijskog aktiva za razrednu nastavu.

**Realizirana sredstva**

Za izvršenje ove aktivnosti u 2023. godini planirano je 38.850,00 € (školska natjecanja, županijska i državna natjecanja učenika , mentorstvo učitelja ,nabavka opreme ) u ovom periodu utrošeno 32.515,96 € ili 83,70%, od plana. U iznosu od 670,00 eura otpada na Opće prihode i primitke za natjecanja, 683,10 eura za natjecanja od Agencije i Istarske županije te 14.522,01 eura od MZO-a za radne udžbenike za učenike, temeljem Odluke MZO-a da financira nabavku radnih udžbenika za sve učenike i naputka MZO (NN46/19).

**Aktivnost A500006: Osiguranje pomoćnika učenicima s teškoćama**

Osnovna je zadaća pomoćnika u nastavi pružati neposrednu potporu učeniku s teškoćama u razvoju tijekom odgojno-obrazovnog procesa u zadacima koji zahtijevaju komunikacijsku, senzornu i motoričku aktivnost učenika, u kretanju, potporu u svakidašnjim nastavnim i

 izvannastavnim i izvan učioničkim aktivnostima. U školskoj godini 2022./2023. i 2023./2024. bilo je zaposleno je 4/5 pomoćnika u nastavi iz projekta „Ravnomjerna socijalna i obrazovna inkluzija učenika s teškoćama u razvoju (RAST II i RAST III)“ čiji je nositelj projekta Grad Labin.

Od 5. mjeseca 2023. godine broj pomoćnika u nastavi se povećao za jednog pomoćnika – ukupno imamo 5 pomoćnika u nastavi.

**Realizirana sredstva**

Za potrebe izvršenja ove aktivnosti planirano je za 2023.godinu 39.960,00 €. Za ovaj period utrošeno je 39.854,14 € ili 99,74% plana - to su troškovi za plaće, , regres za GO, prijevoz dolazaka i odlaska s posla te troškovi službenih putovanja (izvan učionička nastava, izleti)

Cilj ovih aktivnosti jest osigurati kontinuirano obrazovanje i razvoj učenika kao duhovnog, tjelesnog, moralnog, intelektualnog i društvenog bića u skladu s njegovim sposobnostima i sklonostima, a sve u skladu sa državnim pedagoškim standardom (omogućiti stjecanje znanja, pojmova, umijeća, stavova i navika potrebitih za život i rad ili daljnje školovanje).

**Aktivnost A50007: Financiranje izvannastavnih projekata i drugo**

Sredstva po ovoj aktivnosti planirana su za provođenje školskih projekata kojima se potiče i poboljšava obrazovanje naših učenika.

U 2021. god. i naša se PŠ Vozilići uključila u projekt zavičajne nastave te se kroz brojne nastavne, izvannastavne aktivnosti i terensku nastavu učenicima približava njihov zavičaj i jegovi ljudi i običaji. Dio tih rashoda pokriva se iz sredstava Istarske županije kroz njihov program Zavičajne nastave.

Krajem 2023. godine dostavljena su nam financijska sredstva za financiranje projekta u sklopu izvannastavnih aktivnosti osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova u 2022./2023. godini. Našoj Školi za preventivne projekte doznačeno je 2.000,00 €, a za projekt „Mali veliki govornici“ 1.450,00 € koje financira MZO. Ta će se sredstva namjenski utrošiti uz predočenje Izvještaja o namjenski utrošenim sredstvima.

Krajem 2023. godine prema iskazanom interesu a za nabavku sredstava po Odluci o dodjeli bespovratnih sredstava osnovnim i srednjim školama za nabavku psihodijagnostičkih sredstava, dostavljena su nam sredstva u iznosu od 1.295,18 eura koja će se utrošiti tokom 2024.

**Realizirana sredstva**

Za ovu aktivnost ukupno je planirano u 2023. godini 3.780,00 €, a u utrošeno je 2.387,50 € ili 63,16% plana.

.

**Ostvarenje i realizacija plana osnovnog obrazovanja**

Za potrebe izvršenja ovog programa planirano je 2.183.762,00 €, a u ovom izvještajnom razdoblju utrošeno je 1.986.082,70 €, odnosno 90,95% od Plana.

**Pristup planiranju i programiranju svih oblika nastavnog plana i programa**

Nastavnici i stručni suradnici, kao i administrativno osoblje (tajnica i voditelj računovodstva), izrađivali su okvirne planove i programe svoga rada u skladu s planovima i programima objavljenima u glasilima Ministarstva znanosti i obrazovanja, koji su poslužili kao baza planiranja nastave. Škola je otvorena za projekte i kreativna nastojanja, a realizacija ovisi o motivaciji i kreativnosti nastavnika. Iz godine u godinu neki nastavnici postaju prepoznatljivi po svojoj kreativnost i originalnost, koja se najljepše očituje u različitim kulturnim programima i projektima. Škola se odlikuje spremnošću i predanošću u radu kreativnih projekata.

**Realizacija nastavnog plana i programa**

U školskoj godini 2022./2023.i 2023./2024. u potpunosti je realiziran nastavni plan i program, te nije bilo bitnih odstupanja u realizaciji istog. U svim su razredima ostvareno je 178 nastavnih dana.

U svim nastavnim predmetima i razrednim odjelima realiziran je planirani broj nastavnih sati i predviđeni program.

Sukladno materijalnim mogućnostima škole učitelji i stručni suradnici su činili maksimalne napore u prilagođavanju programa individualnim mogućnostima učenika u stjecanju znanja i vrednovanja rezultata rada.

**Uspjeh učenika u učenju i vladanju**

Kako je odgoj i obrazovanje učenika temeljna zadaća škole i njenih djelatnika svaka je škola motivirana za vidljiva postignuća u tom smjeru, koja se očituju u vladanju učenika i u školskom uspjehu. Naravno da te dvije ocjene ne opisuju u potpunosti svakog učenika, ali mogu poslužiti kao jedan od pokazatelja koliko je škola uspješna u svom nastojanju.

Škola ima na dan 31.12.2023.god. ukupno obaveza u iznosu od **152.280,49 eura**, odnose se na :

|  |  |
| --- | --- |
| **OPIS** | **2023. GODINA** |
| Međusobne obveze proračunskih korisnika | 13.299,58 |
| Obveze za zaposlene | 129.144,05 |
| Obveze za materijalne rashode | 7.747,78 |
| Obveze za povrat u proračun | 2.051,92 |
| Ostale tekuće obveze | 37,16 |
| **UKUPNO** | **152.280,49** |

Od ukupnog iznosa obveza na kraju godine nemamo dospjelih obveza. Međusobne obveze odnose se na bolovanje iznad 42 dana koje MZO nije kompenziralo s HZZO u iznosu 13.299,58 eura. Materijalni rashodi podmirit će se u siječnju 2024 godine.

**Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2023.god.**

U tabeli prikazujemo stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2023. godine

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. Broj** | **Vrsta potraživanja** | **Početni saldo 01.01.2023.** | **Zaduženje od 01.01. do 31.12.2023.** | **Ukupno** | **Naplaćeno do 31.12.2023.** | **Saldo**  | **Postotak naplate** |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. (3.+ 4.) | 6. | 7. (5. - 6.) | 8. (6/5\*100) |
| 1. | Potraživanja za prihode po posebnim propisima (knt 16526)-roditelji | 9.084,74 | 100.289.78 | 109.374,52 | 96.612,10 | 12.762,42 | 88,33 |
| 2. | Potraživanja za prihode od pruženih usluga (knt 16615)-Općine | 89,99 | 1.778,97 | 1.868,96 | 1.783,17 | 85,79 | 95,41 |
| 3. | Ispravak vrijednosti potraživanja (kto 169) | -817,24 | -1.024,21 | -1.841,45 | 0,00 | -1.841,45 | 0,00 |
| 4. | Potraživanja za prihode iz proračuna (knt 167) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **UKUPNO:** | **8.357,49** | **101.044,54** | **109.402,03** | **98.395,27** | **11.006,76** |  |

**Potraživanja za prihode po posebnim propisima** (kto 16526) u iznosu od 12.762,42 € odnose se na:

* nenaplaćena potraživanja od roditelja za marende i produženi boravak u iznosu od 1.242,02 € iz prijašnjih godina,
* potraživanja za produženi boravak za 11 i 12-2023. u iznosu od 9.678,95 €
* otpis potraživanja po Odluci – 1.841,45 €

**Potraživanja za prihode od pruženih usluga** (kto 16615) odnose se na potraživanja za marendu i ručak učitelja za 12-2023. u iznosu od 85,79 €.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI – izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

OŠ „Ivo Lola Ribar“ Labin nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u razdoblju od 01.-12. 2023. godine.

Škola na dan 31.12.2023. god. nema nepodmirenih dospjelih obveza i nema potencijalnih obaveza po sudskim postupcima te kreditnih obaveza.

Osoba za kontaktiranje: Predsjednik/ca Školskog odbora:

Lorena Bilić Katija Tefik-Baćac, dipl.uč.

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

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

MP

Ravnatelj:

Miro Alilović, prof., savjetnik

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

KLASA: 400-04/24-01/3

URBROJ: 2163-4-10-24-1

Labin, 14.03.2024.