



Split, 27. ožujka 2024.

Temeljem članka 81. novog Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (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 Manuš - Split, uz suglasnost Školskog odbora sa 34. sjednice održane dana 27. ožujka 2024. godine, ravnateljica donosi:

## GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA 2023. GODINE

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći dio, posebni dio i obrazloženje

### 1 OPĆI DIO

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun financiranja nismo imali budući nismo ostvarili primitke od financijske imovine i zaduživanja niti izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Gledajući ukupne prihode i rashode u 2023. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 38.492,26€. Kada ostvarenom rezultatu poslovanja dodamo preneseni manjak iz 2022. godine u iznosu od 9.755,49€ dobivamo konačni rezultat poslovanja, odnosno manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 48.247,75€.

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA - OPĆI DIO PRIJEDLOGA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.						
VRSTA RASHODA / IZDATAKA		Izvršenje 2022.	PLAN 2023	Izvršenje 2023.	Indeks 1	Indeks 2
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5/3)	7. (5/4)
	SVEUKUPNO PRIHODI	1.566.897,65	1.906.304,00	1.875.267,41	119,68	98,37
6	Prihodi poslovanja	1.563.187,18	1.902.322,00	1.868.276,52	119,52	98,21
9	Vlastiti izvori	3.710,47	3.982,00	6.990,89	188,41	175,56
	SVEUKUPNO RASHODI	1.546.521,72	1.906.304,00	1.913.759,43	123,75	100,39
3	Rashodi poslovanja	1.514.076,03	1.831.439,00	1.839.247,96	121,48	100,43

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	32.445,69	74.865,00	74.511,47	229,65	99,53
	RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	+20375,93	0	-38492,02	-188,91	0

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
	IZVRŠENJE 2022.	PLAN 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0		0	0
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0		0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0		0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK					
	IZVRŠENJE 2022.	PLAN 2023.	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS	INDEKS
UKUPNO PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE	3710,47	3982,00	6990,89	188,41	175,56
VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA	3710,47	3982,00	6990,89	188,41	175,56
NETO FINANCIRANJE	3710,47	3982,00	6990,89	188,41	175,56

#### RAČUN PRIHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

VRSTA RASHODA / IZDATAKA		IZVRŠENJE 2022.	PLAN 2023	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS 1.	INDEKS 2
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5/3)	7. (5/4)
	SVEUKUPNO PRIHODI	1566897,65	1.906.304,00	1.875.267,41	119,68	119,68
6	Prihodi poslovanja	1563187,18	1.902.322,00	1.868.276,52	119,52	119,52
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1164164,71	1.393.299,75	1.393.299,75	119,68	119,68
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1164164,71	1.393.299,75	1.393.299,75	119,68	119,68
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1164164,71	1.393.299,75	1.393.299,75	119,68	119,68
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	122027,33	155.339,00	111.466,92	91,35	91,35
652	Prihodi po posebnim propisima	122027,33	155.339,00	111.466,92	91,35	91,35
6526	Ostali nespomenuti prihodi	122027,33	155.339,00	111.466,92	91,35	91,35
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna	276995,14	346387	363509,85	131,23	131,23
9	Vlastiti izvori	3710,47	3.982,00	6.990,89	188,41	188,41

9221	Višak prihoda poslovanja	3710,47	3.982,00	6.990,89	188,41	188,41
------	--------------------------	---------	----------	----------	--------	--------

## RAČUN RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

VRSTA RASHODA / IZDATAKA		IZVRŠENJE 2022.	PLAN 2023	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS 1.	INDEKS 2.
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5/3)	7. (5/4)
	SVEUKUPNO RASHODI	1 546 521,71	1.906 304,00	1.913.759,43	123,75	100,39
3	Rashodi poslovanja	1514076,02	1.831.439,00	1.839.247,96	121,48	100,43
31	Rashodi za zaposlene	1301163,43	1.465.727,00	1.508.061,58	115,90	102,89
311	Plaće (Bruto)	1079244,3	1.186.096,00	1.252.189,01	116,02	105,57
3111	Plaće za redovan rad	1079244,3	1.186.096,00	1.252.189,01	116,02	105,57
312	Ostali rashodi za zaposlene	48041,69	63.883,00	60.091,45	125,08	94,06
3121	Ostali rashodi za zaposlene	48041,69	63.883,00	60.091,45	125,08	94,06
313	Doprinosi na plaće	173877,44	215.748,00	195.781,12	112,60	90,75
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	170961,03	212.430,00	195.616,22	114,42	92,09
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	2916,41	3.318,00	164,90	5,65	4,97
32	Materijalni rashodi	182454,83	331.303,00	296.898,04	162,72	89,62
321	Naknade troškova zaposlenima	27672,22	33.534,00	28.376,46	102,54	84,62
3211	Službena putovanja	11121,73	13.427,00	12.281,18	110,43	91,47
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15474,44	18.792,00	14.981,86	96,82	79,72
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1076,05	1.315,00	1.113,42	103,47	84,67
322	Rashodi za materijal i energiju	114233,04	249.396,00	219.245,94	191,93	87,91
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	24628,66	26.395,00	23.045,00	93,57	87,31
3222	Materijal i sirovine	61300,88	179.426,00	161.763,48	263,88	90,16
3223	Energija	20067	34.568,00	27.292,95	136,01	78,95
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	6359,59	4.983,00	5.191,35	81,63	104,18
3225	Sitni inventar i auto gume	1611,52	2.458,00	1.052,02	65,28	42,80
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	265,39	1.566,00	901,14	339,55	57,54
323	Rashodi za usluge	27846,48	34.999,00	31.472,39	113,02	89,92
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3145,89	3.147,00	2.886,74	91,76	91,73
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2447,48	2.788,00	2.013,82	82,28	72,23
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1716,77	530,00	69,69	4,06	13,15
3234	Komunalne usluge	7750,99	7.160,00	7.167,36	92,47	100,10
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4542,11	5.044,00	4.697,21	103,41	93,12
3237	Intelektualne i osobne usluge	1635,92	1.870,00	2.663,11	162,79	142,41
3238	Računalne usluge	4651,32	12.045,00	11.076,15	238,13	91,96
3239	Ostale usluge	1956	2.415,00	898,31	45,93	37,20
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0,00	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	0,00	0,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12703,09	13.374,00	17.803,25	140,15	133,12
3293	Reprezentacija	0	2.455,00	2.454,80	#DIJ/0!	99,99
3294	Članarine i norme	550,8	845,00	656,44	119,18	77,69
3295	Pristojbe i naknade	1148,05	1.327,00	3.316,35	288,87	249,91
3296	Troškovi sudskih postupaka	7388,51	7.300,00	9.120,10	123,44	124,93
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3615,73	1.447,00	2.255,56	62,38	155,88
34	Financijski rashodi	5572,62	5.415,00	5.165,96	92,70	95,40
343	Ostali financijski rashodi	5572,62	5.415,00	5.165,96	92,70	95,40

3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	640,43	770,00	701,40	109,52	91,09
3433	Zatezne kamate	4932,19	4.645,00	4.464,56	90,52	96,12
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	24885,14	27.917,00	28.046,26	112,70	100,46
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	24885,14	27.917,00	28.046,26	112,70	100,46
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	24885,14	27.917,00	28.046,26	112,70	100,46
38	Ostali rashodi	0	1.077,00	1.076,12	#DIJ/0!	99,92
381	Tekuće donacije	0	1.077,00	1.076,12	#DIJ/0!	99,92
3812	Tekuće donacije u naravi	0	1.077,00	1.076,12	#DIJ/0!	99,92
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	32445,69	74.865,00	74.511,47	229,65	99,53
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	32445,69	74.865,00	74.511,47	229,65	99,53
422	Postrojenja i oprema	5592,61	45.640,00	45.525,20	814,02	99,75
4221	Uredska oprema i namještaj	4977,11	6.393,00	6.830,89	137,25	106,85
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0	0,00	365,00	#DIJ/0!	#DIJ/0!
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	615,5	1.000,00	347,82	56,51	34,78
4226	Sportska i glazbena oprema	0	265,00	0,00	#DIJ/0!	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	37.982,00	37.981,49	#DIJ/0!	100,00
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	26853,08	29.225,00	28.986,27	107,94	99,18
4241	Knjige	26853,08	29.225,00	28.986,27	107,94	99,18

#### RAČUN PRIHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

VRSTA RASHODA / IZDATAKA	IZVRŠENJE 2022.	PLAN 2023	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS 1.	INDEKS 2
1.	2.	3.	4.	6. (4/2)	7. (4/3)
SVEUKUPNO PRIHODI	1.566.897,65	1.906.304,00	1.875.267,41	119,68%	98,37%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	276.995,15	346.387,00	363.509,85	131,23%	104,94%
Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	168.953,75	251.900,00	280.280,95	165,89%	111,27%
Izvor 1.2. POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	108.041,40	94.487,00	83.228,90	77,03%	88,09%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	125.737,80	159.321,00	118.457,81	94,21%	74,35%
Izvor 4.3. OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	125.737,80	159.321,00	118.457,81	94,21%	74,35%
Izvor 5. POMOĆI	1.164.164,70	1.400.596,00	1.393.299,75	119,68%	99,48%
Izvor 5.3. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	1.161.150,57	1.394.736,00	1.390.359,18	119,74%	99,69%
Izvor 5.4. POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	3.014,13	5.860,00	2.940,57	97,56%	50,18%

#### RAČUN RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

VRSTA RASHODA / IZDATAKA		IZVRŠENJE 2022.	PLAN 2023	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS 1.	INDEKS 2.
1.	2.	3.	4.	5.	6. (5/3)	7. (5/4)
	SVEUKUPNO RASHODI	1546521,72	1.906.304,00	1.913.759,43	123,75	100,39
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	270230,61	346.387,00	369.467,66	136,72	106,66
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	193838,89	251.900,00	286.238,76	147,67	113,63
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	76391,72	94.487,00	83.228,90	108,95	88,09
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	114516,82	159.321,00	142.546,59	124,48	89,47

Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	114516,82	159.321,00	142.546,59	124,48	89,47
Izvor 5.	POMOĆI	1161774,29	1.400.596,00	1.401.745,18	120,66	100,08
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	1160115,33	1.394.736,00	1.397.541,45	120,47	100,20
Izvor 5.4.	POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	1658,96	5.860,00	4.203,73	253,40	71,74

## RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks	Indeks
	1.	2.	3.	4. (3/1)	5. (3/2)
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>1.546.521,72</b>	<b>1.906.304,00</b>	<b>1.913.759,67</b>	<b>123,75%</b>	<b>100,39%</b>
Funkcijska 09 Obrazovanje	1.546.521,72	1.906.304,00	1.913.759,67	123,75%	100,39%
Funkcijska 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1485220,84	1.726.878,00	1.751.996,19	117,96%	101,45%
Funkcijska 096 Dodatne usluge u obrazovanju	61300,88	179.426,00	161.763,48	263,88%	90,16%

## RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Plan za 2023.	Ukupno ostvareno	Indeks
<b>8</b>			<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>	0	0	0
	84		Primici od zaduživanja	0	0	0
		81	<i>Namjenski primici od zaduživanja</i>	0	0	0
<b>5</b>			<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplata zajmova</b>	0	0	0
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	0	0
		11	<i>Opći prihodi i primici</i>	0	0	0
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	0	0	0

Škola nije imala primitke od financijske imovine i zaduživanja kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplata zajmova sukladno financijskom planu za 2023. godinu.

## 2 POSEBNI DIO

Posebni dio proračuna sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta

### IZVRŠENJE PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

VRSTA RASHODA / IZDATAKA		PLAN 2023	IZVRŠENJE 2023.	INDEKS
1.	2.	3	4.	5.(4/3)
	<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	1.906.304,00	1.913.759,43	100,39%
Razdjel 103	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.906.304,00	1.913.759,43	100,39%
Glava 103 01	ODSJEK ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE, ZNANOST I TEHNIČKU KULTURU	1.906.304,00	1.913.759,43	100,39%
Proračunski korisnik 103 01 13318	OŠ MANUŠ	1.906.304,00	1.913.759,43	100,39%
Program 3200	DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD	94.487,00	83.228,90	88,09%
Aktivnost A320001	REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA	89.687,00	78.428,90	87,45%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	89.687,00	78.428,90	87,45%
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	89.687,00	78.428,90	87,45%
3	Rashodi poslovanja	89.687,00	78.428,90	87,45%
32	Materijalni rashodi	88.917,00	77.727,50	87,42%
321	Naknade troškova zaposlenima	5.899,00	5.162,01	87,51%
3211	Službena putovanja	4.884,00	4.397,59	90,04%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.015,00	764,42	75,31%
322	Rashodi za materijal i energiju	60.450,00	50.967,00	84,31%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	20.132,00	17.882,13	88,82%
3223	Energija	34.568,00	27.292,95	78,95%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.655,00	4.142,86	113,35%
3225	Sitni inventar i auto gume	1.060,00	1.012,57	95,53%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.035,00	636,49	61,50%
323	Rashodi za usluge	22.048,00	21.222,32	96,26%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.147,00	2.886,74	91,73%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.124,00	1.858,00	87,48%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	265,00	69,69	26,30%
3234	Komunalne usluge	7.160,00	7.167,36	100,10%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.982,00	3.981,68	99,99%
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	796,34	#DIJ/0!
3238	Računalne usluge	4.200,00	3.601,65	85,75%
3239	Ostale usluge	1.170,00	860,86	73,58%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	520,00	376,17	72,34%
3294	Članarine i norme	520,00	376,17	72,34%
34	Financijski rashodi	770,00	701,40	91,09%
343	Ostali financijski rashodi	770,00	701,40	91,09%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	770,00	701,40	91,09%
Aktivnost K320001	KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA	4.800,00	4.800,00	100,00%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.800,00	4.800,00	100,00%
Izvor 1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	4.800,00	4.800,00	100,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.800,00	4.800,00	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.800,00	4.800,00	100,00%
422	Postrojenja i oprema	4.800,00	4.800,00	100,00%

4221	Uredska oprema i namještaj	4.800,00	4.800,00	100,00%
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	0,00	#DIJ/0!
Program 3201	ŠIRE JAVNE POTREBE - IZNAD MINIMALNOG STANDARDA	511.216,00	512.574,91	100,27%
Aktivnost A320101	SUFINANCIRANJE PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNE NASTAVE	260.934,00	279.342,48	107,05%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	101.613,00	136.795,89	134,62%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	101.613,00	136.795,89	134,62%
3	Rashodi poslovanja	101.613,00	136.795,89	134,62%
31	Rashodi za zaposlene	98.560,00	136.080,36	138,07%
311	Plaće (Bruto)	72.016,00	124.004,41	172,19%
3111	Plaće za redovan rad	72.016,00	124.004,41	172,19%
312	Ostali rashodi za zaposlene	6.636,00	7.019,65	105,78%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	6.636,00	7.019,65	105,78%
313	Doprinosi na plaće	19.908,00	5.056,30	25,40%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	19.908,00	5.056,30	25,40%
32	Materijalni rashodi	3.053,00	715,53	23,44%
321	Naknade troškova zaposlenima	1.991,00	0,00	0,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.991,00	0,00	0,00%
323	Rashodi za usluge	1.062,00	715,53	67,38%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.062,00	715,53	67,38%
Izvor 4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	159.321,00	142.546,59	89,47%
Izvor 4.3.	OSTALI NAMJENSKI PRIHODI	159.321,00	142.546,59	89,47%
3	Rashodi poslovanja	156.198,00	139.802,88	89,50%
31	Rashodi za zaposlene	54.072,00	44.364,70	82,05%
311	Plaće (Bruto)	35.222,00	31.034,95	88,11%
3111	Plaće za redovan rad	35.222,00	31.034,95	88,11%
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.850,00	3.638,20	127,66%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	2.850,00	3.638,20	127,66%
313	Doprinosi na plaće	16.000,00	9.691,55	60,57%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	16.000,00	9.691,55	60,57%
32	Materijalni rashodi	102.126,00	95.438,18	93,45%
321	Naknade troškova zaposlenima	10.069,00	8.531,25	84,73%
3211	Službena putovanja	7.778,00	7.477,92	96,14%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.991,00	704,33	35,38%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	300,00	349,00	116,33%
322	Rashodi za materijal i energiju	82.342,00	78.233,81	95,01%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.319,00	4.067,59	76,47%
3222	Materijal i sirovine	74.326,00	72.813,63	97,97%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.328,00	1.048,49	78,95%
3225	Sitni inventar i auto gume	838,00	39,45	4,71%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	531,00	264,65	49,84%
323	Rashodi za usluge	8.063,00	6.253,53	77,56%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	664,00	155,82	23,47%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	265,00	0,00	0,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.470,00	1.466,77	99,78%
3238	Računalne usluge	5.000,00	4.630,94	92,62%
3239	Ostale usluge	664,00	0,00	0,00%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.652,00	2.419,59	146,46%
3294	Članarine i norme	325,00	280,27	86,24%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.327,00	2.139,32	161,21%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.123,00	2.743,71	87,85%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.123,00	2.743,71	87,85%



422	Postrojenja i oprema	2.858,00	2.743,71	96,00%
4221	Uredska oprema i namještaj	1.593,00	2.030,89	127,49%
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	365,00	#DIJ/0!
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	1.000,00	347,82	34,78%
4226	Sportska i glazbena oprema	265,00	0,00	0,00%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	265,00	0,00	0,00%
4241	Knjige	265,00	0,00	0,00%
Aktivnost A320102	IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI	7.892,00	9.596,14	121,59%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	955,00	954,56	99,95%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	955,00	954,56	99,95%
3	Rashodi poslovanja	955,00	954,56	99,95%
32	Materijalni rashodi	955,00	954,56	99,95%
323	Rashodi za usluge	955,00	954,56	99,95%
3237	Intelektualne i osobne usluge	400,00	400,00	100,00%
3238	Računalne usluge	555,00	554,56	99,92%
Izvor 5.	POMOĆI	6.937,00	8.641,58	124,57%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	1.077,00	4.437,85	412,06%
3	Rashodi poslovanja	1.077,00	4.437,85	412,06%
31	Rashodi za zaposlene	0,00	2.320,72	#DIJ/0!
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	2.320,72	#DIJ/0!
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	2.320,72	#DIJ/0!
32	Materijalni rashodi	0,00	1.041,01	#DIJ/0!
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	1.041,01	#DIJ/0!
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	1.041,01	#DIJ/0!
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	#DIJ/0!
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	#DIJ/0!
38	Ostali rashodi	1.077,00	1.076,12	99,92%
381	Tekuće donacije	1.077,00	1.076,12	99,92%
3812	Tekuće donacije u naravi	1.077,00	1.076,12	99,92%
Izvor 5.4.	POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	5.860,00	4.203,73	71,74%
3	Rashodi poslovanja	5.860,00	4.203,73	71,74%
31	Rashodi za zaposlene	500,00	500,00	100,00%
312	Ostali rashodi za zaposlene	500,00	500,00	100,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	500,00	500,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	5.360,00	3.703,73	69,10%
321	Naknade troškova zaposlenima	100,00	60,52	60,52%
3211	Službena putovanja	100,00	60,52	60,52%
322	Rashodi za materijal i energiju	2.104,00	1.034,72	49,18%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	444,00	54,27	12,22%
3222	Materijal i sirovine	1.100,00	980,45	89,13%
3225	Sitni inventar i auto gume	560,00	0,00	0,00%
323	Rashodi za usluge	581,00	37,45	6,45%
3239	Ostale usluge	581,00	37,45	6,45%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.575,00	2.571,04	99,85%
3293	Reprezentacija	2.455,00	2.454,80	99,99%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	120,00	116,24	96,87%
Izvor 5.5.	POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA	0,00	0,00	0,00%
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00%
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00%
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	0,00	0,00%
Aktivnost A320103	MANIFESTACIJE ODGOJA I ŠKOLSTVA	0,00	0,00	#DIJ/0!

Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	#DIJ/0!
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	#DIJ/0!
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00%
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00%
Aktivnost A320104	NABAVKA UDŽBENIKA I PRIBORA	55.917,00	56.074,46	100,28%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	27.917,00	28.046,26	100,46%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	27.917,00	28.046,26	100,46%
3	Rashodi poslovanja	27.917,00	28.046,26	100,46%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	27.917,00	28.046,26	100,46%
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	27.917,00	28.046,26	100,46%
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	27.917,00	28.046,26	100,46%
Izvor 5	POMOĆI	28.000,00	28.028,20	100,10%
Izvor 5.3	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	28.000,00	28.028,20	100,10%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	28.000,00	28.028,20	100,10%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	28.000,00	28.028,20	100,10%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	28.000,00	28.028,20	100,10%
4241	Knjige	28.000,00	28.028,20	100,10%
Aktivnost A320111	HITNE INTERVENCIJE	500,00	0,00	0,00%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	500,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	500,00	0,00	0,00%
3	Rashodi poslovanja	500,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0,00%
322	Rashodi za materijal i energiju	500,00	0,00	0,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	500,00	0,00	0,00%
Aktivnost A320113	PROJEKT E ŠKOLE	2.290,00	2.289,00	99,96%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.290,00	2.289,00	99,96%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.290,00	2.289,00	99,96%
3	Rashodi poslovanja	2.290,00	2.289,00	99,96%
32	Materijalni rashodi	2.290,00	2.289,00	99,96%
323	Rashodi za usluge	2.290,00	2.289,00	99,96%
3238	Računalne usluge	2.290,00	2.289,00	99,96%
Aktivnost A320115	POMOĆNICI U NASTAVI	0,00	0,00	0,00%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00%
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00%
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00%
311	Plaće (Bruto)	0,00	0,00	0,00%
3111	Plaće za redovan rad	0,00	0,00	0,00%
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00%
313	Doprinosi na plaće	0,00	0,00	0,00%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00%
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00%
3211	Službena putovanja	0,00	0,00	0,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	0,00%
Aktivnost T320105	EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 5"	36.774,00	36.771,50	99,99%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.774,00	36.771,50	99,99%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.774,00	36.771,50	99,99%
3	Rashodi poslovanja	36.774,00	36.771,50	99,99%

31	Rashodi za zaposlene	35.550,00	35.548,91	100,00%
311	Plaće (Bruto)	28.197,00	28.196,46	100,00%
3111	Plaće za redovan rad	28.197,00	28.196,46	100,00%
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.700,00	2.700,00	100,00%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	2.700,00	2.700,00	100,00%
313	Doprinosi na plaće	4.653,00	4.652,45	99,99%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	4.653,00	4.652,45	99,99%
32	Materijalni rashodi	1.224,00	1.222,59	99,88%
321	Naknade troškova zaposlenima	1.224,00	1.222,59	99,88%
3211	Službena putovanja	346,00	345,15	99,75%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	878,00	877,44	99,94%
Aktivnost T320107	PREHRANA UČENIKA	104.000,00	87.969,40	84,59%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	1.910,06	#DIJ/0!
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	1.910,06	#DIJ/0!
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.910,06	#DIJ/0!
32	Materijalni rashodi	0,00	1.910,06	#DIJ/0!
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	1.910,06	#DIJ/0!
3222	Materijal i sirovine	0,00	1.910,06	#DIJ/0!
Izvor 3.	VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	#DIJ/0!
Izvor 3.1.	OSTALI VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	#DIJ/0!
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00%
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00%
3222	Materijal i sirovine	0,00	0,00	0,00%
Izvor 5.	POMOĆI	104.000,00	86.059,34	82,75%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	104.000,00	86.059,34	82,75%
3	Rashodi poslovanja	104.000,00	86.059,34	82,75%
32	Materijalni rashodi	104.000,00	86.059,34	82,75%
322	Rashodi za materijal i energiju	104.000,00	86.059,34	82,75%
3222	Materijal i sirovine	104.000,00	86.059,34	82,75%
Aktivnost T320111	EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE 6"	42.909,00	40.531,93	94,46%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	42.909,00	40.531,93	94,46%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	42.909,00	40.531,93	94,46%
3	Rashodi poslovanja	42.909,00	40.531,93	94,46%
31	Rashodi za zaposlene	41.930,00	39.836,93	95,01%
311	Plaće (Bruto)	32.645,00	31.417,31	96,24%
3111	Plaće za redovan rad	32.645,00	31.417,31	96,24%
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.900,00	3.300,00	84,62%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	3.900,00	3.300,00	84,62%
313	Doprinosi na plaće	5.385,00	5.119,62	95,07%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	5.385,00	5.119,62	95,07%
32	Materijalni rashodi	979,00	695,00	70,99%
321	Naknade troškova zaposlenima	979,00	695,00	70,99%
3211	Službena putovanja	319,00	0,00	0,00%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	660,00	695,00	105,30%
Program 3202	KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ	38.942,00	38.939,56	99,99%
Aktivnost K320201	KUPNJA OPREME ZA OSNOVNE ŠKOLE	37.982,00	37.981,49	100,00%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	37.982,00	37.981,49	100,00%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	37.982,00	37.981,49	100,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	37.982,00	37.981,49	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	37.982,00	37.981,49	100,00%
422	Postrojenja i oprema	37.982,00	37.981,49	100,00%

4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	37.982,00	37.981,49	100,00%
Aktivnost K320250	NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE	960,00	958,07	99,80%
Izvor 1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	960,00	958,07	99,80%
Izvor 1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	960,00	958,07	99,80%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	960,00	958,07	99,80%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	960,00	958,07	99,80%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	960,00	958,07	99,80%
4241	Knjige	960,00	958,07	99,80%
Program 3203	RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ	1.261.659,00	1.279.016,06	101,38%
Aktivnost A320301	RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ	1.261.659,00	1.279.016,06	101,38%
Izvor 5.	POMOĆI	1.261.659,00	1.279.016,06	101,38%
Izvor 5.3.	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	1.261.659,00	1.279.016,06	101,38%
3	Rashodi poslovanja	1.261.659,00	1.279.016,06	101,38%
31	Rashodi za zaposlene	1.235.115,00	1.249.409,96	101,16%
311	Plaće (Bruto)	1.018.016,00	1.037.535,88	101,92%
3111	Plaće za redovan rad	1.018.016,00	1.037.535,88	101,92%
312	Ostali rashodi za zaposlene	47.297,00	40.612,88	85,87%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	47.297,00	40.612,88	85,87%
313	Doprinosi na plaće	169.802,00	171.261,20	100,86%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	166.484,00	171.096,30	102,77%
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	3.318,00	164,90	4,97%
32	Materijalni rashodi	21.899,00	25.141,54	114,81%
321	Naknade troškova zaposlenima	13.272,00	12.705,09	95,73%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	13.272,00	12.705,09	95,73%
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	#DIJ/0!
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	0,00	#DIJ/0!
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.627,00	12.436,45	144,16%
3295	Pristojbe i naknade	1.327,00	3.316,35	249,91%
3296	Troškovi sudskih postupaka	7.300,00	9.120,10	124,93%
34	Financijski rashodi	4.645,00	4.464,56	96,12%
343	Ostali financijski rashodi	4.645,00	4.464,56	96,12%
3433	Zatezne kamate	4.645,00	4.464,56	96,12%

### 3 OBRAZLOŽENJE

#### 3.1 OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCISJKOG PLANA

Gledajući ukupne prihode i rashode u 2023. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 38.492,26€. Kada ostvarenom rezultatu poslovanja dodamo preneseni manjak iz 2022. godine u iznosu od 9.755,49€ dobivamo konačni rezultat poslovanja, odnosno manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 48.247,75€.

**Na računu OŠ Manuš Split je početkom 2023. bilo 6990,90€.** Isti je utrošen prema Prijedlogu raspodjele rezultata na račune za prehranu i poslovanje škole. Na kraju 2023. na računu škole je 19997,39€.

Prema Prijedlogu raspodjele rezultata višak se sastoji od sljedećih uplata:

1. Uplata MZO za trošak prehrane za studeni u iznosu od 12.228,02€
2. Uplata MZO za psihodijagnostička sredstva – 1.041,01€
3. Uplata MZO za provođenje projekata (Mladi programeri...) – 2.083,36
4. Uplata CI – 864,00€
5. Uplata roditelja za sufinanciranje programa produženog boravka – 3.781,00€

#### III.

Manjak se sastoji od sljedećih stavki

1. MZO nije uplatilo sredstva za trošak udžbenika za šk. God. 2023./2024. – 26.555,30€
2. Dug MZO za prehranu u prosincu – 8.972,18
3. Dug Županije za organizaciju županijskog natjecanja iz debate – 2.454,80€
4. Neplaćeni računi vezani za program produženog boravka

#### 3.2 OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCISJKOG PLANA.

**RAZDJEL:** UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI

**ODSJEK:** ODSJEK ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE, ZNANOST I TEHNIČKU KULTURU

**3.2.1. PROGRAM:** 3200 – DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – MINIMALNI STANDARD

**PROJEKT / AKTIVNOST:** A320001 – Redovna programska djelatnost

**PLAN 2023:** 89.687,00€

**IZVRŠENO 2023:** 78.428,90€

**OBRAZLOŽENJE:** Potrošeno je manje za materijal i energiju, zbog izrazito tople zime manje se grijalo i potrošilo lož ulja. Kod samog planiranja znali smo da neće biti dovoljno sredstava na programu 3201-Šire javne potrebe-iznad minimalnog standarda Aktivnost A320101-Sufinanciranje produženog boravka i cjelodnevne nastave zbog čega nismo trošili preostali iznos kako ne bi imali problema pri isplati plaće zaposlenika.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** K320001 – Kapitalna ulaganja u opremu – decentralizirana sredstva

**PLAN 2023:** 4.800,00€

**IZVRŠENO 2023:** 4.800,00€

**OBRAZLOŽENJE:** Potrošeno je u skladu s planiranim

### **3.2.2. PROGRAM: 3201 – ŠIRE JAVNE POTREBE – IZNAD MINIMALNOG STANDARDA**

**PROJEKT / AKTIVNOST:** A320101 – Sufinanciranje produženog boravka i cjelodnevne nastave

**PLAN 2023:** 260.934,00€

**IZVRŠENO 2023.** 279.342,48€

**OBRAZLOŽENJE:** Zbog rasta osnovica i koeficijenata za obračun plaće, u 2023. godini, povećana je plaća u produženom boravku što je utjecalo na trošak plaće planiran i na izvoru 1.1.1. i na izvoru 4.3.1. Također, povećali su se iznosi za pripadajuća materijalna prava zaposlenih (31213, 31216, 31219). Kod samog planiranja znali smo da sredstva neće biti dovoljna. Zbog istog razloga nije potrošen cijeli iznos planiran na Programu 3200 – decentralizirane funkcije-minimalni standard kako ne bi imali problema sa isplatom plaće zaposlenika u produženom boravku.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** A320102 - Izvannastavne i izvanškolske aktivnosti

**PLAN 2023.:** 7.892,00 €

**IZVRŠENO 2023.** 8.641,58€

**OBRAZLOŽENJE:** Projekt se financira iz 3 izvora: Grad, MZO i Županija. Ministarstvo je uplatilo sredstva za psihodijagnostičke predmete za djecu s teškoćama kao i provođenje projekta Mladi programeri što nije bilo u planu pa je potrošeno više od planiranoga.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** A320104 – Nabava udžbenika i pribora

**PLAN 2023:** 55.917,00€

**IZVRŠENO 2023:** 56.074,46€

**OBRAZLOŽENJE:** Grad Split sufinancira druge obrazovne materijale a MZO udžbenike. Zbog upisa novih učenika u 2. polugodištu iznos za udžbenike je veći od planiranoga.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** A320113 - Projekt e-škole

**PLAN 2023:** 2.290,00€

**IZVRŠENO 2023:** 2.289,00€

**OBRAZLOŽENJE:** potrošeno je sukladno planiranome. Grad Split financira Informatičkog tehničara za potrebe projekta e-škole kao i programe uredskog poslovanja zbog digitalizacije sustava.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** T320105 - EU projekt "S pomočnikom mogu bolje 5"

**PLAN 2023:** 36.774,00 €

**IZVRŠENO 2023:** 36.771,50 €

**OBRAZLOŽENJE:** potrošeno je sukladno planiranome, projekt je završio 21.06.2023.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** T320107 – Prehrana učenika

**PLAN 2023:** 104.000,00 €

**IZVRŠENO 2023:** 86.059,34 €

**OBRAZLOŽENJE:** Nadležno ministarstvo od 09.01.2023. sufinancira prehranu učenika u iznosu od 1,66€ po učeniku. Također škola ima program produženog boravka. Potrošeno je manje od planiranog zbog izostanka učenika (izvor 5.3.1.) što je uzrokovalo i manji trošak prehrane

**PROJEKT / AKTIVNOST:** T320111 - EU projekt "S pomočnikom mogu bolje 6"

**PLAN 2023:** 42.909,00 €

**IZVRŠENO 2023:** 40.531,93 €

**OBRAZLOŽENJE:** Projekt je počeo s početkom nove školske godine (04.09.2023.).

Planiran je iznos na bazi 11 pomoćnika u nastavi. Potrošeno je manje jer nam je u procesu otišlo jedno dijete koje je ostvarivalo pravo na pomoćnika u nastavi.

### **3.2.3. PROGRAM: 3202 – KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ**

**PROJEKT / AKTIVNOST:** K320201 – Kupnja opreme za osnovne škole

**PLAN 2023:** 38.942,00 €

**IZVRŠENO 2023:** 38.939,56 €

**OBRAZLOŽENJE:** Grad Split ulaže u opremu za školsku kuhinju povodom uvođenja cjelodnevne nastave do 2027. godine. Potrošeno je u skladu s planiranim.

**PROJEKT / AKTIVNOST:** K320250 – Nabavka školske lektire

**PLAN 2023:** 960,00 €

**IZVRŠENO 2023:** 958,07 €

**OBRAZLOŽENJE:** potrošeno je sukladno planiranome

### **3.2.4. PROGRAM: 3203 – RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ**

**PROJEKT / AKTIVNOST:** A320301– RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ

**PLAN 2023:** 1.261.659,00 €

**IZVRŠENO 2023:** 1.279.016,06 €

**OBRAZLOŽENJE:** Povećanje troška zbog povećanja koeficijenata i osnovice. Također, povećali su se iznosi za pripadajuća materijalna prava zaposlenih. U skladu s tim, potrošeno je više od planiranoga.



Ravnateljica

*Marita Guć*

Marita Guć, mentor