OSNOVNA ŠKOLA KOZALA

ANTE KOVAČIĆA 21

51 000 RIJEKA

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2023. GODINU**

1. **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA**

Financijski izvještaji za razdoblje 1. – 12. 2023. godine izrađeni su sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine br. 144/21) i prema sadržaju propisanom Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ br. 37/22). Financijski izvještaji dostavljeni su odgovarajućim tijelima, nadležnom upravnom tijelu Grada i instituciji ovlaštenoj za obradu podataka, u Pravilnikom propisanim rokovima.

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisana je obveza izrade godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te njegova podnošenja upravljačkom tijelu. Zakonski rokovi vezano uz izradu i donošenje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana su sljedeći: proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. ožujka tekuće proračunske godine nakon čega se dostavlja nadležnom upravnom tijelu.

Također je Zakonom o proračunu propisan izgled i sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, a još detaljnije Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (“Narodne novine” broj 85/23) te je propisano da **godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje**

Napomenimo još da je novi Zakon o proračunu donio značajnu promjenu za proračunske korisnike jer ih je izjednačio s JLP(R)S pa polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika treba sadržavati iste sastavne dijelove kao i polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna JLP(R)S.

**Slijedom svega prethodno navedenog, obvezni dijelovi godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana su: opći i posebni dio, obrazloženje i posebni izvještaji, a sastavljaju se na sljedeći način:**

* **Opći dio** sadrži Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka. Sažetak može sadržavati podatke o prenesenom višku/manjku iz prethodne godine i višku/manjku za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje. Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u sljedećim izvještajima: izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja i izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji. Račun financiranja sadrži prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja te izdataka za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u sljedećim izvještajima: izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.
* **Posebni dio** se iskazuje u izvještaju po organizacijskoj klasifikaciji i izvještaju po programskoj klasifikaciji. Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji (proračunski razdjeli i glave). Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.
* **Obrazloženje u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana** se sastoji od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna. Obrazloženje općeg dijela sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju i prikaz ostvarenog manjka odnosno viška financijskog plana Škole u izvještajnom razdoblju. U obrazloženje općeg dijela uključen je i podatak o stanju novčanih sredstava na računima Škole na početku i kraju proračunske godine. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna za proračunsku godinu temelji se na obrazloženju proračuna i financijskih planova proračunskih korisnika, a sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva koji se sastoje od pokazatelja učinaka i pokazatelja rezultata.
* **Posebni izvještaji** u godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna su sljedeći: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstva fondova Europske unije , izvještaj o danim zajmovima i potraživanja po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

**Specifičnost proračunske 2023. godine za OŠ Kozala je u promjeni ustrojstva gradske uprave u tijeku godine.** Do 31. ožujka 2023. je bilo na snazi prijašnje ustrojstvo upravnih tijela Grada Rijeke te se do toga dana financijski plan izvršavao sukladno tome, a od 1. travnja je stupilo na snagu novo ustrojstvo upravnih tijela pa se od toga dana financijski plan izvršava prema novom ustrojstvu.

Financijski podaci o ostvarenim prihodima/primicima i rashodima/izdacima prikazani u tablicama istovjetni su podacima iskazanim u Financijskim izvještajima koji su sastavljeni i predani sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA**

U slijedećim tablicama i nastavku teksta daje se obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna. Obrazlaže se ostvarenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju, odnosno Financijskog plana OŠ Kozala za razdoblje I-XII 2023. godine, daje se prikaz manjka odnosno viška, te podatak o stanju novčanih sredstava na početku i kraju proračunske godine.

**Tablica 1: Sažetak računa prihoda i rashoda**



Kao relevantni podaci za izvršenje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana uzimaju se slijedeće vrijednosti: ostvarenje prethodne godine, planirano ostvarenje za razdoblje, te ostvarenje razdoblja. S obzirom na navedeno vidljivo je kako je OŠ Kozala u 2023. godini ostvarila 22,89 % više prihoda u odnosnu na prethodnu, 2022. godinu. Uspoređujući tekuće ostvarenje prihoda s planiranim ostvarenjem vidljivo je kako je OŠ Kozala ostvarila 100,14% plana prihoda. Ostvareni prihodi iznose 1.279.737,50 eura.

Ukupni ostvareni rashodi u 2023. godini iznosili su 1.278.693,86 eura, te su veći za 21,82% u odnosu na ostvarenje rashoda u 2022. godini. Uspoređujući tekuće ostvarenje rashoda s planiranim rashodima vidljivo je kako je OŠ Kozala ostvarila 100,06 % planiranih rashoda u 2023. godini. U 2023. godini sredstva su se trošila u skladu s financijskim planom. Uspoređujući rashode za nabavku nefinancijske imovine evidentan je rast ostvarenja/izvršenja rashoda tekuće godine u odnosu na ostvarenje/izvršenje rashoda u 2022. godini za 163,91%. Razlog rasta su dodijeljena sredstva na izvoru 1100 Opći prihodi i primici u iznosu od 15.000,00 eura od nadležnog proračuna za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Zamijenila se dotrajala uredska oprema i namještaj, dotrajala sportska i glazbena oprema, te nabavili uređaji i oprema za ostale namjene.

**Tablica 2: Sažetak računa financiranja**



U 2023. godinu preneseno je 12.679,00 eura viška vlastitih prihoda (2.105,00 eura vlastitih prihoda, 7.918,00 eura prihoda za posebne namjene, 2.389,68 eura prihoda od pomoći te 370,00 eura prihoda od donacija). Od ukupno prenesenog viška u 2023. godini potrošeno je 3.254,33 eura, što je 25,67 % ukupnog planiranog viška za 2023. godinu. Najveći iznos potrošenog viška je na prihodima za posebne namjene 9440, gdje se potrošilo 3.054,95 eura. Preostali višak planira se potrošiti u skladu s potrebama u narednim godinama. Sredstva su se trošila u skladu s Odlukom Školskog odbora.

**Tablica 3: Izvještaj o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji**



Iz izvještaja o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji može se vidjeti da je u izvještajnom razdoblju sveukupno ostvareno 1.279.737,50 eura, što znači rast od 22,89% u odnosu na ostvarenje prošle godine. U odnosu na izvorni plan ili rebalans rast je samo od 0,14% što znači da su se prihodi precizno planirali.

Značajne promjene dogodile su se na **kontu 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** gdje je ostvaren prihod u iznosu od 996.316,88 eura što je za 26,31% više u odnosu na prošlu godinu, a u odnosu na plan rast je samo do 2,23%. Tu su obuhvaćeni prihodi od Ministarstva za plaće i naknade zaposlenika, sufinanciranje prijevoza učenika s teškoćama u razvoju, sufinanciranje udžbenika za učenike, te naknadu za mentorstvo. Veći su zbog Odluke Vlade o isplati privremenog dodatka na plaću koji će se isplaćivati do donošenja novog zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama, zbog rasta osnovice sa plaćom za 10/2023. godine, te zbog nove Odluke o sufinanciranju marende svim učenicima.

Značajniji rast ostvarenja prihoda je na kontu **661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** za 152,75% u odnosu na prošlu godinu. To su prihodi ostvareni iz vlastitih izvora od najma školskog prostora.

**Konto 671 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** iznose 215.537,14 eura i veći su za 28,45% u odnosu na prošlu godinu. Veći su zbog povećanja rashoda u ovoj godini i pokrića manjak iz prethodne godine. Također, Školi su dodijeljena veća financijska sredstva za nabavu nefinancijske imovine naspram prošle godine. Ostvarenje u odnosu na tekući plan je iznosilo 96,60% plana. Stavka Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarena je u iznosu od 16.331,92 eura, također je pridonijela rastu na kontu 671.

**Tablica 4: Izvještaj o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**



Iz izvještaja o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji može se vidjeti da je u izvještajnom razdoblju sveukupno ostvareno 1.278.693,86 eura, što znači rast od 21,82% u odnosu na ostvarenje prošle godine. U odnosu na izvorni plan ili rebalans rast je samo od 0,06% što znači da su se prihodi precizno planirali, e su se sredstva su se trošila u skladu s financijskim planom.

Značajnije promjene na rashodima u odnosu na prošlu godinu dogodile su se na **31 Rashodi za zaposlene.** Ukupno je ostvareno 1.001.061,90 eura na rashodima za zaposlene, što predstavlja rast od 18,56% u odnosu na prošlu godinu. Veći su zbog Odluke Vlade o isplati privremenog dodatka na plaću koji će se isplaćivati do donošenja novog zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama, zbog rasta osnovice sa plaćom za 10/2023. godine.

**32 Materijalni rashodi** ostvareni su u iznosu od 226.555,60 eura, što predstavlja rast od 22,96% u odnosu na prošlu godinu, odstupanje od plana je neznatno. 322 – Rashodi za materijal i energiju najveća su stavka u materijalnim rashodima i ostvareni su u iznosu od 145.884,85 eura, što predstavlja porast od 27,87% u odnosu na prošlu godinu.

**42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 23.444,99 eura, što predstavlja rast od 63,91% u odnosu na prošlu godinu. Najveću stavku istih, čine 422 Postrojenja i oprema, koja su ostvarena u iznosu od 20.799,36 eura, što predstavlja porast od 220,47% u odnosu na prošlu godinu. Razlog rasta su dodijeljena sredstva na izvoru 1100 Opći prihodi i primici u iznosu od 15.000,00 eura od nadležnog proračuna za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Zamjenila se dotrajala uredska oprema i namještaj, dotrajala sportska i glazbena oprema, te nabavili uređaji i oprema za ostale namjene.

**Tablica 5: Izvještaj o prihodima prema izvorima financiranja**



Tablica 5 prikazuje ostvarenje prihoda prema izvorima, u odnosu na prošlu godinu, te u odnosu na izvorni plan ili rebalans. Veliki porast u ostvarenju u odnosu na prošlu godinu dogodio se na izvorima 1100 i 5710. Na izvoru 1100 Opći prihodi i primici ostvareno je 117.997,48 eura, što predstavlja porast od 66,14% u odnosu na prošlu godinu. Na izvoru 5710 Pomoći iz državnog proračuna – proračunski korisnici ostvareno je 995.182,49 eura što predstavlja porast od 26,27% u odnosu na prošlu godinu.

Tablica 6 prikazuje rashode prema izvorima financiranja, u odnosu na prošlu godinu, te u odnosu na izvorni plan ili rebalans. Kao i na prihodima, veliki porast u ostvarenju u odnosu na prošlu godinu dogodio se na izvorima 1100 i 5710. Na izvoru 1100 Opći prihodi i primici ostvareno je 117.997,43 eura, što predstavlja porast od 53,47% u odnosu na prošlu godinu. Na izvoru 5710 Pomoći iz državnog proračuna – proračunski korisnici ostvareno je 999.388,61 eura rashoda, što predstavlja porast od 26,66% u odnosu na prošlu godinu.

**Tablica 6: Izvještaj o rashodima prema izvorima financiranja**



**Tablica 7: Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**



Tablica 7 prikazuje rashode prema funkcijskoj klasifikaciji. Iz iste je vidljivo da je za osnovnu djelatnost **0912 Osnovno obrazovanje** ostvareno 1.187.034,45. eura, što znači porast od 19,46% u odnosu na prošlu godinu. Na **096 Dodatne usluge u obrazovanju** ostvareno je 91.659,41 eura.

Tablica 8 prikazuje ostvareni manjak odnosno višak izvještajnog razdoblja. U 2023. godini ostvaren je financijski rezultat, odnosno manjak u iznosu 5.889,20 eura. Obuhvaća preneseni manjak iz 2022. godine u iznosu 6.932,84 eura i ostvareni višak tekuće godine u iznosu 1.043,64 eura. Višak u iznosu 23.708,00 eura prenijet će se u 2024. godinu i planirati u Rebalansu.

**Tablica 8: Prikaz ostvarenog viška/manjka u izvještajnom razdoblju**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVOR FINANCIRANJA** |  | **VIŠAK/MANJAK 2023.** | **VIŠAK/MANJAK** | **UKUPNO** |
|  |  | **PRENESENI** |
| 1100 | Opći prihodi i primici | 0,05 | -5.945,67 | -5.945,62 |
| 1200 | Pr. za decentralizirane funkcije | -3.443,31 | -12.699,71 | -16.143,02 |
|  |  | **-3.443,26** | **-18.645,38** | **-22.088,64** |
| 3100 | Vlastiti prihodi | 3.781,59 | 2.105,01 | 5.886,60 |
| 4400 | Prihodi za posebne namjene | 3.695,62 | 7.918,39 | 11.614,01 |
| 5710 | Pomoći iz državnog proračuna | -4.275,83 | -350,18 | -4.626,01 |
| 5720/9572 | Pomoći iz proračuna JLP(R)S | 630,19 | -89,19 | 541,00 |
| 5730 | Pomoći od izvanproračunskih kor. | 0,00 | 1.547,68 | 1.547,68 |
| 5760 | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva | -129,67 | 210,40 | 80,73 |
| 6200 | Donacija | 785,00 | 370,43 | 1.155,43 |
|  | **UKUPNO VANPRORAČUN** | **4.486,90** | **11.712,54** | **16.199,44** |
|  |  | **1.043,64** | **-6.932,84** | **-5.889,20** |

1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA**

U slijedećim tablicama i nastavku teksta daje se obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna. Obrazloženje se temelji na obrazloženju Financijskog plana OŠ Kozala za razdoblje I-XII 2023. godine kroz izvještaj po programskoj klasifikaciji i izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji.

**Tablica 9: Izvještaj o rashodima po programskoj klasifikaciji**

| **Aktivnost** | **Izvor fin.** | **Konto** | **Naziv** | **Izvorni plan** | **Tekući plan** | **Ostvarenje** | **Indeks 7/6** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | PRORAČUN GRADA RIJEKE | 1.277.963,00 | 1.277.963,00 | 1.278.693,86 | 100,06% |
|  |  |  | OSNOVNE ŠKOLE | 1.000.800,00 | 1.000.800,00 | 1.001.736,44 | 100,09% |
| 1137 |  |  | PROGRAM ZAKONSKOG STANDARDA - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE | 89.597,00 | 89.597,00 | 89.819,21 | 100,25% |
| A113701 |  |  | PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA GRADA | 74.597,00 | 74.597,00 | 74.845,41 | 100,33% |
| A113701 | 1200 |  | Prihodi za decentralizirane funkcije | 74.597,00 | 74.597,00 | 74.845,41 | 100,33% |
| A113701 | 1200 | 32 | Materijalni rashodi | 74.381,00 | 74.381,00 | 74.684,59 | 100,41% |
| A113701 | 1200 | 3211 | Službena putovanja |  |  | 4.698,49 |  |
| A113701 | 1200 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 906,91 |  |
| A113701 | 1200 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 8.201,23 |  |
| A113701 | 1200 | 3223 | Energija |  |  | 23.952,70 |  |
| A113701 | 1200 | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 2.008,78 |  |
| A113701 | 1200 | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  | 361,60 |  |
| A113701 | 1200 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 5.536,36 |  |
| A113701 | 1200 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 8.155,91 |  |
| A113701 | 1200 | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  |  | 358,21 |  |
| A113701 | 1200 | 3234 | Komunalne usluge |  |  | 3.899,53 |  |
| A113701 | 1200 | 3235 | Zakupnine i najamnine |  |  | 3.307,67 |  |
| A113701 | 1200 | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | 2.501,88 |  |
| A113701 | 1200 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 447,92 |  |
| A113701 | 1200 | 3238 | Računalne usluge |  |  | 2.093,06 |  |
| A113701 | 1200 | 3239 | Ostale usluge |  |  | 453,89 |  |
| A113701 | 1200 | 3293 | Reprezentacija |  |  | 77,00 |  |
| A113701 | 1200 | 3294 | Članarine i norme |  |  | 375,57 |  |
| A113701 | 1200 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 7.347,88 |  |
| A113701 | 1200 | 34 | Financijski rashodi | 216,00 | 216,00 | 160,82 | 74,45% |
| A113701 | 1200 | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  |  | 144,31 |  |
| A113701 | 1200 | 3433 | Zatezne kamate |  |  | 16,51 |  |
| K113703 |  |  | ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI OSNOVNIH ŠKOLA | 15.000,00 | 15.000,00 | 14.973,80 | 99,83% |
| K113703 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 15.000,00 | 15.000,00 | 14.973,80 | 99,83% |
| K113703 | 1100 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 15.000,00 | 15.000,00 | 14.973,80 | 99,83% |
| K113703 | 1100 | 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | 4.620,18 |  |
| K113703 | 1100 | 4226 | Sportska i glazbena oprema |  |  | 422,46 |  |
| K113703 | 1100 | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 9.931,16 |  |
| 1138 |  |  | PROGRAM STANDARDA IZNAD DRŽAVNOG STANDARDA - ŠIRE JAVNE POTREBE | 92.012,00 | 92.012,00 | 88.518,57 | 96,20% |
| A113801 |  |  | PROGRAM PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNOG ODGOJNO - OBRAZOVANOG RADA | 83.152,00 | 83.152,00 | 80.039,05 | 96,26% |
| A113801 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 66.152,00 | 66.152,00 | 63.296,75 | 95,68% |
| A113801 | 1100 | 31 | Rashodi za zaposlene | 64.901,00 | 64.901,00 | 62.089,00 | 95,67% |
| A113801 | 1100 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 47.227,41 |  |
| A113801 | 1100 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 4.257,78 |  |
| A113801 | 1100 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 10.603,81 |  |
| A113801 | 1100 | 32 | Materijalni rashodi | 1.251,00 | 1.251,00 | 1.207,75 | 96,54% |
| A113801 | 1100 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 1.207,75 |  |
| A113801 | 4400 |  | Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici | 17.000,00 | 17.000,00 | 16.742,30 | 98,48% |
| A113801 | 4400 | 31 | Rashodi za zaposlene | 17.000,00 | 17.000,00 | 16.742,30 | 98,48% |
| A113801 | 4400 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 16.742,30 |  |
| A113804 |  |  | PROGRAM RADA S DAROVITIM UČENICIMA | 6.100,00 | 6.100,00 | 7.111,88 | 116,59% |
| A113804 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 6.100,00 | 6.100,00 | 7.111,88 | 116,59% |
| A113804 | 1100 | 32 | Materijalni rashodi | 6.100,00 | 6.100,00 | 7.111,88 | 116,59% |
| A113804 | 1100 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 2.131,90 |  |
| A113804 | 1100 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 4.979,98 |  |
| A113814 |  |  | FAKULTATIVNI PREDMET "MOJA RIJEKA" | 1.380,00 | 1.380,00 | 390,85 | 28,32% |
| A113814 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 1.380,00 | 1.380,00 | 390,85 | 28,32% |
| A113814 | 1100 | 31 | Rashodi za zaposlene | 1.380,00 | 1.380,00 | 390,85 | 28,32% |
| A113814 | 1100 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 335,48 |  |
| A113814 | 1100 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 55,37 |  |
| A113821 |  |  | GRAĐANSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE | 1.380,00 | 1.380,00 | 976,79 | 70,78% |
| A113821 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 1.380,00 | 1.380,00 | 976,79 | 70,78% |
| A113821 | 1100 | 31 | Rashodi za zaposlene | 1.380,00 | 1.380,00 | 976,79 | 70,78% |
| A113821 | 1100 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 838,45 |  |
| A113821 | 1100 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 138,34 |  |
| 1139 |  |  | OSTALE PROGRAMSKE AKTIVNOSTI OSNOVNIH ŠKOLA | 818.981,00 | 818.981,00 | 823.268,99 | 100,52% |
| A113901 |  |  | OSTALE PROGRAMSKE AKTIVNOSTI OSNOVNIH ŠKOLA | 35.878,00 | 35.878,00 | 25.886,51 | 72,15% |
| A113901 | 3100 |  | Vlastiti prihodi - proračunski korisnici | 2.523,00 | 2.523,00 |  |  |
| A113901 | 3100 | 32 | Materijalni rashodi | 2.523,00 | 2.523,00 |  |  |
| A113901 | 4400 |  | Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici | 24.872,00 | 24.872,00 | 22.130,99 | 88,98% |
| A113901 | 4400 | 31 | Rashodi za zaposlene | 950,00 | 950,00 | 311,09 | 32,75% |
| A113901 | 4400 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 267,03 |  |
| A113901 | 4400 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 44,06 |  |
| A113901 | 4400 | 32 | Materijalni rashodi | 23.922,00 | 23.922,00 | 21.819,90 | 91,21% |
| A113901 | 4400 | 3211 | Službena putovanja |  |  | 50,00 |  |
| A113901 | 4400 | 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 21.399,32 |  |
| A113901 | 4400 | 3238 | Računalne usluge |  |  | 20,00 |  |
| A113901 | 4400 | 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |  |  | 229,33 |  |
| A113901 | 4400 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 121,25 |  |
| A113901 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 2.935,00 | 2.935,00 | 2.995,72 | 102,07% |
| A113901 | 5710 | 31 | Rashodi za zaposlene | 1.070,00 | 1.070,00 | 687,77 | 64,28% |
| A113901 | 5710 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 590,36 |  |
| A113901 | 5710 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 97,41 |  |
| A113901 | 5710 | 32 | Materijalni rashodi | 1.270,00 | 1.270,00 | 1.713,47 | 134,92% |
| A113901 | 5710 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 1.412,56 |  |
| A113901 | 5710 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 175,83 |  |
| A113901 | 5710 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 125,08 |  |
| A113901 | 5710 | 38 | Ostali rashodi | 595,00 | 595,00 | 594,48 | 99,91% |
| A113901 | 5710 | 3812 | Tekuće donacije u naravi |  |  | 594,48 |  |
| A113901 | 5720 |  | Pomoći iz proračuna JLP(R)S - proračunski korisnici | 1.053,00 | 1.053,00 | 747,19 | 70,96% |
| A113901 | 5720 | 31 | Rashodi za zaposlene | 89,00 | 89,00 | 87,40 | 98,20% |
| A113901 | 5720 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 75,02 |  |
| A113901 | 5720 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 12,38 |  |
| A113901 | 5720 | 32 | Materijalni rashodi | 964,00 | 964,00 | 659,79 | 68,44% |
| A113901 | 5720 | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 659,79 |  |
| A113901 | 6200 |  | Donacije - proračunski korisnici | 980,00 | 980,00 |  |  |
| A113901 | 6200 | 32 | Materijalni rashodi | 360,00 | 360,00 |  |  |
| A113901 | 6200 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 620,00 | 620,00 |  |  |
| A113901 | 9440 |  | Višak - Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici | 1.582,00 | 1.582,00 |  |  |
| A113901 | 9440 | 31 | Rashodi za zaposlene | 1.082,00 | 1.082,00 |  |  |
| A113901 | 9440 | 32 | Materijalni rashodi | 500,00 | 500,00 |  |  |
| A113901 | 9571 |  | Višak - Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 16,00 | 16,00 | 12,61 | 78,81% |
| A113901 | 9571 | 31 | Rashodi za zaposlene | 3,00 | 3,00 |  |  |
| A113901 | 9571 | 32 | Materijalni rashodi | 13,00 | 13,00 | 12,61 | 97,00% |
| A113901 | 9571 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 12,61 |  |
| A113901 | 9573 |  | Višak - Pomoći od izvanproračunskih korisnika - proračunski korisnici | 1.547,00 | 1.547,00 |  |  |
| A113901 | 9573 | 32 | Materijalni rashodi | 1.547,00 | 1.547,00 |  |  |
| A113901 | 9620 |  | Višak - Donacije - proračunski korisnici | 370,00 | 370,00 |  |  |
| A113901 | 9620 | 32 | Materijalni rashodi | 370,00 | 370,00 |  |  |
| A113904 |  |  | ŠKOLSKA SHEMA | 4.190,00 | 4.190,00 |  |  |
| A113904 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 760,00 | 760,00 |  |  |
| A113904 | 5710 | 32 | Materijalni rashodi | 760,00 | 760,00 |  |  |
| A113904 | 5760 |  | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - proračunski korisnici | 3.430,00 | 3.430,00 |  |  |
| A113904 | 5760 | 32 | Materijalni rashodi | 3.430,00 | 3.430,00 |  |  |
| A113913 |  |  | UDŽBENICI ZA UČENIKE OSNOVNIH ŠKOLA | 44.921,00 | 44.921,00 | 28.024,83 | 62,39% |
| A113913 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 14.921,00 | 14.921,00 | 14.920,91 | 100,00% |
| A113913 | 1100 | 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 14.921,00 | 14.921,00 | 14.920,91 | 100,00% |
| A113913 | 1100 | 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  |  | 14.920,91 |  |
| A113913 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 30.000,00 | 30.000,00 | 13.103,92 | 43,68% |
| A113913 | 5710 | 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 20.000,00 | 20.000,00 | 10.895,95 | 54,48% |
| A113913 | 5710 | 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  |  | 10.895,95 |  |
| A113913 | 5710 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 10.000,00 | 10.000,00 | 2.207,97 | 22,08% |
| A113913 | 5710 | 4241 | Knjige |  |  | 2.207,97 |  |
| A113914 |  |  | ODGOJNO - OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE | 683.528,00 | 683.528,00 | 720.322,91 | 105,38% |
| A113914 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 683.528,00 | 683.528,00 | 720.322,91 | 105,38% |
| A113914 | 5710 | 31 | Rashodi za zaposlene | 664.896,00 | 664.896,00 | 702.152,72 | 105,60% |
| A113914 | 5710 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 558.540,86 |  |
| A113914 | 5710 | 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  |  | 7.764,44 |  |
| A113914 | 5710 | 3114 | Plaće za posebne uvjete rada |  |  | 5.062,30 |  |
| A113914 | 5710 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 36.566,30 |  |
| A113914 | 5710 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 94.187,80 |  |
| A113914 | 5710 | 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti |  |  | 31,02 |  |
| A113914 | 5710 | 32 | Materijalni rashodi | 17.734,00 | 17.734,00 | 17.272,49 | 97,40% |
| A113914 | 5710 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 13.671,30 |  |
| A113914 | 5710 | 3295 | Pristojbe i naknade |  |  | 2.491,71 |  |
| A113914 | 5710 | 3296 | Troškovi sudskih postupaka |  |  | 1.109,48 |  |
| A113914 | 5710 | 34 | Financijski rashodi | 898,00 | 898,00 | 897,70 | 99,97% |
| A113914 | 5710 | 3433 | Zatezne kamate |  |  | 897,70 |  |
| A113922 |  |  | PREHRANA UČENIKA OSNOVNIH ŠKOLA | 33.000,00 | 33.000,00 | 43.057,46 | 130,48% |
| A113922 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 33.000,00 | 33.000,00 | 43.057,46 | 130,48% |
| A113922 | 5710 | 32 | Materijalni rashodi | 33.000,00 | 33.000,00 | 43.057,46 | 130,48% |
| A113922 | 5710 | 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 43.057,46 |  |
| K113902 |  |  | PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA OSNOVNIH ŠKOLA | 16.876,00 | 16.876,00 | 5.845,28 | 34,64% |
| K113902 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 2.500,00 | 2.500,00 | 1.568,75 | 62,75% |
| K113902 | 1100 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.500,00 | 2.500,00 | 1.568,75 | 62,75% |
| K113902 | 1100 | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 1.568,75 |  |
| K113902 | 3100 |  | Vlastiti prihodi - proračunski korisnici | 4.650,00 | 4.650,00 | 783,92 | 16,86% |
| K113902 | 3100 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.650,00 | 4.650,00 | 783,92 | 16,86% |
| K113902 | 3100 | 4226 | Sportska i glazbena oprema |  |  | 783,92 |  |
| K113902 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 665,00 | 665,00 | 437,66 | 65,81% |
| K113902 | 5710 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 665,00 | 665,00 | 437,66 | 65,81% |
| K113902 | 5710 | 4241 | Knjige |  |  | 437,66 |  |
| K113902 | 6200 |  | Donacije - proračunski korisnici | 620,00 | 620,00 |  |  |
| K113902 | 6200 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 620,00 | 620,00 |  |  |
| K113902 | 9310 |  | Višak - Vlastiti prihodi - proračunski korisnici | 2.105,00 | 2.105,00 |  |  |
| K113902 | 9310 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.105,00 | 2.105,00 |  |  |
| K113902 | 9440 |  | Višak - Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici | 6.336,00 | 6.336,00 | 3.054,95 | 48,22% |
| K113902 | 9440 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 6.336,00 | 6.336,00 | 3.054,95 | 48,22% |
| K113902 | 9440 | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 3.054,95 |  |
| T113910 |  |  | ŠKOLSKI MEDNI DAN | 132,00 | 132,00 | 132,00 | 100,00% |
| T113910 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 132,00 | 132,00 | 132,00 | 100,00% |
| T113910 | 5710 | 32 | Materijalni rashodi | 132,00 | 132,00 | 132,00 | 100,00% |
| T113910 | 5710 | 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 132,00 |  |
| T113911 |  |  | PODRŠKA PROVEDBI CJELOVITE KURIKULARNE REFORME | 456,00 | 456,00 |  |  |
| T113911 | 9571 |  | Višak - Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 456,00 | 456,00 |  |  |
| T113911 | 9571 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 456,00 | 456,00 |  |  |
| 1409 |  |  | EUROPSKI PROJEKTI | 210,00 | 210,00 | 129,67 | 61,75% |
| T113908 |  |  | ERASMUS+ "ZDRAVIJI DORUČAK, MUDRIJI UMOVI"- EU | 210,00 | 210,00 | 129,67 | 61,75% |
| T113908 | 9576 |  | Višak - Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - proračunski korisnici | 210,00 | 210,00 | 129,67 | 61,75% |
| T113908 | 9576 | 32 | Materijalni rashodi | 210,00 | 210,00 | 129,67 | 61,75% |
| T113908 | 9576 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 129,67 |  |
|  |  |  | OSNOVNO ŠKOLSTVO | 277.163,00 | 277.163,00 | 276.957,42 | 99,93% |
| 1137 |  |  | PROGRAM ZAKONSKOG STANDARDA - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE | 26.342,00 | 26.342,00 | 26.137,56 | 99,22% |
| A113701 |  |  | PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA GRADA | 26.342,00 | 26.342,00 | 26.137,56 | 99,22% |
| A113701 | 1200 |  | Prihodi za decentralizirane funkcije | 26.342,00 | 26.342,00 | 26.137,56 | 99,22% |
| A113701 | 1200 | 32 | Materijalni rashodi | 26.196,00 | 26.196,00 | 25.991,38 | 99,22% |
| A113701 | 1200 | 3211 | Službena putovanja |  |  | 849,11 |  |
| A113701 | 1200 | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 33,18 |  |
| A113701 | 1200 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 2.375,49 |  |
| A113701 | 1200 | 3223 | Energija |  |  | 13.295,43 |  |
| A113701 | 1200 | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 302,69 |  |
| A113701 | 1200 | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 1.906,70 |  |
| A113701 | 1200 | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 2.139,33 |  |
| A113701 | 1200 | 3234 | Komunalne usluge |  |  | 814,13 |  |
| A113701 | 1200 | 3235 | Zakupnine i najamnine |  |  | 209,04 |  |
| A113701 | 1200 | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | 228,79 |  |
| A113701 | 1200 | 3238 | Računalne usluge |  |  | 858,81 |  |
| A113701 | 1200 | 3239 | Ostale usluge |  |  | 181,20 |  |
| A113701 | 1200 | 3292 | Premije osiguranja |  |  | 42,42 |  |
| A113701 | 1200 | 3293 | Reprezentacija |  |  | 18,50 |  |
| A113701 | 1200 | 3294 | Članarine i norme |  |  | 163,09 |  |
| A113701 | 1200 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 2.573,47 |  |
| A113701 | 1200 | 34 | Financijski rashodi | 146,00 | 146,00 | 146,18 | 100,12% |
| A113701 | 1200 | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  |  | 51,11 |  |
| A113701 | 1200 | 3433 | Zatezne kamate |  |  | 95,07 |  |
| 1138 |  |  | PROGRAM STANDARDA IZNAD DRŽAVNOG STANDARDA - ŠIRE JAVNE POTREBE | 21.511,00 | 21.511,00 | 21.510,58 | 100,00% |
| A113801 |  |  | PROGRAM PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNOG ODGOJNO - OBRAZOVANOG RADA | 21.204,00 | 21.204,00 | 21.204,00 | 100,00% |
| A113801 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 14.451,00 | 14.451,00 | 14.451,12 | 100,00% |
| A113801 | 1100 | 31 | Rashodi za zaposlene | 14.152,00 | 14.152,00 | 14.152,27 | 100,00% |
| A113801 | 1100 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 11.191,46 |  |
| A113801 | 1100 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 2.960,81 |  |
| A113801 | 1100 | 32 | Materijalni rashodi | 299,00 | 299,00 | 298,85 | 99,95% |
| A113801 | 1100 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 298,85 |  |
| A113801 | 4400 |  | Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici | 6.753,00 | 6.753,00 | 6.752,88 | 100,00% |
| A113801 | 4400 | 31 | Rashodi za zaposlene | 6.753,00 | 6.753,00 | 6.752,88 | 100,00% |
| A113801 | 4400 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 6.752,88 |  |
| A113804 |  |  | PROGRAM RADA S DAROVITIM UČENICIMA |  |  |  |  |
| A113804 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI |  |  |  |  |
| A113804 | 1100 | 32 | Materijalni rashodi |  |  |  |  |
| A113804 | 1100 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  |  |  |
| A113814 |  |  | FAKULTATIVNI PREDMET "MOJA RIJEKA" | 112,00 | 112,00 | 111,48 | 99,54% |
| A113814 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 112,00 | 112,00 | 111,48 | 99,54% |
| A113814 | 1100 | 31 | Rashodi za zaposlene | 112,00 | 112,00 | 111,48 | 99,54% |
| A113814 | 1100 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 95,69 |  |
| A113814 | 1100 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 15,79 |  |
| A113821 |  |  | GRAĐANSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE | 195,00 | 195,00 | 195,10 | 100,05% |
| A113821 | 1100 |  | OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 195,00 | 195,00 | 195,10 | 100,05% |
| A113821 | 1100 | 31 | Rashodi za zaposlene | 195,00 | 195,00 | 195,10 | 100,05% |
| A113821 | 1100 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 167,47 |  |
| A113821 | 1100 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 27,63 |  |
| 1139 |  |  | OSTALE PROGRAMSKE AKTIVNOSTI OSNOVNIH ŠKOLA | 229.310,00 | 229.310,00 | 229.309,28 | 100,00% |
| A113901 |  |  | OSTALE PROGRAMSKE AKTIVNOSTI OSNOVNIH ŠKOLA | 9.753,00 | 9.753,00 | 9.753,09 | 100,00% |
| A113901 | 4400 |  | Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici | 9.442,00 | 9.442,00 | 9.441,91 | 100,00% |
| A113901 | 4400 | 32 | Materijalni rashodi | 9.442,00 | 9.442,00 | 9.441,91 | 100,00% |
| A113901 | 4400 | 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 9.441,91 |  |
| A113901 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 201,00 | 201,00 | 200,69 | 99,85% |
| A113901 | 5710 | 32 | Materijalni rashodi | 201,00 | 201,00 | 200,69 | 99,85% |
| A113901 | 5710 | 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |  |  | 200,69 |  |
| A113901 | 5720 |  | Pomoći iz proračuna JLP(R)S - proračunski korisnici | 53,00 | 53,00 | 53,39 | 100,74% |
| A113901 | 5720 | 32 | Materijalni rashodi | 53,00 | 53,00 | 53,39 | 100,74% |
| A113901 | 5720 | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 53,39 |  |
| A113901 | 9571 |  | Višak - Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 57,00 | 57,00 | 57,10 | 100,18% |
| A113901 | 9571 | 32 | Materijalni rashodi | 57,00 | 57,00 | 57,10 | 100,18% |
| A113901 | 9571 | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 57,10 |  |
| A113913 |  |  | UDŽBENICI ZA UČENIKE OSNOVNIH ŠKOLA | 16,00 | 16,00 | 15,33 | 95,81% |
| A113913 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 16,00 | 16,00 | 15,33 | 95,81% |
| A113913 | 5710 | 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 16,00 | 16,00 | 15,33 | 95,81% |
| A113913 | 5710 | 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  |  | 15,33 |  |
| A113914 |  |  | ODGOJNO - OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE | 201.494,00 | 201.494,00 | 201.494,20 | 100,00% |
| A113914 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 201.494,00 | 201.494,00 | 201.494,20 | 100,00% |
| A113914 | 5710 | 31 | Rashodi za zaposlene | 196.412,00 | 196.412,00 | 196.412,25 | 100,00% |
| A113914 | 5710 | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 164.109,50 |  |
| A113914 | 5710 | 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  |  | 2.446,99 |  |
| A113914 | 5710 | 3114 | Plaće za posebne uvjete rada |  |  | 1.693,74 |  |
| A113914 | 5710 | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 400,74 |  |
| A113914 | 5710 | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 27.761,28 |  |
| A113914 | 5710 | 32 | Materijalni rashodi | 5.082,00 | 5.082,00 | 5.081,95 | 100,00% |
| A113914 | 5710 | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 5.081,95 |  |
| A113922 |  |  | PREHRANA UČENIKA OSNOVNIH ŠKOLA | 17.629,00 | 17.629,00 | 17.628,72 | 100,00% |
| A113922 | 5710 |  | Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici | 17.629,00 | 17.629,00 | 17.628,72 | 100,00% |
| A113922 | 5710 | 32 | Materijalni rashodi | 17.629,00 | 17.629,00 | 17.628,72 | 100,00% |
| A113922 | 5710 | 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 17.628,72 |  |
| K113902 |  |  | PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA OSNOVNIH ŠKOLA | 418,00 | 418,00 | 417,94 | 99,99% |
| K113902 | 4400 |  | Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici | 418,00 | 418,00 | 417,94 | 99,99% |
| K113902 | 4400 | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 418,00 | 418,00 | 417,94 | 99,99% |
| K113902 | 4400 | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 417,94 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Tablica broj 9 daje prikaz izvršenja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva koji se sastoje od učinaka i pokazatelja rezultata. Odnosno daje prikaz i obrazloženje izvještaja o rashodima prema programskoj klasifikaciji.

**PROGRAM 1137: PROGRAM ZAKONSKOG STANDARDA – DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE**

Ovim programom ostvarena su sredstva za financiranje osnovnih potreba osnovnog školstva.

Opći cilj: omogućiti nesmetano i redovno provođenje osnovnoškolskog obrazovanja.

Posebni cilj: zadovoljiti nastale potrebe radi što kvalitetnijeg provođenja nastavnih programa i aktivnosti te povećati minimalni financijski standard Škole.

U 2023. godini ostvareno je 100,02 % planiranih sredstava, odnosno 115.956,77 eura rashoda.

Obrazloženje za aktivnosti unutar programa 1137 Program zakonskog standarda:

|  |
| --- |
| **Aktivnost A113701: Programska djelatnost osnovnih škola grada** |
| * njome je nadležni proračun osigurao potrebna sredstva za materijalne i financijske rashode škole. Ostvareni rashodi u iznosu 100.982,97 eura, 100,04 % planiranih sredstava. |
| **Aktivnost K113703: Ulaganja na nefinancijskoj imovini osnovnih škola** |
| * Nabavljen je dio potrebne opreme za školu u svrhu modernizacije i kvalitetnijeg provođenja nastave. Ostvareni rashodi u iznosu 14.973,80 eura, 99,83 % planiranih sredstava. |

.

Pokazatelji rezultata na razini aktivnosti unutar programa 1137 Program zakonskog standarda:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj**  **rezultata** | **Definicija pokazatelja** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost 2022.** | **Ciljana vrijednost**  **2023.** | **Ostvarena vrijednost**  **2023.** |
| **A113701**  - zadovoljavanje osnovnih potreba škole | Osigurava Ministarstvo fin standarda | postotak | 100 % | 100 % | 100,04 % |
| **A113703**  - nabave nove opreme | Nabava potrebne opreme za poboljšanje standarda Škole | postotak | 100 % | 100 % | 99,83 % |

**PROGRAM 1138: PROGRAM STANDARDA IZNAD DRŽAVNOG – ŠIRE JAVNE POTREBE**

Ovaj program obogaćuje osnovni program školstva dodatnim i novim sadržajima i aktivnostima.

Opći cilj: provođenje dodatnih programa i aktivnosti iznad državnog standarda.

Posebni cilj: povećanje financijska sredstva za dodatne šire javne potrebe osnovnog školstva.

U 2023. godini ostvareno je 96,92 % planiranih sredstva, odnosno, ostvareno 110.029,15 eura rashoda.

Obrazloženje za aktivnosti unutar programa 1138 Program standarda iznad državnog – šire javne potrebe:

|  |
| --- |
| **Aktivnost A113801: Program produženog boravka i cjelodnevnog odgojno-obrazovnog rada** |
| * obuhvaća troškove za plaću učitelja i prehrane u CN-u koji se sufinanciraju od Grada Rijeke i roditelja, a u svrhu održavanja cjelodnevne nastave za učenike čiji roditelji rade puno radno vrijeme. Ostvareni su rashodi u iznosu 101.243,05 eura, 97,02 % planiranih sredstava. |
| **Aktivnost A113804: Program rada s darovitim učenicima**   * obuhvaća dodatne školske aktivnosti koje posebno namijenjene darovitim učenicima i njihovim sposobnostima. Ostvareni su rashodi u iznosu 7.111,88 eura, 116,59 % planiranih sredstava. Početkom školske godine 2023/24 u školi se provodi projekt Liado. |
| **Aktivnost A113814: Fakultativni predmet "Moja Rijeka"** |
| * služi za upoznavanje učenika s gradom Rijeka kroz nastavu i terenski obilazak samog grada. Ostvareni su rashodi u iznosu 502,33 eura, 33,67 % planiranih sredstava. |
| **Aktivnost A113821: Građanski odgoj i obrazovanje** |
| * služi za razvijanje kompetencije učenika petih razreda za rješavanje stvarnih društvenih i životnih problema. Ostvareni su rashodi u iznosu 1.171,89 eura, 74,41 % planiranih sredstava. |

Pokazatelji rezultata na razini aktivnosti unutar programa 1138 Program standarda iznad državnog – šire javne potrebe:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj**  **rezultata** | **Definicija pokazatelja** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost 2022.** | **Ciljana vrijednost**  **2023.** | **Ostvarena vrijednost**  **2023.** |
| **A113801**  **-** iskazana potreba za cjelodnevnom nastavom | Broj upisnih učenika u Program CN-a 1. – 4. razreda | broj upisanih učenika | 67 | 67 | 67 |
| **A113804**  - dodatne aktivnosti za darovite učenike | Provedba posebnih aktivnosti namijenjena samo darovitim učenicima | postotak | / | 100 % | 116,59 % |
| **A113814**  - broj nastavnih sati u programu „Moja Rijeka“ | Upoznavanje s gradom i stvaranje povezanosti | postotak | 7 % | 100 % | 33,67 % |
| **A113821**  - broj nastavnih sati u programu „Građanski odgoj i obrazovanje“ | Poticanje stvaranja odgovornog građanina RH | postotak | 61,46 % | 100 % | 74,41 % |

**PROGRAM 1139: OSTALE PROGRAMSKE AKTIVNOSTI OSNOVNIH ŠKOLA**

Obuhvaća sve izdatke za djelatnike škole čija se plaća financira iz MZO-a te sve ostale aktivnosti koje se financiraju iz tekućih pomoći i vlastitih izvora Škole.

Opći cilj: ostvarivanje dodatnih obrazovnih sadržaja i metoda rada.

Posebni cilj: unapređenje odgojno obrazovnih sadržaja, oblika i metoda rada u svrhu zadovoljavanja različitih potreba i interesa učenika.

U 2023. godini ostvareno je 100,41 % planiranih sredstva, odnosno 1.052,578,27 eura rashoda.

Obrazloženje za aktivnosti unutar programa 1139 Ostale programske aktivnosti osnovnih škola:

|  |
| --- |
| **Aktivnost A113901: Ostale programske aktivnosti osnovnih škola** |
| * obuhvaćaju prihode od najma učionice, prihode od roditelja za prehranu učenika i sufinanciranje učiteljice u CN, prihode od MZO-a za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, te prihode od stručnih ispita. Ostvareno je 78,10 % planiranih sredstva, odnosno 35.639,60 eura. Ostvarenje je nešto manje od plana zbog novog načina financiranja marendi za sve učenike. |
| **Aktivnost A113913:** **Udžbenici za učenike osnovnih škola** |
| * mjera MZO za nabavu udžbenika za sve učenika osnovnih škola u sklopu provedbe kurikularne reforme. Ostvareni rashodi u skladu su s planiranim sredstvima, odnosno ostvareno je 28.040,16 eura rashoda što čini 62,40 % plana. |
| **Aktivnost A113914: Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje** |
| * Obuhvaća plaće i naknade djelatnika koje se financiraju iz MZO-a. Ostvareni rashodi malo su veći u odnosu na planirane, a razlog je uvođenje novih dodataka na plaću i njihovo ne detaljno planiranje. Ostvareno je 921.817,11 eura rashoda što čini 104,16 % plana. |
| **Aktivnost A113922: Prehrana učenika osnovnih škola** |
| * Obuhvaća rashode za školsku marendu. Projekt koji je krenuo početkom 2023. godine. Ostvareno je 60.686,18 eura rashoda što čini 119,86 % plana. |
| **Aktivnost K113902: Proizvedena dugotrajna imovina osnovnih škola** |
| * Obuhvaća nabavu nefinancijske imovine iz vlastitih izvora i viška od prošle godine. Ostvareno je 36,22 % od plana za nužne i neophodne potrebe Škole. |
| **Aktivnost T113910:** **Školski medni dan** |
| **-** upoznavanje učenika 1. razreda osnovne škole snačinima dobivanja meda i dobrobiti meda u prehrani učenika. Ostvareni rashodi u skladu su s planiranim sredstvima. |

Pokazatelji rezultata na razini aktivnosti unutar programa 1139 Ostale programske aktivnosti osnovnih škola:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj**  **rezultata** | **Definicija pokazatelja** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost 2022.** | **Ciljana vrijednost**  **2023.** | **Ostvarena vrijednost**  **2023.** |
| **A113901**  - održavanje provedbe postojećih aktivnosti | Provedba aktivnosti u svrhu kvalitetnijeg školovanja učenika | postotak | 100 % | 100 % | 77,10 % |
| **A113913**  - smanjenje troškova obveznog školovanja za roditelje osnovnoškolaca | Nabava potrebnih udžbenika za sve učenike osnovnih škola | postotak | 100 % | 100 % | 62,40 % |
| **A113914**  - broj zaposlenika | Troškovi plaća i naknada vezani uz rad | postotak | 100 % | 100 % | 104,16 % |
| **A113922**  - broj uključenih učenika u besplatni obroka | Održati i poboljšati kvalitetu obroka te time zadržati što veći broj učenika koji će konzumirati zdravi, besplatni obrok | broj učenika | - | 267 | 267 |
| **K113902**  - povećanje kvalitete rada s novom opremom | Nabava potrebne opreme za poboljšanje standarda škole | postotak | 100 % | 100 % | 36,22 % |
| **T113910**  **-** poticanje konzumacije meda u svakodnevnoj prehrani djece | Provedba aktivnosti u svrhu poboljšanja učeničke prehrane | postotak | 100 % | 100 % | 100 % |

**Tablica 10: Izvještaj o rashodima po organizacijskoj klasifikaciji**



Kao što je već spomenuto u uvodnom djelu obrazloženja specifičnost proračunske 2023. godine za OŠ Kozala je u promjeni ustrojstva gradske uprave u tijeku godine. Do 31. ožujka 2023. je bilo na snazi prijašnje ustrojstvo upravnih tijela Grada Rijeke te se do toga dana financijski plan izvršavao sukladno tome, a od 1. travnja je stupilo na snagu novo ustrojstvo upravnih tijela pa se od toga dana financijski plan izvršava prema novom ustrojstvu.

1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA**

**Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana** koje OŠ Kozala ima u svojoj evidenciji su izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza. Stanje nenaplaćenih potraživanja na 31.12.2023. (iz kojih je izuzeta skupina 167 Potraživanja za prihode iz proračuna) iznosi 12.329,60 eura. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza na dan 31.12.2023. iznosi 126.612,40 eura. Stanje novčanih sredstva na računu OŠ Kozala na početku proračunske godine je iznosilo 2.446,53 eura, a na kraju 2.918,77 eura. Škola u svojoj evidenciji na dan 31. prosinca 2023. godine nema obveze za primljene kredite, potraživanja za dane zajmove i obveze po sudskim sporovima.

|  |  |
| --- | --- |
| Rijeka, 27.3.2024. | Ravnatelj:  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Mlade Župan |