

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.

Sljedom 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.

2. 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

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/Izvršenje 1.-12.2022.	Izvorni plan/Rebalans 2023.	Tekući plan/Rebalans 2023.	Ostvarenje/Izvršenje 1.-12.2023.	Ind. (5/2)	Ind. (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI UKUPNO	1.041.379,03	1.277.963,00	1.277.963,00	1.279.737,50	122,89	100,14
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.041.379,03	1.277.963,00	1.277.963,00	1.279.737,50	122,89	100,14
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.049.675,20	1.277.963,00	1.277.963,00	1.278.693,86	121,82	100,06
3 RASHODI POSLOVANJA	1.040.791,34	1.234.593,00	1.234.593,00	1.255.248,87	120,61	101,67
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	8.883,86	43.370,00	43.370,00	23.444,99	263,91	54,06
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	-8.296,17	0,00	0,00	1.043,64		

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 odnosu 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

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje/Izvršenje 1.-12.2022.	Izvorni plan/Rebalans 2023.	Tekući plan/Rebalans 2023.	Ostvarenje/Izvršenje 1.-12.2023.	Ind. (5/2)	Ind. (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA						
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA						
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA						
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	3.273,80	12.679,00	12.679,00	3.254,33	99,41	25,67
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE						

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

Konto	Naziv računa prihoda i rezultata	Ostvarenje / izvšenje		Izvorni plan ili rebalans		Ostvarenje / izvšenje		Indeks	
		2022.	2023.	2023.	2023.	5/4	5/3		
1	2	3	4	5	6	7			
	SVEUKUPNO	1.041.379,03	1.277.963,00	1.279.737,50	100,14%	122,89%			
6	Prihodi poslovanja	1.041.379,03	1.265.284,00	1.279.737,50	101,14%	122,89%			
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	791.431,85	974.896,00	996.613,26	102,23%	125,93%			
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	788.779,86		996.316,88	102,56%	126,31%			
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	788.779,86		996.316,88	103,67%	126,31%			
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00							
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	2.651,99							
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	2.651,99							
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna			296,38	999,99%				
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna			296,38	999,99%				
64	Prihodi od imovine	0,01	1,00						
641	Prihodi od financijske imovine	0,01							
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,01							
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	79.428,09	58.485,00	62.236,59	106,41%	78,36%			
652	Prihodi po posebnim propisima	79.428,09		62.236,59	106,41%	78,36%			
6526	Ostali nespomenuti prihodi	79.428,09		62.236,59	106,41%	78,36%			
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamst	2.721,95	8.772,00	5.350,51	61,00%	196,57%			
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.806,36		4.565,51	63,66%	252,75%			
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	0,00		866,26	30,23%				
6615	Prihodi od pruženih usluga	1.806,36		3.699,25	85,91%	204,79%			
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	915,59		785,00	49,06%	85,74%			
6631	Tekuće donacije	915,59		785,00	49,06%	85,74%			
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	167.797,13	223.130,00	215.537,14	96,60%	128,45%			
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	167.797,13		215.537,14	96,60%	128,45%			
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	167.797,13		199.205,22	98,45%	118,72%			
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00		16.331,92	78,59%				
9	Vlastiti izvori	0,00	12.679,00						
92	Rezultat poslovanja	0,00	12.679,00						
922	Višak/manjak prihoda	0,00							
9221	Višak prihoda	0,00							

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 pokriva 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

Konto	Naziv računa rashoda	Ostvarenje / Izvorni plan		Ostvarenje /		
		izvršenje 2022.	ili rebalans 2023.	izvršenje 2023.	Indeks 5/4	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6	7
	SVEUKUPNO	1.049.675,23	1.277.963,00	1.278.693,86	100,06%	121,82%
3	Rashodi poslovanja	1.040.791,37	1.234.593,00	1.255.248,87	101,67%	120,61%
31	Rashodi za zaposlene	844.339,77	970.375,00	1.001.061,90	103,16%	118,56%
311	Plaće (Bruto)	695.154,68		823.901,38	104,16%	118,52%
3111	Plaće za redovan rad	685.395,16		806.933,91	103,83%	117,73%
3113	Plaće za prekovremeni rad	4.678,98		10.211,43	125,34%	218,24%
3114	Plaće za posebne uvjete rada	5.080,53		6.756,04	118,65%	132,98%
312	Ostali rashodi za zaposlene	34.131,52		41.224,82	94,31%	120,78%
3121	Ostali rashodi za zaposlene	34.131,52		41.224,82	94,31%	120,78%
313	Doprinosi na plaće	115.053,57		135.935,70	100,20%	118,15%
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	115.030,25		135.904,68	100,17%	118,15%
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	23,32		31,02		133,02%
32	Materijalni rashodi	184.247,36	227.426,00	226.555,60	99,62%	122,96%
321	Naknade troškova zaposlenima	21.304,27		26.797,54	97,32%	125,78%
3211	Službena putovanja	4.039,96		5.597,60	104,06%	138,56%
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	16.902,50		20.259,85	98,10%	119,86%
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	361,81		940,09	62,51%	259,83%
322	Rashodi za materijal i energiju	114.086,80		145.884,85	103,67%	127,87%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.839,34		14.304,24	119,90%	131,97%
3222	Materijal i sirovine	55.979,70		91.659,41	104,55%	163,74%
3223	Energija	45.402,87		37.248,13	101,71%	82,04%
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.691,55		2.311,47	69,98%	136,65%
3225	Sitni inventar i auto gume	96,22				0,00%
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	77,11		361,60	30,13%	468,94%
323	Rashodi za usluge	32.854,00		39.065,72	101,55%	118,91%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.932,69		7.631,50	108,25%	110,08%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.399,94		10.295,24	101,54%	122,56%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	963,17		358,21	55,36%	37,19%
3234	Komunalne usluge	6.045,43		4.713,66	92,17%	77,97%
3235	Zakupnine i najamnine	1.419,34		3.516,71	129,82%	247,77%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.908,52		2.730,67	84,57%	69,86%
3237	Intelektualne i osobne usluge	2.235,86		6.212,77	130,16%	277,87%
3238	Računalne usluge	1.209,63		2.971,87	83,50%	245,68%
3239	Ostale usluge	1.739,42		635,09	50,85%	36,51%
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00				
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00				
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	16.002,28		14.807,49	77,31%	92,53%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.519,41		430,02	17,19%	28,30%
3292	Premije osiguranja	50,97		42,42	101,00%	83,23%
3293	Reprezentacija	92,90		95,50	58,59%	102,80%
3294	Članarine i norme	283,36		538,66	164,23%	190,10%
3295	Pristojbe i naknade	3.036,03		2.491,71	94,96%	82,07%
3296	Troškovi sudskih postupaka	798,41		1.109,48	99,95%	138,96%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	10.221,19		10.099,70	81,55%	98,81%
34	Financijski rashodi	794,98	1.260,00	1.204,70	95,61%	151,54%
343	Ostali financijski rashodi	794,98		1.204,70	95,61%	151,54%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	186,41		195,42	84,60%	104,83%
3433	Zatezne kamate	608,57		1.009,28	98,08%	165,84%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	11.409,27	34.937,00	25.832,19	73,94%	226,41%
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	11.409,27		25.832,19	73,94%	226,41%
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	11.409,27		25.832,19	73,94%	226,41%
38	Ostali rashodi		595,00	594,48		99,91%
381	Tekuće donacije			594,48		99,91%
3812	Tekuće donacije u naravi			594,48		99,91%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.883,86	43.370,00	23.444,99	54,06%	263,91%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.883,86	43.370,00	23.444,99	54,06%	263,91%
422	Postrojenja i oprema	6.490,36		20.799,36	63,32%	320,47%
4221	Uredska oprema i namještaj	3.209,15		4.620,18	64,56%	143,97%
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00		1.206,38		29,07%
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.281,21		14.972,80	69,50%	456,32%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	2.393,50		2.645,63	25,15%	110,53%
4241	Knjige	2.393,50		2.645,63	25,15%	110,53%

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

Izvor fin.	Naziv prihoda	Ostvarenje /	Izvorni plan	Ostvarenje /	Indeks 5/4	Indeks 5/3
		izvršenje 2022.	ili rebalans 2023.	izvršenje 2023.		
1	2	3	4	5	6	7
	SVEUKUPNO	1.041.379,03	1.277.963,00	1.279.737,50	100,14%	122,89%
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	167.797,13	223.130,00	215.537,14	96,60%	128,45%
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	71.023,58	122.191,00	117.997,48	96,57%	166,14%
1100	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	71.023,58	122.191,00	117.997,48	96,57%	166,14%
12	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	96.773,55	100.939,00	97.539,66	96,63%	100,79%
1200	Prihodi za decentralizirane funkcije	96.773,55	100.939,00	97.539,66	96,63%	100,79%
3	VLASTITI PRIHODI	1.806,36	7.173,00	4.565,51	63,65%	252,75%
31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.806,36	7.173,00	4.565,51	63,65%	252,75%
3100	Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	1.806,36	7.173,00	4.565,51	63,65%	252,75%
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	79.411,64	58.485,00	62.236,59	106,41%	78,37%
44	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	79.411,64	58.485,00	62.236,59	106,41%	78,37%
4400	Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	79.411,64	58.485,00	62.236,59	106,41%	78,37%
5	POMOĆI	791.431,85	974.896,00	996.613,26	102,23%	125,93%
57	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	791.431,85	974.896,00	996.613,26	102,23%	125,93%
5710	Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	788.158,49	970.360,00	995.182,49	102,56%	126,27%
5720	Pomoći iz proračuna JLP(R)S - proračunski korisnici	621,36	1.106,00	1.430,77	129,36%	230,26%
5760	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - proračunski korisnici	2.651,99	3.430,00			0,00%
6	DONACIJE	915,59	1.600,00	785,00	49,06%	85,74%
62	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	915,59	1.600,00	785,00	49,06%	85,74%
6200	Donacije - proračunski korisnici	915,59	1.600,00	785,00	49,06%	85,74%
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	16,45				0,00%
73	PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA - PROR. KORISNICI	16,45				0,00%
7300	Prihodi od prodaje nef. imovine i naknada od osiguranja - pror. korisnici	16,45				0,00%
9	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	0,00	12.679,00			
93	VIŠAK - VLASTITI PRIHODI	0,00	2.105,00			
9310	Višak - Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	0,00	2.105,00			
94	VIŠAK - PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	7.918,00			
9440	Višak - Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	0,00	7.918,00			
95	VIŠAK - PRIHODI OD POMOĆI	0,00	2.286,00			
9571	Višak - Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	0,00	529,00			
9573	Višak - Pomoći od izvanproračunskih korisnika - proračunski korisnici	0,00	1.547,00			
9576	Višak - Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - proračunski korisnici	0,00	210,00			
96	VIŠAK - DONACIJE	0,00	370,00			
9620	Višak - Donacije - proračunski korisnici	0,00	370,00			

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

Izvor fin.	Naziv rashoda	Ostvarenje /	Izvorni plan	Ostvarenje /	Indeks 5/4	Indeks 5/3
		izvršenje 2022.	ili rebalans 2023.	izvršenje 2023.		
1	2	3	4	5	6	7
	SVEUKUPNO	1.049.675,23	1.277.963,00	1.278.693,86	100,06%	121,82%
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	174.884,74	223.130,00	218.980,40	98,14%	125,21%
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	76.886,03	122.191,00	117.997,43	96,57%	153,47%
1100	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	76.886,03	122.191,00	117.997,43	96,57%	153,47%
12	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	97.998,71	100.939,00	100.982,97	100,04%	103,05%
1200	Prihodi za decentralizirane funkcije	97.998,71	100.939,00	100.982,97	100,04%	103,05%
3	VLASTITI PRIHODI	0,00	7.173,00	783,92	10,93%	
31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	7.173,00	783,92	10,93%	
3100	Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	0,00	7.173,00	783,92	10,93%	
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	78.970,67	58.485,00	55.486,02	94,87%	70,26%
44	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	78.970,67	58.485,00	55.486,02	94,87%	70,26%
4400	Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	78.970,67	58.485,00	55.486,02	94,87%	70,26%
5	POMOĆI	791.630,43	974.896,00	1.000.189,19	102,59%	126,35%
57	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	791.630,43	974.896,00	1.000.189,19	102,59%	126,35%
5710	Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	789.051,08	970.360,00	999.388,61	102,99%	126,66%
5720	Pomoći iz proračuna JLP(R)S - proračunski korisnici	785,81	1.106,00	800,58	72,39%	101,88%
5760	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - proračunski korisnici	1.793,54	3.430,00			0,00%
6	DONACIJE	915,59	1.600,00			0,00%
62	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	915,59	1.600,00			0,00%
6200	Donacije - proračunski korisnici	915,59	1.600,00			0,00%
9	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	3.273,80	12.679,00	3.254,33	25,67%	99,41%
93	VIŠAK - VLASTITI PRIHODI	813,84	2.105,00			0,00%
9310	Višak - Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	813,84	2.105,00			0,00%
94	VIŠAK - PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	70,29	7.918,00	3.054,95	38,58%	4346,21%
9440	Višak - Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	70,29	7.918,00	3.054,95	38,58%	4346,21%
95	VIŠAK - PRIHODI OD POMOĆI	2.389,68	2.286,00	199,38	8,72%	8,34%
9571	Višak - Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnici	860,18	529,00	69,71	13,18%	8,10%
9573	Višak - Pomoći od izvanproračunskih korisnika - proračunski korisnici	0,00	1.547,00			
9576	Višak - Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - proračunski korisnici	1.529,50	210,00	129,67	61,75%	8,48%
96	VIŠAK - DONACIJE	0,00	370,00			
9620	Višak - Donacije - proračunski korisnici	0,00	370,00			

Tablica 7: Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje/Izvršenje 1.-12.2022.	Izvorni plan/Rebalans 2023.	Tekući plan/Rebalans 2023.	Ostvarenje/Izvršenje 1.-12.2023.	Ind. (5/2)	Ind. (5/4)
1	2	3	4	5	6	7	
UKUPNO RASHODI		1.049.675,20	1.277.963,00	1.277.963,00	1.278.693,86	121,82	100,06
Funk. klas: 0	Javnost	1.049.675,20	1.277.963,00	1.277.963,00	1.278.693,86	121,82	100,06
Funk. klas: 09	OBRAZOVANJE	1.049.675,20	1.277.963,00	1.277.963,00	1.278.693,86	121,82	100,06
Funk. klas: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	993.695,50	1.277.963,00	1.277.963,00	1.187.034,45	119,46	92,88
Funk. klas: 0912	Osnovno obrazovanje	993.695,50	1.277.963,00	1.277.963,00	1.187.034,45	119,46	92,88
Funk. klas: 096	Dodatne usluge u obrazovanju	55.979,70	0,00	0,00	91.659,41	163,74	

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/MA NJAK 2023.	VIŠAK/MANJAK PRENESENI	UKUPNO
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

3. 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	

Aktivnost	Izvor fin.	Konto	Naziv	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks 7/6
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	

Aktivnost	Izvor fin.	Konto	Naziv	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks 7/6
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		

Aktivnost	Izvor fin.	Konto	Naziv	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks 7/6
A113904	5760		Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena 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	

Aktivnost	Izvor fin.	Konto	Naziv	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks 7/6
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 ERASMUS+ "ZDRAVIJI DORUČAK, MUDRIJI UMOVI"- EU	210,00	210,00	129,67	61,75%
T113908			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	
1137			OSNOVNO ŠKOLSTVO PROGRAM ZAKONSKOG STANDARDA - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA GRADA	277.163,00	277.163,00	276.957,42	99,93%
A113701			Prihodi za decentralizirane funkcije	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	

Aktivnost	Izvor fin.	Konto	Naziv	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks 7/6
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%

Aktivnost	Izvor fin.	Konto	Naziv	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks 7/6
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	

Aktivnost	Izvor fin.	Konto	Naziv	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks 7/6
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 cjelodnevnog 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 s načinima 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	Održati i poboljšati kvalitetu obroka te	broj učenika	-	267	267

- broj uključenih učenika u besplatni obrok	time zadržati što veći broj učenika koji će konzumirati zdravi, besplatni obrok				
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

Razdjel /glava	Naziv	Ostvarenje / Izvorni plan		Ostvarenje /	
		izvršenje 2022.	ili rebalans 2023.	izvršenje 2023.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
SVEUKUPNO		1.049.675,25	1.277.963,00	1.278.693,86	100,06%
4	ODJEL GRADSKJE UPRAVE ZA ODGOJ I ŠKOLSTVO	1.049.675,25	277.163,00	276.957,42	99,93%
4-4	OSNOVNO ŠKOLSTVO	1.049.675,25	277.163,00	276.957,42	99,93%
	OŠ KOZALA 4 06 01 011	1.049.675,25	277.163,00	276.957,42	99,93%
	UPRAVNI ODJEL ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE,				
106	KULTURU, SPORT I MLADE		1.000.800,00	1.001.736,44	100,09%
106-3	OSNOVNE ŠKOLE		1.000.800,00	1.001.736,44	100,09%
	OŠ KOZALA 23 07 03 13 000		1.000.800,00	1.001.736,44	100,09%

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.

4. 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