

OSNOVNA ŠKOLA KOZALA
ANTE KOVAČIĆA 21
51 000 RIJEKA

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA OŠ
KOZALA ZA 2024. GODINU**

1. POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana izrađuje se prema odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, br. 85/23), kojima su propisani sadržaj, izgled, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja, donošenja i objave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana proračunskog korisnika.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastavlja se za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja tekuće proračunske godine. Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastavlja se za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca proračunske godine.

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika 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 i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i
- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

Posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji. Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika:

- U **godišnjem** izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.
- U **polugodišnjem** izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se samo od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika.

Posebni izvještaji u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika:

- U **polugodišnjem** izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.
- U **godišnjem** izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika su: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Posebni izvještaji (polugodišnji i godišnji) mogu sadržavati i Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

U slijedećim tablicama i nastavku teksta daje se obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika. Odnosno daje se obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju, te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu/razdoblje. Obrazloženje općeg dijela dopunjuje podatke iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

Tablica 1: Sažetak računa prihoda i rashoda

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
PRIHODI UKUPNO	593.012,10	1.630.108,00	1.630.738,00	754.368,32	127,21	46,26
6 PRIHODI POSLOVANJA	593.012,10	1.606.400,00	1.607.030,00	754.368,32	127,21	46,94
9 VLASTITI IZVORI	0,00	23.708,00	23.708,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	575.805,85	1.630.108,00	1.630.738,00	735.649,42	127,76	45,11
3 RASHODI POSLOVANJA	575.387,91	1.584.545,00	1.585.175,00	735.649,42	127,85	46,41
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	417,94	45.563,00	45.563,00	0,00		
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	17.206,25	0,00	0,00	18.718,90		

Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila ukupno 754.368,32 eura prihoda poslovanja, što je 27,21% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 46,26% ukupnih prihoda.

Ukupni ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 735.649,42 eura, odnosno 27,76% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 45,11% planiranih rashoda.

Iz prethodne godine prenešeno je 23.708,00 eura vlastitih prihoda. Sredstva su se trošila i potrošit će se u skladu s Odlukom Školskog odbora.

Tekući plan veći je od izvornog plana za 630,00 eura zbog preraspodjele sredstava iz nadležnog proračuna za pokriće službenog putovanja u Neuss kao pratnja na međunarodni rukometni turnir Quirinus Cup.

Tablica 2: Izvještaj o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje preth. god. (1.)	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje (4.)	Ind. (5.)(4./1.)	Ind. (6.)(4./3.)
SVEUKUPNO	593.012,10	1.630.108,00	1.630.738,00	754.368,32	127,21	46,26
6 Prihodi poslovanja	593.012,10	1.606.400,00	1.607.030,00	754.368,32	127,21	46,94
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	461.793,76	1.299.545,00	1.299.545,00	595.256,40	128,9	45,80
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	461.778,20	1.299.545,00	1.299.545,00	595.256,40	128,91	45,80
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	461.778,20	1.275.255,00	1.275.255,00	595.256,40	128,91	46,68
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0	24.290,00	24.290,00	0	0	0,00
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	15,56	0	0	0	0	
6391 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	15,56	0	0	0	0	
64 Prihodi od imovine		1	1			
641 Prihodi od financijske imovine	0	1	1	0	0	0,00
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0	1	1	0	0	0,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	35.500,12	65.915,00	65.915,00	37.629,87	106	57,09
652 Prihodi po posebnim propisima	35.500,12	65.915,00	65.915,00	37.629,87	106	57,09
6526 Ostali nespomenuti prihodi	35.500,12	65.915,00	65.915,00	37.629,87	106	57,09
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	2.541,82	6.800,00	6.800,00	3.628,07	142,74	53,35
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.756,82	5.800,00	5.800,00	3.238,07	184,31	55,83
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	866,26	1.000,00	1.000,00	214,8	24,8	21,48
6615 Prihodi od pruženih usluga	890,56	4.800,00	4.800,00	3.023,27	339,48	62,98
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	785	1.000,00	1.000,00	390	49,68	39,00
6631 Tekuće donacije	785	1.000,00	1.000,00	390	49,68	39,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	93.176,40	231.669,00	232.299,00	116.058,69	124,56	49,96
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	93.176,40	231.669,00	232.299,00	116.058,69	124,56	49,96
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	89.895,20	231.669,00	232.299,00	112.566,86	125,22	48,46
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	3.281,20	0	0	3.491,83	106,42	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		2.470,00	2.470,00	1.795,29		72,68
683 Ostali prihodi	0	2.470,00	2.470,00	1.795,29	0	72,68
6831 Ostali prihodi	0	2.470,00	2.470,00	1.795,29	0	72,68
9 Vlastiti izvori		23.708,00	23.708,00			
92 Rezultat poslovanja		23.708,00	23.708,00			
922 Višak/manjak prihoda	0	23.708,00	23.708,00	0	0	0,00
9221 Višak prihoda	0	23.708,00	23.708,00	0	0	0,00

Iz izvještaja o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji može se vidjeti da je u izvještajnom razdoblju sveukupno ostvareno 754.368,32 eura, što znači rast od 27,21% u odnosu na ostvarenje prošle godine.

Značajne promjene dogodile su se na **kontu 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** gdje je u izvještajnom razdoblju ostvaren prihod u iznosu od 595.256,40 eura što je za 28,91% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na tekući plan ostvareno je 45,80%. Tu su obuhvaćeni prihodi od Ministarstva za plaće i naknade zaposlenika, sufinanciranje marende, prijevoza učenika s teškoćama u razvoju, udžbenika za učenike, te naknada za mentorstvo. Veći su zbog rasta osnovice s plaćom za 10/2023. godine, koeficijentata s plaćom 03/2024. godine, te uvođenja nagrade za uskršnje blagdane.

Značajniji rast ostvarenja prihoda je na **kontu 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** za 84,31% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. To su prihodi ostvareni od najma školskog prostora.

Konto 671 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iznose 116.058,69 eura i veći su za 24,56% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Veći su zbog povećanja rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju i pokrića manjka iz prethodne godine. Ostvarenje u odnosu na tekući plan je iznosilo 49,96% plana.

Konto 683 – Ostali prihodi iznose 1.795,29 eura, a u istom razdoblju prošle godine nije ih bilo zbog novog ugovora o raspodjeli režijskih troškova sa Dječjim vrtićem Rijeka. U odnosu na tekući plan ostvareno je 72,68%.

Tablica 3: Izvještaj o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje preth. god. (1)	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje (4.)	Ind. (5.)/(4./1.)	Ind. (6.)/(4./3.)
SVEUKUPNO	575.805,85	1.630.108,00	1.630.738,00	735.649,42	127,76	45,11
3 Rashodi poslovanja	575.387,91	1.584.545,00	1.585.175,00	735.649,42	127,85	46,41
31 Rashodi za zaposlene	464.348,56	1.320.532,00	1.320.532,00	606.850,74	130,69	45,96
311 Plaće (Bruto)	383.652,72	1.098.258,00	1.098.258,00	501.948,16	130,83	45,7
3111 Plaće za redovan rad	373.391,02	1.063.258,00	1.063.258,00	484.755,34	129,83	45,59
3113 Plaće za prekovremeni rad	6.649,50	25.000,00	25.000,00	11.987,34	180,27	47,95
3114 Plaće za posebne uvjete rada	3.612,20	10.000,00	10.000,00	5.205,48	144,11	52,05
312 Ostali rashodi za zaposlene	17.385,76	51.500,00	51.500,00	22.153,70	127,42	43,02
3121 Ostali rashodi za zaposlene	17.385,76	51.500,00	51.500,00	22.153,70	127,42	43,02
313 Doprinosi na plaće	63.310,08	170.774,00	170.774,00	82.748,88	130,7	48,46
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	63.292,23	170.774,00	170.774,00	82.748,88	130,74	48,46
3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	17,85	0	0	0	0	0
32 Materijalni rashodi	109.736,04	249.304,00	249.934,00	128.079,63	116,72	51,25
321 Naknade troškova zaposlenima	15.162,36	31.691,00	32.321,00	16.053,14	105,87	49,67
3211 Službena putovanja	3.089,31	7.230,00	7.860,00	3.869,96	125,27	49,24
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	11.312,96	23.140,00	23.140,00	11.453,59	101,24	49,5
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	760,09	1.321,00	1.321,00	717,59	94,41	54,32
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0	0	0	12	0	0
322 Rashodi za materijal i energiju	76.862,85	152.479,00	152.479,00	81.950,27	106,62	53,75
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.108,82	14.154,00	14.154,00	6.656,23	130,29	47,03
3222 Materijal i sirovine	49.967,15	96.280,00	96.280,00	54.293,52	108,66	56,39
3223 Energija	20.923,68	39.950,00	39.950,00	20.229,15	96,68	50,64
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	863,2	2.000,00	2.000,00	771,37	89,36	38,57
3225 Sitni inventar i auto gume	0	95	95	0	0	0
323 Rashodi za usluge	11.365,44	43.719,00	43.719,00	20.866,08	183,59	47,73
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.190,80	8.584,00	8.584,00	3.442,83	107,9	40,11
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3.669,63	5.000,00	5.000,00	659,45	17,97	13,19
3233 Usluge promidžbe i informiranja	0	400	400	0	0	0
3234 Komunalne usluge	2.019,33	6.180,00	6.180,00	2.481,28	122,88	40,15
3235 Zakupnine i najamnine	418,08	7.500,00	7.500,00	4.022,19	962,06	53,63
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	228,79	3.500,00	3.500,00	301,7	131,87	8,62
3237 Intelektualne i osobne usluge	0	8.000,00	8.000,00	7.443,50	0	93,04
3238 Računalne usluge	1.516,92	3.000,00	3.000,00	1.668,63	110	55,62
3239 Ostale usluge	321,89	1.555,00	1.555,00	846,5	262,98	54,44
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	1.592,00	1.592,00	0	0	0
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	1.592,00	1.592,00	0	0	0
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.345,39	19.823,00	19.823,00	9.210,14	145,15	46,46
3291 Naknade za rad predstavnčkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	430,02	4.488,00	4.488,00	2.049,72	476,66	45,67
3292 Premije osiguranja	42,42	43	43	42,42	100	98,65
3293 Reprezentacija	18,5	700	700	172	929,73	24,57
3294 Članarine i norme	163,09	400	400	243,09	149,05	60,77
3295 Pristojbe i naknade	99,55	4.035,00	4.035,00	1.680,00	1.687,59	41,64
3296 Troškovi sudskih postupaka	549,56	0	0	0	0	0
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.042,25	10.157,00	10.157,00	5.022,91	99,62	49,45
34 Financijski rashodi	693,5	273	273	152,54	22	55,88
343 Ostali financijski rashodi	693,5	273	273	152,54	22	55,88
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	98,28	151	151	108,17	110,06	71,64
3433 Zatezne kamate	595,22	122	122	44,37	7,45	36,37
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15,33	14.436,00	14.436,00			
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	15,33	14.436,00	14.436,00	0	0	0
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi	15,33	14.436,00	14.436,00	0	0	0
38 Ostali rashodi	594,48			566,51	95,3	
381 Tekuće donacije	594,48	0	0	566,51	95,3	0
3812 Tekuće donacije u naravi	594,48	0	0	566,51	95,3	0
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	417,94	45.563,00	45.563,00			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	417,94	45.563,00	45.563,00			
422 Postrojenja i oprema	417,94	21.153,00	21.153,00	0	0	0
4221 Uredska oprema i namještaj	0	8.757,00	8.757,00	0	0	0
4226 Sportska i glazbena oprema	0	1.150,00	1.150,00	0	0	0
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	417,94	11.246,00	11.246,00	0	0	0
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0	24.410,00	24.410,00	0	0	0
4241 Knjige	0	24.410,00	24.410,00	0	0	0

Iz izvještaja o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji može se vidjeti da je u izvještajnom razdoblju sveukupno ostvareno 735.694,42 eura, što znači rast od 27,76% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 45,11%.

Značajnije promjene na rashodima u odnosu na isto razdoblje prošle godine dogodile su se na **31 Rashodi za zaposlene**. Ukupno je ostvareno 606.850,74 eura, što predstavlja rast od 30,69% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Veći su zbog rasta osnovice s plaćom za 10/2023. godine, koeficijenata s plaćom 03/2024. godine, te uvođenja nagrade za uskršnje blagdane. U odnosu na tekući plan ostvareno je 45,96%.

32 Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 128.069,73 eura, što predstavlja rast od 16,72% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 51,25%. 323 – Rashodi za usluge u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 20.866,08 eura, a što je 83,59% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Taj porast je u najvećem dijelu na kontu 3235 Zakupnine i najamnine zbog uvođenja novih partnera Opti Print Adria d.o.o. i Tehnocity d.o.o. za najam printera te na kontu 3237 Intelektualne i osobne usluge zbog programa LIADO čije provođenje je započelo u školskoj godini 2023./2024.

Tablica 4: Izvještaj o prihodima prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje preth. god. (1.)	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje (4.)	Ind. (5.)(4./1.)	Ind. (6.)(4./3.)
SVEUKUPNO	593.012,10	1.630.108,00	1.630.738,00	754.368,32	127,21	46,26
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	93.176,40	231.669,00	232.299,00	116.058,69	124,56	49,96
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	39.249,44	127.938,00	128.568,00	59.649,26	151,97	46,40
6 Prihodi poslovanja	39.249,44	127.938,00	128.568,00	59.649,26	151,97	46,40
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	39.249,44	127.938,00	128.568,00	59.649,26	151,97	46,40
Izvor: 12 PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	53.926,96	103.731,00	103.731,00	56.409,43	104,6	54,38
6 Prihodi poslovanja	53.926,96	103.731,00	103.731,00	56.409,43	104,6	54,38
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	53.926,96	103.731,00	103.731,00	56.409,43	104,6	54,38
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	1.756,82	8.271,00	8.271,00	5.033,36	286,5	60,86
Izvor: 31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.756,82	8.271,00	8.271,00	5.033,36	286,5	60,86
6 Prihodi poslovanja	1.756,82	8.271,00	8.271,00	5.033,36	286,5	60,86
64 Prihodi od imovine		1	1			
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	1.756,82	5.800,00	5.800,00	3.238,07	184,31	55,83
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		2.470,00	2.470,00	1.795,29		72,68
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	35.500,12	65.915,00	65.915,00	37.629,87	106	57,09
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	35.500,12	65.915,00	65.915,00	37.629,87	106	57,09
6 Prihodi poslovanja	35.500,12	65.915,00	65.915,00	37.629,87	106	57,09
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	35.500,12	65.915,00	65.915,00	37.629,87	106	57,09
Izvor: 5 POMOĆI	461.793,76	1.299.545,00	1.299.545,00	595.256,40	128,9	45,8
Izvor: 57 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	461.793,76	1.299.545,00	1.299.545,00	595.256,40	128,9	45,8
6 Prihodi poslovanja	461.793,76	1.299.545,00	1.299.545,00	595.256,40	128,9	45,8
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	461.793,76	1.299.545,00	1.299.545,00	595.256,40	128,9	45,8
Izvor: 6 DONACIJE	785	1.000,00	1.000,00	390	49,68	39
Izvor: 62 DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	785	1.000,00	1.000,00	390	49,68	39
6 Prihodi poslovanja	785	1.000,00	1.000,00	390	49,68	39
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	785	1.000,00	1.000,00	390	49,68	39
Izvor: 9 PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE		23.708,00	23.708,00			
Izvor: 93 VIŠAK - VLASTITI PRIHODI		5.886,00	5.886,00			
9 Vlastiti izvori		5.886,00	5.886,00			
92 Rezultat poslovanja		5.886,00	5.886,00			
Izvor: 94 VIŠAK - PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		11.614,00	11.614,00			
9 Vlastiti izvori		11.614,00	11.614,00			
92 Rezultat poslovanja		11.614,00	11.614,00			
Izvor: 95 VIŠAK - PRIHODI OD POMOĆI		5.053,00	5.053,00			
9 Vlastiti izvori		5.053,00	5.053,00			
92 Rezultat poslovanja		5.053,00	5.053,00			
Izvor: 96 VIŠAK - DONACIJE		1.155,00	1.155,00			
9 Vlastiti izvori		1.155,00	1.155,00			
92 Rezultat poslovanja		1.155,00	1.155,00			

Veliki porast u ostvarenju prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine dogodio se na izvorima 11 i 57. Na izvoru 11 Opći prihodi i primici ostvareno je 59.649,26 eura, što predstavlja porast od 51,97% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na izvoru 57 Pomoći – proračunski korisnici ostvareno je 595.256,40 eura što predstavlja porast od 28,90% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi na izvorima 11 i 57 veći su zbog rasta osnovice s plaćom za 10/2023. godine, koeficijentata s plaćom 03/2024. godine, te uvođenja nagrade za uskršnje blagdane.

Tablica 5: Izvještaj o rashodima prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje preth. god. (1)	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje (4.)	Ind. (5.)(4./1.)	Ind. (6.)(4./3.)
SVEUKUPNO	575.805,85	1.630.108,00	1.630.738,00	735.649,42	127,76	45,11
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	81.269,02	231.669,00	232.299,00	100.752,34	123,97	43,37
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	33.830,16	127.938,00	128.568,00	54.230,03	160,3	42,18
3 Rashodi poslovanja	33.830,16	127.938,00	128.568,00	54.230,03	160,3	42,18
31 Rashodi za zaposlene	33.032,76	102.357,00	102.357,00	44.802,76	135,63	43,77
32 Materijalni rashodi	797,4	11.145,00	11.775,00	9.427,27	1.182,25	80,06
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		14.436,00	14.436,00			
Izvor: 12 PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	47.438,86	103.731,00	103.731,00	46.522,31	98,07	44,85
3 Rashodi poslovanja	47.438,86	103.731,00	103.731,00	46.522,31	98,07	44,85
32 Materijalni rashodi	47.245,51	103.458,00	103.458,00	46.369,77	98,15	44,82
34 Financijski rashodi	193,35	273	273	152,54	78,89	55,88
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI		8.271,00	8.271,00	1.688,14		20,41
Izvor: 31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		8.271,00	8.271,00	1.688,14		20,41
3 Rashodi poslovanja		2.970,00	2.970,00	1.688,14		56,84
32 Materijalni rashodi		2.970,00	2.970,00	1.688,14		56,84
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		5.301,00	5.301,00			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		5.301,00	5.301,00			
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	31.554,88	65.915,00	65.915,00	36.235,38	114,83	54,97
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	31.554,88	65.915,00	65.915,00	36.235,38	114,83	54,97
3 Rashodi poslovanja	31.136,94	65.915,00	65.915,00	36.235,38	116,37	54,97
31 Rashodi za zaposlene	13.816,82	28.565,00	28.565,00	15.188,62	109,93	53,17
32 Materijalni rashodi	17.320,12	37.350,00	37.350,00	21.046,76	121,52	56,35
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	417,94					
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	417,94					
Izvor: 5 POMOĆI	462.924,85	1.299.545,00	1.299.545,00	592.306,81	127,95	45,58
Izvor: 57 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	462.924,85	1.299.545,00	1.299.545,00	592.306,81	127,95	45,58
3 Rashodi poslovanja	462.924,85	1.275.255,00	1.275.255,00	592.306,81	127,95	46,45
31 Rashodi za zaposlene	417.498,98	1.185.945,00	1.185.945,00	544.400,82	130,4	45,9
32 Materijalni rashodi	44.315,91	89.310,00	89.310,00	47.339,48	106,82	53,01
34 Financijski rashodi	500,15					
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15,33					
38 Ostali rashodi	594,48			566,51	95,3	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		24.290,00	24.290,00			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		24.290,00	24.290,00			
Izvor: 6 DONACIJE		1.000,00	1.000,00			
Izvor: 62 DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.000,00	1.000,00			
3 Rashodi poslovanja		360	360			
32 Materijalni rashodi		360	360			
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		640	640			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		640	640			
Izvor: 9 PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	57,1	23.708,00	23.708,00	4.666,75	8.172,94	19,68
Izvor: 93 VIŠAK - VLASTITI PRIHODI		5.886,00	5.886,00			
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		5.886,00	5.886,00			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		5.886,00	5.886,00			
Izvor: 94 VIŠAK - PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		11.614,00	11.614,00	1.724,50		14,85
3 Rashodi poslovanja		3.242,00	3.242,00	1.724,50		53,19
31 Rashodi za zaposlene		2.142,00	2.142,00	936,18		43,71
32 Materijalni rashodi		1.100,00	1.100,00	788,32		71,67
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		8.372,00	8.372,00			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		8.372,00	8.372,00			
Izvor: 95 VIŠAK - PRIHODI OD POMOĆI	57,1	5.053,00	5.053,00	2.942,25	5.152,80	58,23
3 Rashodi poslovanja	57,1	4.579,00	4.579,00	2.942,25	5.152,80	64,26
31 Rashodi za zaposlene		1.523,00	1.523,00	1.522,36		99,96
32 Materijalni rashodi	57,1	3.056,00	3.056,00	1.419,89	2.486,67	46,46
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		474	474			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		474	474			
Izvor: 96 VIŠAK - DONACIJE		1.155,00	1.155,00			
3 Rashodi poslovanja		555	555			
32 Materijalni rashodi		555	555			
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		600	600			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		600	600			

Kao i na prihodima, veliki porast u ostvarenju rashoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine dogodio se na izvorima 11 i 57. Na izvoru 11 Opći prihodi i primici ostvareno je 54.230,03 eura, što predstavlja porast od 60,30% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na izvoru 57 Pomoći – proračunski korisnici ostvareno je 592.306,81 eura rashoda, što predstavlja porast od 27,95% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na izvoru 9 Prenesena sredstva iz prethodne godine ostvareno je 4.666,75 eura rashoda, što predstavlja veliki rast u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer su u izvještajnom razdoblju isplaćene naknade članovima povjerenstva za provedbu stručnih ispita za prethodna razdoblja.

Tablica 6: Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje preth. god. (1)	Izvorni plan (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje (4.)	Ind. (5.)(4./1.)	Ind. (6.)(4./3.)
SVEUKUPNO	575.805,85	1.630.108,00	1.630.738,00	735.649,42	127,76	45,11
Funk. klas: 0 Javnost	575.805,85	1.630.108,00	1.630.738,00	735.649,42	127,76	45,11
Funk. klas: 09 OBRAZOVANJE	575.805,85	1.630.108,00	1.630.738,00	735.649,42	127,76	45,11
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	575.805,85	1.630.108,00	1.630.738,00	735.649,42	127,76	45,11
Funk. klas: 0912 Osnovno obrazovanje	575.805,85	1.630.108,00	1.630.738,00	735.649,42	127,76	45,11

Tablica 6 prikazuje rashode prema funkcijskoj klasifikaciji. Iz iste je vidljivo da je za osnovnu djelatnost **0912 Osnovno obrazovanje** ostvareno 735.649,42 eura rashoda, što znači porast od 27,766% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 45,11%.

Rijeka, 08.07.2024.

Ravnatelj:

Mladen Župan