

OSNOVNA ŠKOLA FRAN FRANKOVIĆ
IVANA ŽORŽA 17A
51 000 RIJEKA

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA OŠ
FRAN FRANKOVIĆ ZA 2025. 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 sljedećim 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 sljedeću 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.-6.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	TEKUĆI PLAN 2025.*	IZVRŠENJE 1.-6.2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
PRIHODI UKUPNO	1.136.234,09	2.439.983,00	2.439.983,00	1.285.734,77	113,16	52,69
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.136.234,09	2.439.983,00	2.439.983,00	1.285.734,77	113,16	52,69
9 VLASTITI IZVORI	0,00	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	1.118.106,24	2.439.983,00	2.441.983,00	1.390.784,97	124,39	56,95
3 RASHODI POSLOVANJA	1.114.981,09	2.420.883,00	2.422.883,00	1.385.838,47	124,29	57,20
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	3.125,15	19.100,00	19.100,00	4.946,50		
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	18.127,85	0,00	-2.000,00	-105.050,20		

Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila ukupno 1.285.734,77 eura prihoda poslovanja, što je 13,16% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 52,69% ukupnih prihoda.

Ukupni ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.390.784,97 eura, odnosno 24,39% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 56,95% planiranih rashoda.

Tekući plan rashoda poslovanja veći je od izvornog plana za 2.000,00 eura zbog preraspodjele sredstava iz nadležnog proračuna za pokriće smještaja školskog zbora u Varaždinu na državnom natjecanju zborova.

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	1.136.234,09	2.439.983,00	2.439.983,00	1.285.734,77	113,16	52,69
6 Prihodi poslovanja	1.136.234,09	2.439.983,00	2.439.983,00	1.285.734,77	113,16	52,69
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	962.719,89	2.058.763,00	2.058.763,00	1.081.670,43	112,36	52,54
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	962.719,89	2.031.700,00	2.031.700,00	1.067.895,66	110,92	52,56
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	962.719,89	2.021.500,00	2.021.500,00	1.067.895,66	110,92	52,83
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0	10.200,00	10.200,00	0	0	0
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0	27.063,00	27.063,00	13.774,77	0	50,9
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0	27.063,00	27.063,00	13.774,77	0	50,9
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	71.056,37	122.200,00	122.200,00	87.854,58	123,64	71,89
652 Prihodi po posebnim propisima	71.056,37	122.200,00	122.200,00	87.854,58	123,64	71,89
6526 Ostali nespomenuti prihodi	71.056,37	122.200,00	122.200,00	87.854,58	123,64	71,89
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	4.693,35	19.100,00	19.100,00	4.362,23	92,94	22,84
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.343,35	5.900,00	5.900,00	2.751,00	117,4	46,63
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	804	700	700	1.381,00	171,77	197,29
6615 Prihodi od pruženih usluga	1.539,35	5.200,00	5.200,00	1.370,00	89	26,35
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamst	2.350,00	13.200,00	13.200,00	1.611,23	68,56	12,21
6631 Tekuće donacije	2.350,00	8.500,00	8.500,00	1.611,23	68,56	18,96
6632 Kapitalne donacije	0	4.700,00	4.700,00	0	0	0
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	97.764,48	239.220,00	239.220,00	111.847,53	114,41	46,76
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	97.764,48	239.220,00	239.220,00	111.847,53	114,41	46,76
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	90.013,48	239.220,00	239.220,00	108.498,18	120,54	45,35
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	7.751,00	0	0	3.349,35	43,21	0
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		700	700			
683 Ostali prihodi	0	700	700	0	0	0
6831 Ostali prihodi	0	700	700	0	0	0

Iz izvještaja o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji može se vidjeti da je u izvještajnom razdoblju sveukupno ostvareno 1.285.734,77 eura, što znači rast od 13,16% u odnosu na ostvarenje prošle godine.

Promjene su se dogodile na **podskupini 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** gdje je u izvještajnom razdoblju ostvaren prihod u iznosu od 1.067.895,66 eura što je za 10,92% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na tekući plan ostvareno je 52,56%. 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 02/2025. godine te koeficijentata s plaćom 03/2024. godine.

U 2025. godini ostvaren je prihod na **podskupini 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** u iznosu od 13.774,77 eura, a odnosi se na provođenje projekta Rinkluzija 8 – Riječki model podrške učenicima s poteškoćama – EU.

Rast ostvarenja prihoda je na **podskupini 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** za 17,40% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a najveći udio u rastu je posljedica porasta prihoda od prodaje proizvoda i robe (konto 6614). Od prodaje učeničkih radova na sportskom danu ostvareno je 925,00 eura.

Podskupina 671 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iznose 111.847,53 eura i veći su za 14,41% 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 46,76% plana.

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	1.118.106,24	2.439.983,00	2.441.983,00	1.390.784,97	124,39	56,95
3 Rashodi poslovanja	1.114.981,09	2.420.883,00	2.422.883,00	1.385.838,47	124,29	57,2
31 Rashodi za zaposlene	945.162,89	2.016.288,00	2.016.288,00	1.215.851,42	128,64	60,3
311 Plaće (Bruto)	781.284,39	1.678.155,00	1.678.155,00	1.011.081,29	129,41	60,25
3111 Plaće za redovan rad	733.086,11	1.594.055,00	1.594.055,00	934.617,04	127,49	58,63
3113 Plaće za prekovremeni rad	21.883,45	42.400,00	42.400,00	41.168,62	188,13	97,1
3114 Plaće za posebne uvjete rada	26.314,83	41.700,00	41.700,00	35.295,63	134,13	84,64
312 Ostali rashodi za zaposlene	37.286,44	76.700,00	76.700,00	42.561,61	114,15	55,49
3121 Ostali rashodi za zaposlene	37.286,44	76.700,00	76.700,00	42.561,61	114,15	55,49
313 Doprinosi na plaće	126.592,06	261.433,00	261.433,00	162.208,52	128,13	62,05
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	126.592,06	261.433,00	261.433,00	162.208,52	128,13	62,05
32 Materijalni rashodi	168.517,03	345.194,00	347.194,00	169.852,45	100,79	48,92
321 Naknade troškova zaposlenima	20.127,99	45.640,00	45.640,00	26.947,36	133,88	59,04
3211 Službena putovanja	3.878,50	6.350,00	6.350,00	3.205,57	82,65	50,48
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.312,99	36.480,00	36.480,00	22.719,39	148,37	62,28
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	360	1.640,00	1.640,00	345	95,83	21,04
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	576,5	1.170,00	1.170,00	677,4	117,5	57,9
322 Rashodi za materijal i energiju	117.012,67	226.705,00	226.705,00	101.595,16	86,82	44,81
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	9.204,51	22.625,00	22.625,00	8.468,30	92	37,43
3222 Materijal i sirovine	87.127,27	159.400,00	159.400,00	72.108,59	82,76	45,24
3223 Energija	19.479,38	36.560,00	36.560,00	17.385,85	89,25	47,55
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	944,94	2.370,00	2.370,00	3.069,10	324,79	129,5
3225 Sitni inventar i autogume	165,34	4.550,00	4.550,00	529,33	320,15	11,63
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	91,23	1.200,00	1.200,00	33,99	37,26	2,83
323 Rashodi za usluge	27.297,27	62.381,00	62.381,00	32.988,68	120,85	52,88
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	11.046,09	18.766,00	18.766,00	9.225,35	83,52	49,16
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.282,63	8.450,00	8.450,00	6.600,65	289,17	78,11
3233 Usluge promidžbe i informiranja	63,72	120	120	63,72	100	53,1
3234 Komunalne usluge	5.043,89	8.480,00	8.480,00	4.157,96	82,44	49,03
3235 Zakupnine i najamnine	977,42	1.370,00	1.370,00	1.319,30	134,98	96,3
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	262,6	3.835,00	3.835,00	550,7	209,71	14,36
3237 Intelektualne i osobne usluge	675,31	1.400,00	1.400,00	940,42	139,26	67,17
3238 Računalne usluge	828,93	1.960,00	1.960,00	1.042,08	125,71	53,17
3239 Ostale usluge	6.116,68	18.000,00	18.000,00	9.088,50	148,59	50,49
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	50	50	0	0	0
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	50	50	0	0	0
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.079,10	10.418,00	12.418,00	8.321,25	204	67,01
3292 Premije osiguranja	42,42	148	148	80	188,59	54,05
3293 Reprezentacija	82,85	950	950	435,16	525,24	45,81
3294 Članarine i norme	204,09	410	410	150	73,5	36,59
3295 Pristojbe i naknade	52	560	560	182	350	32,5
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.697,74	8.350,00	10.350,00	7.474,09	202,13	72,21
34 Financijski rashodi	89,21	290	290	134,6	150,88	46,41
343 Ostali financijski rashodi	89,21	290	290	134,6	150,88	46,41
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	89,21	170	170	134,6	150,88	79,18
3433 Zatezne kamate	0	120	120	0	0	0
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	32,96	59.111,00	59.111,00			
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	32,96	59.111,00	59.111,00	0	0	0
3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi	32,96	59.111,00	59.111,00	0	0	0
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	1.179,00					
381 Tekuće donacije	1.179,00	0	0	0	0	0
3812 Tekuće donacije u naravi	1.179,00	0	0	0	0	0
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.125,15	19.100,00	19.100,00	4.946,50	158,28	25,9
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.125,15	19.100,00	19.100,00	4.946,50	158,28	25,9
422 Postrojenja i oprema	3.125,15	7.800,00	7.800,00	4.419,34	141,41	56,66
4221 Uredska oprema i namještaj	1.046,40	3.200,00	3.200,00	472,5	45,15	14,77
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0	0	0	3.349,35	0	0
4226 Sportska i glazbena oprema	0	500	500	0	0	0
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.078,75	4.100,00	4.100,00	597,49	28,74	14,57
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0	11.300,00	11.300,00	527,16	0	4,67
4241 Knjige	0	11.300,00	11.300,00	527,16	0	4,67

Iz izvještaja o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji može se vidjeti da je u izvještajnom razdoblju sveukupno ostvareno 1.390.784,97 eura, što znači rast od 24,39% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 56,95%.

Značajnije promjene na rashodima u odnosu na isto razdoblje prošle godine dogodile su se **na skupini 31 Rashodi za zaposlene**. Ukupno je ostvareno 1.215.841,52 eura, što predstavlja rast

od 28,64% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rast je uvjetovan povećanjem koeficijenata u 2024. godini zaposlenih u školama, povećanjem osnovice u 02/2025, povećanjem doprinosa za zdravstveno osiguranje, povećanjem prekovremenog rada i rada po posebnim uvjetima, te povećanjem ostalih rashoda za zaposlene zbog isplate otpremnine djelatnicima pri odlaska u mirovinu (u mirovinu je otišlo 2 djelatnika), te uvođenja projekta Rinkluzija 8 – Riječki model podrške učenicima s poteškoćama – EU. U odnosu na tekući plan ostvareno je 60,30%.

32 Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 169.852,45 eura, što je na razini istog razdoblja prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 48,92%. 321 – Naknade troškova zaposlenima u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 26.947,36 eura, a što je 33,88% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 59,04% rashoda. Taj porast je u najvećem dijelu na kontu 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život zbog rasta cijene autobusne karte od 01.01.2025. na području grada Rijeke. Na kontu 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (u okviru podskupine 322 Rashodi za materijal i energiju) u izvještajnom razdoblju ostvaren je veliki rast u odnosu na isto razdoblje prošle godine, čak od 224,79%. Razlog povećanja je provođenje mjera sigurnosti u školama, u okviru kojih su nabavljeni materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje. Na istom kontu u odnosu na tekući plan ostvareno je 129,50% rashoda. U okviru provođenja mjera sigurnosti u školama nabavljene su i neke od usluga tekućeg i investicijskog održavanja, zbog čega je na kontu 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja zabilježen rast čak od 189,17%, u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 4.946,50 eura, što je 58,20% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog povećanja je provođenje mjera sigurnosti u školama, u okviru kojih je nabavljena oprema za održavanje i zaštitu. U odnosu na tekući plan ostvareno je 25,90% rashoda

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	1.136.234,09	2.439.983,00	2.439.983,00	1.285.734,77	113,16	52,69
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	97.764,48	148.102,00	148.102,00	53.322,81	54,54	36
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	50.851,22	148.102,00	148.102,00	53.322,81	104,86	36
6 Prihodi poslovanja	50.851,22	148.102,00	148.102,00	53.322,81	104,86	36
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	50.851,22	148.102,00	148.102,00	53.322,81	104,86	36
Izvor: 12 PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	46.913,26					
6 Prihodi poslovanja	46.913,26					
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	46.913,26					
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	2.343,35	6.600,00	6.600,00	2.751,00	117,4	41,68
Izvor: 31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.343,35	6.600,00	6.600,00	2.751,00	117,4	41,68
6 Prihodi poslovanja	2.343,35	6.600,00	6.600,00	2.751,00	117,4	41,68
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	2.343,35	5.900,00	5.900,00	2.751,00	117,4	46,63
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		700	700			
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	71.056,37	213.118,00	213.118,00	146.379,30	206	68,68
Izvor: 41 PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE		91.118,00	91.118,00	58.524,72		64,23
6 Prihodi poslovanja		91.118,00	91.118,00	58.524,72		64,23
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		91.118,00	91.118,00	58.524,72		64,23
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	71.056,37	122.000,00	122.000,00	87.854,58	123,64	72,01
6 Prihodi poslovanja	71.056,37	122.000,00	122.000,00	87.854,58	123,64	72,01
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	71.056,37	122.000,00	122.000,00	87.854,58	123,64	72,01
Izvor: 5 POMOĆI	962.719,89	2.058.763,00	2.058.763,00	1.081.670,43	112,36	52,54
Izvor: 57 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	962.719,89	2.058.763,00	2.058.763,00	1.081.670,43	112,36	52,54
6 Prihodi poslovanja	962.719,89	2.058.763,00	2.058.763,00	1.081.670,43	112,36	52,54
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	962.719,89	2.058.763,00	2.058.763,00	1.081.670,43	112,36	52,54
Izvor: 6 DONACIJE	2.350,00	13.200,00	13.200,00	1.611,23	68,56	12,21
Izvor: 62 DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.350,00	13.200,00	13.200,00	1.611,23	68,56	12,21
6 Prihodi poslovanja	2.350,00	13.200,00	13.200,00	1.611,23	68,56	12,21
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	2.350,00	13.200,00	13.200,00	1.611,23	68,56	12,21
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADA S NASLOVA OSIGURANJA		200	200			
Izvor: 73 PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA - PROR. KORISNICI		200	200			
6 Prihodi poslovanja		200	200			
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		200	200			

Izvor 12 je zamijenjen s izvorom 41 pa su se na istima i dogodile najveće promjene u ostvarenju u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Radi se o prihodima za decentralizirane funkcije.

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	1.118.106,24	2.439.983,00	2.441.983,00	1.390.784,97	124,39	56,95
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	89.363,08	148.102,00	150.102,00	52.704,86	58,98	35,11
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	42.160,95	148.102,00	150.102,00	52.704,86	125,01	35,11
3 Rashodi poslovanja	42.160,95	148.102,00	150.102,00	52.704,86	125,01	35,11
31 Rashodi za zaposlene	39.589,40	116.010,00	116.010,00	48.362,38	122,16	41,69
32 Materijalni rashodi	2.571,55	5.081,00	7.081,00	4.342,48	168,87	61,33
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		27.011,00	27.011,00			
Izvor: 12 PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	47.202,13					
3 Rashodi poslovanja	47.202,13					
32 Materijalni rashodi	47.112,92					
34 Financijski rashodi	89,21					
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	2.007,48	6.600,00	6.600,00	992,3	49,43	15,03
Izvor: 31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.007,48	6.600,00	6.600,00	992,3	49,43	15,03
3 Rashodi poslovanja	2.007,48	6.100,00	6.100,00	992,3	49,43	16,27
31 Rashodi za zaposlene	1.801,06	3.380,00	3.380,00	659,95	36,64	19,53
32 Materijalni rashodi	206,42	2.720,00	2.720,00	332,35	161,01	12,22
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		500	500			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		500	500			
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	63.055,40	213.118,00	213.118,00	126.648,12	200,85	59,43
Izvor: 41 PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE		91.118,00	91.118,00	53.751,87		58,99
3 Rashodi poslovanja		91.118,00	91.118,00	50.402,52		55,32
32 Materijalni rashodi		90.928,00	90.928,00	50.267,92		55,28
34 Financijski rashodi		190	190	134,6		70,84
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine				3.349,35		
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				3.349,35		
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	63.055,40	122.000,00	122.000,00	72.896,25	115,61	59,75
3 Rashodi poslovanja	60.976,65	118.400,00	118.400,00	71.299,10	116,93	60,22
31 Rashodi za zaposlene	37.721,50	55.000,00	55.000,00	38.892,00	103,1	70,71
32 Materijalni rashodi	23.255,15	63.400,00	63.400,00	32.407,10	139,35	51,12
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.078,75	3.600,00	3.600,00	1.597,15	76,83	44,37
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.078,75	3.600,00	3.600,00	1.597,15	76,83	44,37
Izvor: 5 POMOĆI	959.692,16	2.058.763,00	2.058.763,00	1.208.929,95	125,97	58,72
Izvor: 57 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	959.692,16	2.058.763,00	2.058.763,00	1.208.929,95	125,97	58,72
3 Rashodi poslovanja	959.692,16	2.048.563,00	2.048.563,00	1.208.929,95	125,97	59,01
31 Rashodi za zaposlene	866.050,93	1.841.898,00	1.841.898,00	1.127.937,09	130,24	61,24
32 Materijalni rashodi	92.429,27	174.565,00	174.565,00	80.992,86	87,63	46,4
34 Financijski rashodi		100	100			
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	32,96	32.000,00	32.000,00			
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	1.179,00					
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		10.200,00	10.200,00			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		10.200,00	10.200,00			
Izvor: 6 DONACIJE	2.941,72	13.200,00	13.200,00	1.509,74	51,32	11,44
Izvor: 62 DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.941,72	13.200,00	13.200,00	1.509,74	51,32	11,44
3 Rashodi poslovanja	2.941,72	8.500,00	8.500,00	1.509,74	51,32	17,76
32 Materijalni rashodi	2.941,72	8.500,00	8.500,00	1.509,74	51,32	17,76
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		4.700,00	4.700,00			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		4.700,00	4.700,00			
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA		200	200			
Izvor: 73 PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA - PROR. KORISNICI		200	200			
3 Rashodi poslovanja		100	100			
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		100	100			
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		100	100			
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		100	100			
Izvor: 9 PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	1.046,40					
Izvor: 93 VIŠAK - VLASTITI PRIHODI	1.046,40					
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.046,40					
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.046,40					

Kao i na prihodima, izvor 12 je zamijenjen s izvorom 41 pa su se na istima i dogodile najveće promjene u ostvarenju u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

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	1.118.106,24	2.439.983,00	2.441.983,00	1.390.784,97	124,39	56,95
Funk. klas: 0 Javnost	1.118.106,24	2.439.983,00	2.441.983,00	1.390.784,97	124,39	56,95
Funk. klas: 09 OBRAZOVANJE	1.118.106,24	2.439.983,00	2.441.983,00	1.390.784,97	124,39	56,95
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.118.106,24	2.439.983,00	2.441.983,00	1.390.784,97	124,39	56,95
3 Rashodi poslovanja	1.114.981,09	2.420.883,00	2.422.883,00	1.385.838,47	124,29	57,2
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.125,15	19.100,00	19.100,00	4.946,50	158,28	25,9

Tablica 6 prikazuje rashode prema funkcijskoj klasifikaciji. Iz iste je vidljivo da je za osnovnu djelatnost **091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** ostvareno 1.390.784,97 eura rashoda, što znači porast od 24,39% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 56,95%.

Rijeka, 21.07.2025.

Ravnatelj:

Vedran Kosovac