

OSNOVNA ŠKOLA FRAN FRANKOVIĆ
IVANA ŽORŽA 17A
51 000 RIJEKA

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA OŠ
FRAN FRANKOVIĆ ZA 2026. 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.-6.2025.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2026.*	TEKUĆI PLAN 2026.*	IZVRŠENJE 1.-6.2026.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
PRIHODI UKUPNO	1.285.734.77	2.663.207.00	2.663.207.00	1.350.318.06	105.02	50.70
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.285.734.77	2.663.207.00	2.663.207.00	1.350.318.06	105.02	50.70
9 VLASTITI IZVORI	0.00	0.00	0.00	0.00		
RASHODI UKUPNO	1.390.784.97	2.663.207.00	2.663.207.00	1.351.610.15	97.18	50.75
3 RASHODI POSLOVANJA	1.385.838.47	2.643.842.00	2.643.842.00	1.336.756.13	96.46	50.56
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.946.50	19.365.00	19.365.00	14.854.02	300.29	76.71
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	-105.050.20	0.00	0.00	-1.292.09		

Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila ukupno 1.350.318,06 eura prihoda poslovanja, što je 5,02% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 50,70% ukupnih prihoda.

Ukupni ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.351.610.15 eura, odnosno 2,82% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 50,75% planiranih rashoda.

Ukupni manjak prihoda i primitaka poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosi 1.292,09 eura. Na manjak prihoda od nefinancijske imovine odnosi se 14.854,02 eura, a u iznosu od 13.561,93 eura ostvaren je višak prihoda poslovanja, što daje razliku, odnosno manjak prihoda i primitaka poslovanja od 1.292,09 eura.

Tablica 2: Izvještaj o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Oznaka	Naziv - prihodi	IZVRŠENJE 01 - 06/2025	IZVORNI PLAN	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE 01 - 06/2026	INDEKS 7=6/3*100	INDEKS 8=6/5*100
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100	8=6/5*100
SVEUKUPNO		1.285.734,77	2.663.207,00	2.663.207,00	1.350.318,06	105,02	50,70
6	Prihodi poslovanja	1.285.734,77	2.663.207,00	2.663.207,00	1.350.318,06	105,02	50,70
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.081.670,43	2.238.901,00	2.238.901,00	1.141.226,83	105,51	50,97
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.067.895,66	2.213.385,00	2.213.385,00	1.129.822,40	105,80	51,05
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.067.895,66	2.202.920,00	2.202.920,00	1.129.822,40	105,80	51,29
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		10.465,00	10.465,00			
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	13.774,77	25.516,00	25.516,00	11.404,43	82,79	44,70
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	13.774,77	25.516,00	25.516,00	11.404,43	82,79	44,70
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	87.854,58	142.200,00	142.200,00	76.809,44	87,43	54,02
652	Prihodi po posebnim propisima	87.854,58	142.200,00	142.200,00	76.809,44	87,43	54,02
6526	Ostali nespomenuti prihodi	87.854,58	142.200,00	142.200,00	76.809,44	87,43	54,02
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	4.362,23	18.200,00	18.200,00	4.722,00	108,25	25,95
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.751,00	5.000,00	5.000,00	1.612,00	58,60	32,24
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	1.381,00	2.000,00	2.000,00	242,00	17,52	12,10
6615	Prihodi od pruženih usluga	1.370,00	3.000,00	3.000,00	1.370,00	100,00	45,67
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	1.611,23	13.200,00	13.200,00	3.110,00	193,02	23,56
6631	Tekuće donacije	1.611,23	8.500,00	8.500,00	3.110,00	193,02	36,59
6632	Kapitalne donacije		4.700,00	4.700,00			
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	111.847,53	263.206,00	263.206,00	127.559,79	114,05	48,46
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	111.847,53	263.206,00	263.206,00	127.559,79	114,05	48,46
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	108.498,18	263.206,00	263.206,00	127.559,79	117,57	48,46
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	3.349,35					
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		700,00	700,00			
683	Ostali prihodi		700,00	700,00			
6831	Ostali prihodi		700,00	700,00			

Iz izvještaja o prihodima prema ekonomskoj klasifikaciji može se vidjeti da je u izvještajnom razdoblju sveukupno ostvareno 1.350.318,06 eura prihoda, što znači rast od 5,02% u odnosu na ostvarenje prošle godine. Kao što je već navedeno kod Sažetka računa prihoda i rashoda u odnosu na tekući plan ostvareno je 50,70% ukupnih prihoda.

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 1.129.822.40 eura što je za 5,80% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na tekući plan ostvareno je 51,05%. Tu su obuhvaćeni prihodi od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za: plaće i naknade zaposlenika, sufinanciranje marende, prijevoza učenika s teškoćama u razvoju, udžbenika za učenike, te naknada za mentorstvo.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je prihod na **podskupini 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** u iznosu od 11.404.43 eura, a odnosi se na provođenje projekta Rinkluzija 8 – Riječki model podrške učenicima s poteškoćama – EU.

Rast prihoda je na **podskupini 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima** za 93,02% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Isti su ostvareni u iznosu od 3.110,00 eura. Razlog povećanja su uplate za "Sportski dan Drenova" od strane fizičkih i pravnih osoba.

Podskupina 671 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika iznose 127.559.79 eura i veći su za 14,05% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostvarenje u odnosu na tekući plan je iznosilo 48,46% plana. Rast prihoda na ovoj podskupini u većoj mjeri pridonio je rastu ukupnih prihoda u izvještajnom razdoblju. Rast je uzrokovan većim plaćama učiteljica u produženom boravku (zbog bolovanja i roditeljnog dopusta), povećanim rashodima za službena putovanja i stručna usavršavanja, te su u izvještajnom razdoblju tekuće godine obavljeni sistematski pregledi zaposlenih, kojih u istom razdoblju prošle godine nije bilo.

Tablica 3: Izvještaj o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Oznaka	Naziv - rashodi	IZVRŠENJE	IZVORNI PLAN	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		01 - 06/2025			01 - 06/2026	7=6/3*100	8=6/5*100
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100	8=6/5*100
SVEUKUPNO		1.390.784.97	2.663.207.00	2.663.207.00	1.351.610.15	97.18	50.75
3	Rashodi poslovanja	1.385.838.47	2.643.842.00	2.643.842.00	1.336.756.13	96.46	50.56
31	Rashodi za zaposlene	1.215.851.42	2.210.442.00	2.210.442.00	1.138.244.15	93.62	51.49
311	Plaće (Bruto)	1.011.081.29	1.831.607.00	1.831.607.00	943.725.42	93.34	51.52
3111	Plaće za redovan rad	934.617.04	1.701.207.00	1.701.207.00	896.265.53	95.90	52.68
3113	Plaće za prekovremeni rad	41.168.62	70.400.00	70.400.00	28.762.32	69.86	40.86
3114	Plaće za posebne uvjete rada	35.295.63	60.000.00	60.000.00	18.697.57	52.97	31.16
312	Ostali rashodi za zaposlene	42.561.61	77.513.00	77.513.00	43.423.89	102.03	56.02
3121	Ostali rashodi za zaposlene	42.561.61	77.513.00	77.513.00	43.423.89	102.03	56.02
313	Doprinosi na plaće	162.208.52	301.322.00	301.322.00	151.094.84	93.15	50.14
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	162.208.52	301.322.00	301.322.00	151.094.84	93.15	50.14
32	Materijalni rashodi	169.852.45	371.786.00	371.786.00	198.510.25	116.87	53.39
321	Naknade troškova zaposlenima	26.947.36	50.045.00	50.045.00	31.758.71	117.85	63.46
3211	Službena putovanja	3.205.57	9.065.00	9.065.00	4.317.40	134.68	47.63
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	22.719.39	37.480.00	37.480.00	23.799.91	104.76	63.50
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	345.00	2.300.00	2.300.00	2.477.50	718.12	107.72
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	677.40	1.200.00	1.200.00	1.163.90	171.82	96.99
322	Rashodi za materijal i energiju	101.595.16	230.842.00	230.842.00	113.246.86	111.47	49.06
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	8.468.30	23.942.00	23.942.00	14.187.20	167.53	59.26
3222	Materijal i sirovine	72.108.59	159.720.00	159.720.00	82.059.53	113.80	51.38
3223	Energija	17.385.85	36.560.00	36.560.00	12.627.17	72.63	34.54
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.069.10	4.000.00	4.000.00	3.155.65	102.82	78.89
3225	Sitni inventar i auto gume	529.33	4.920.00	4.920.00	1.058.98	200.06	21.52
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	33.99	1.700.00	1.700.00	158.33	465.81	9.31
323	Rashodi za usluge	32.988.68	76.469.00	76.469.00	46.190.80	140.02	60.40
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	9.225.35	19.120.00	19.120.00	24.567.24	266.30	128.49
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	6.600.65	19.769.00	19.769.00	3.659.61	55.44	18.51
3233	Usluge promidžbe i informiranja	63.72	120.00	120.00	63.72	100.00	53.10
3234	Komunalne usluge	4.157.96	8.500.00	8.500.00	4.693.61	112.88	55.22
3235	Zakupnine i najamnine	1.319.30	2.500.00	2.500.00	1.137.64	86.23	45.51
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	550.70	4.260.00	4.260.00	3.533.20	641.58	82.94
3237	Intelektualne i osobne usluge	940.42	2.100.00	2.100.00	746.51	79.38	35.55
3238	Računalne usluge	1.042.08	2.100.00	2.100.00	989.50	94.95	47.12
3239	Ostale usluge	9.088.50	18.000.00	18.000.00	6.799.77	74.82	37.78
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.321.25	14.430.00	14.430.00	7.313.88	87.89	50.69
3292	Premije osiguranja	80.00	180.00	180.00	143.00	178.75	79.44
3293	Reprezentacija	435.16	1.100.00	1.100.00			
3294	Članarine i norme	150.00	400.00	400.00	165.00	110.00	41.25
3295	Pristojbe i naknade	182.00	700.00	700.00	52.00	28.57	7.43
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.474.09	12.050.00	12.050.00	6.953.88	93.04	57.71
34	Financijski rashodi	134.60	360.00	360.00	1.73	1.29	0.48
343	Ostali financijski rashodi	134.60	360.00	360.00	1.73	1.29	0.48
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	134.60	200.00	200.00			
3433	Zatezne kamate		160.00	160.00	1.73		1.08
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		60.054.00	60.054.00			
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		60.054.00	60.054.00			
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi		60.054.00	60.054.00			
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći		1.200.00	1.200.00			
381	Tekuće donacije		1.200.00	1.200.00			
3812	Tekuće donacije u naravi		1.200.00	1.200.00			
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.946.50	19.365.00	19.365.00	14.854.02	300.29	76.71
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.946.50	19.365.00	19.365.00	14.854.02	300.29	76.71
422	Postrojenja i oprema	4.419.34	7.800.00	7.800.00	14.766.07	334.12	189.31
4221	Uredska oprema i namještaj	472.50	3.200.00	3.200.00	175.00	37.04	5.47
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	3.349.35					
4226	Sportska i glazbena oprema		500.00	500.00			
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	597.49	4.100.00	4.100.00	14.591.07	999.99	355.88
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	527.16	11.565.00	11.565.00	87.95	16.68	0.76
4241	Knjige	527.16	11.565.00	11.565.00	87.95	16.68	0.76

Iz izvještaja o rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji može se vidjeti da je u izvještajnom razdoblju sveukupno ostvareno 1.351.610.15 eura rashoda, što znači pad od 2,82% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 50,75%. Od ukupnog iznosa na rashode poslovanja odnosi se 1.336.756.13 eura, te na rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosi se 14.854,02 eura.

Na skupini 31 Rashodi za zaposlene nisu se dogodile značajnije promjene u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ukupno je ostvareno 1.138.244.15 eura, što predstavlja pad od 6,38% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 51,49% rashoda.

32 Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 198.510.25 eura, što predstavlja rast za 16,87% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 53,39% rashoda. **321 – Naknade troškova zaposlenima** u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 31.758.71 eura, a što je 17,85% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno

je 63,46% rashoda. Taj porast je u najvećem dijelu na kontu 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika, gdje je Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila rashode u iznosu od 2.477,50 eura, što predstavlja veliko povećanje (za 618,12%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 107,72% rashoda. Razlog povećanja su seminari, odnosno kotizacije za koje su sredstva dodijeljena od strane MZOM-a, te sredstva za darovite učenike dodijeljena od strane grada Rijeke. Istih nije bilo u istom izvještajnom razdoblju prošle godine. 323 *Rashodi za usluge* – u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 46.190.80 eura, što predstavlja povećanje za 40,02% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 60,40% rashoda. Porast je posljedica rasta rashoda za Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza, koji su ostvareni u iznosu od 24.567,24 eura, što predstavlja veliko povećanje (za 166,30%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog povećanja je sufinanciranje prijevoza učenika PRO razreda Maura Dizdarevića od strane MZOM-a. Škola je u izvještajnom razdoblju ostvarila rashode za Zdravstvene i veterinarske usluge (konto 3236) u iznosu od 3.533,20 eura, što predstavlja veliko povećanje (za 541,58%) u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 82,94% rashoda. U izvještajnom razdoblju tekuće godine obavljani su sistematski pregledi zaposlenih, kojih u istom razdoblju prošle godine nije bilo. Na zdravstvene preglede zaposlenih potrošeno je 2.720,00 eura. Iste je obavilo 17 djelatnika. Također, u izvještajnom razdoblju odrađeni su liječnički pregledi (ocjena radne sposobnosti) za Željku Brković i Aljev Neđu, ukupno iznose 160,00 eura.

U izvještajnom razdoblju u okviru skupine **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su rashodi u iznosu od 14.854.02 eura, što je 200,29% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Nabavljene su knjige za školsku knjižnicu (lektira) u iznosu od 87,95 eura. Nabavljena je uredska stolica za 175,00 eura. Nabavljeni su uređaji i oprema za kuhinju u iznosu od 14.591,07 eura. U odnosu na tekući plan ostvareno je 76,71% rashoda.

Tablica 4: Izvještaj o prihodima prema izvorima financiranja

Oznaka	Naziv - prihodi	IZVRŠENJE 01 - 06/2025	IZVORNI PLAN	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE 01 - 06/2026	INDEKS 7=6/3*100	INDEKS 8=6/5*100
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100	8=6/5*100
SVEUKUPNO		1.285.734.77	2.663.207.00	2.663.207.00	1.350.318.06	105.02	50.70
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	53.322.81	150.442.00	150.442.00	63.181.53	118.49	42.00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	53.322.81	150.442.00	150.442.00	63.181.53	118.49	42.00
6	Prihodi poslovanja	53.322.81	150.442.00	150.442.00	63.181.53	118.49	42.00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	53.322.81	150.442.00	150.442.00	63.181.53	118.49	42.00
3	VLASTITI PRIHODI	2.751.00	5.700.00	5.700.00	1.612.00	58.60	28.28
31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	2.751.00	5.700.00	5.700.00	1.612.00	58.60	28.28
6	Prihodi poslovanja	2.751.00	5.700.00	5.700.00	1.612.00	58.60	28.28
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	2.751.00	5.000.00	5.000.00	1.612.00	58.60	32.24
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		700.00	700.00			
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	146.379.30	244.339.00	244.339.00	131.892.88	90.10	53.98
41	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	58.524.72	102.339.00	102.339.00	55.083.44	94.12	53.82
6	Prihodi poslovanja	58.524.72	102.339.00	102.339.00	55.083.44	94.12	53.82
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	58.524.72	102.339.00	102.339.00	55.083.44	94.12	53.82
44	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	87.854.58	142.000.00	142.000.00	76.809.44	87.43	54.09
6	Prihodi poslovanja	87.854.58	142.000.00	142.000.00	76.809.44	87.43	54.09
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	87.854.58	142.000.00	142.000.00	76.809.44	87.43	54.09
5	POMOĆI	1.081.670.43	2.249.326.00	2.249.326.00	1.150.521.65	106.37	51.15
50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		2.223.810.00	2.223.810.00	1.135.289.38		51.05
6	Prihodi poslovanja		2.223.810.00	2.223.810.00	1.135.289.38		51.05
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		2.213.385.00	2.213.385.00	1.129.822.40		51.05
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		10.425.00	10.425.00	5.466.98		52.44
56	FONDOVI EU		25.516.00	25.516.00	15.232.27		59.70
6	Prihodi poslovanja		25.516.00	25.516.00	15.232.27		59.70
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		25.516.00	25.516.00	11.404.43		44.70
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza				3.827.84		
57	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.081.670.43					
6	Prihodi poslovanja	1.081.670.43					
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.081.670.43					
6	DONACIJE	1.611.23	13.200.00	13.200.00	3.110.00	193.02	23.56
62	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.611.23	13.200.00	13.200.00	3.110.00	193.02	23.56
6	Prihodi poslovanja	1.611.23	13.200.00	13.200.00	3.110.00	193.02	23.56
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	1.611.23	13.200.00	13.200.00	3.110.00	193.02	23.56
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMIJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA		200.00	200.00			
73	PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA - PROR. KORISNICI		200.00	200.00			
6	Prihodi poslovanja		200.00	200.00			
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		200.00	200.00			

U odnosu na prošlu godinu veće odstupanje odnosno rast dogodio se na izvoru 62 – Donacije – proračunski korisnici, gdje su ostvareni ukupni prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 3.110,00 eura, što je za 93,02% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog povećanja su uplate za "Sportski dan Drenova" od strane fizičkih i pravnih osoba. Također je iz izvještaja vidljivo

da je sa 31.12.2025. ugašen izvor 57 Pomoći – proračunski korisnici, a otvoren je novi 50 Pomoći iz državnog proračuna.

Tablica 5: Izvještaj o rashodima prema izvorima financiranja

Oznaka	Naziv - rashodi	IZVRŠENJE 01 -		IZVRŠENJE 01 -		INDEKS	INDEKS
		06/2025	IZVORNI PLAN	TEKUĆI PLAN	06/2026		
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100	8=6/5*100
SVEUKUPNO		1.390.784.97	2.663.207.00	2.663.207.00	1.351.610.15	97.18	50.75
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	52.704.86	150.442.00	150.442.00	62.255.61	118.12	41.38
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	52.704.86	150.442.00	150.442.00	62.255.61	118.12	41.38
3	Rashodi poslovanja	52.704.86	150.442.00	150.442.00	62.255.61	118.12	41.38
31	Rashodi za zaposlene	48.362.38	116.951.00	116.951.00	56.253.78	116.32	48.10
32	Materijalni rashodi	4.342.48	5.537.00	5.537.00	6.001.83	138.21	108.39
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		27.954.00	27.954.00			
3	VLASTITI PRIHODI	992.30	5.700.00	5.700.00	1.610.15	162.26	28.25
31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	992.30	5.700.00	5.700.00	1.610.15	162.26	28.25
3	Rashodi poslovanja	992.30	5.200.00	5.200.00	1.610.15	162.26	30.96
31	Rashodi za zaposlene	659.95	3.380.00	3.380.00	1.610.15	243.98	47.64
32	Materijalni rashodi	332.35	1.820.00	1.820.00			
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		500.00	500.00			
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		500.00	500.00			
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	126.648.12	244.339.00	244.339.00	116.094.28	91.67	47.51
41	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	53.751.87	102.339.00	102.339.00	47.635.61	88.62	46.55
3	Rashodi poslovanja	50.402.52	102.339.00	102.339.00	47.635.61	94.51	46.55
32	Materijalni rashodi	50.267.92	102.079.00	102.079.00	47.633.88	94.76	46.66
34	Financijski rashodi	134.60	260.00	260.00	1.73	1.29	0.67
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.349.35					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.349.35					
44	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	72.896.25	142.000.00	142.000.00	68.458.67	93.91	48.21
3	Rashodi poslovanja	71.299.10	138.400.00	138.400.00	68.195.72	95.65	49.27
31	Rashodi za zaposlene	38.892.00	61.500.00	61.500.00	33.197.00	85.36	53.98
32	Materijalni rashodi	32.407.10	76.900.00	76.900.00	34.998.72	108.00	45.51
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.597.15	3.600.00	3.600.00	262.95	16.46	7.30
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.597.15	3.600.00	3.600.00	262.95	16.46	7.30
5	POMOĆI	1.208.929.95	2.249.326.00	2.249.326.00	1.148.360.85	94.99	51.05
50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA		2.223.810.00	2.223.810.00	1.134.318.11		51.01
3	Rashodi poslovanja		2.213.345.00	2.213.345.00	1.134.318.11		51.25
31	Rashodi za zaposlene		2.004.460.00	2.004.460.00	1.033.780.38		51.57
32	Materijalni rashodi		175.585.00	175.585.00	100.537.73		57.26
34	Financijski rashodi		100.00	100.00			
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		32.000.00	32.000.00			
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći		1.200.00	1.200.00			
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		10.465.00	10.465.00			
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		10.465.00	10.465.00			
56	FONDOVI EU		25.516.00	25.516.00	14.042.74		55.04
3	Rashodi poslovanja		25.516.00	25.516.00	14.042.74		55.04
31	Rashodi za zaposlene		24.151.00	24.151.00	13.402.84		55.50
32	Materijalni rashodi		1.365.00	1.365.00	639.90		46.88
57	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.208.929.95					
3	Rashodi poslovanja	1.208.929.95					
31	Rashodi za zaposlene	1.127.937.09					
32	Materijalni rashodi	80.992.86					
6	DONACIJE	1.509.74	13.200.00	13.200.00	93.99	6.23	0.71
62	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.509.74	13.200.00	13.200.00	93.99	6.23	0.71
3	Rashodi poslovanja	1.509.74	8.500.00	8.500.00	93.99	6.23	1.11
32	Materijalni rashodi	1.509.74	8.500.00	8.500.00	93.99	6.23	1.11
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			
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMIJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADA S NASLOVA OSIGURANJA		200.00	200.00			
73	PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA - PROR. KORISNICI		200.00	200.00			
3	Rashodi poslovanja		100.00	100.00			
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		100.00	100.00			
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		100.00	100.00			
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		100.00	100.00			
9	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE				23.195.27		
94	VIŠAK - PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE				16.680.76		
3	Rashodi poslovanja				2.089.69		
32	Materijalni rashodi				2.089.69		
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine				14.591.07		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				14.591.07		
95	VIŠAK - PRIHODI OD POMOĆI				6.514.51		
3	Rashodi poslovanja				6.514.51		
32	Materijalni rashodi				6.514.51		

Tablica 6: Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 01 - 06/2025	IZVORNI PLAN	TEKUĆI PLAN	IZVRŠENJE 01 - 06/2026	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	1.390.784.97	2.663.207.00	2.663.207.00	1.351.610.15	97.18	50.75
0 Javnost	1.390.784.97	2.663.207.00	2.663.207.00	1.351.610.15	97.18	50.75
09 OBRAZOVANJE	1.390.784.97	2.663.207.00	2.663.207.00	1.351.610.15	97.18	50.75
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.310.835.18	2.663.207.00	2.663.207.00	1.246.223.70	95.07	46.79
0912 Osnovno obrazovanje	1.310.835.18	2.663.207.00	2.663.207.00	1.246.223.70	95.07	46.79
096 Dodatne usluge u obrazovanju	79.949.79			105.386.45	131.82	

Tablica 6 prikazuje rashode prema funkcijskoj klasifikaciji. Iz iste je vidljivo da je za osnovnu djelatnost **091 Predškolsko i osnovno obrazovanje – 0912 Osnovno obrazovanje** ostvareno 1.246.223,70 eura rashoda, što znači pad od 4,93% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na tekući plan ostvareno je 46,79% plana rashoda. Na dodatne usluge **096 Dodatne usluge u obrazovanju** potrošeno je 105.386,45 eura rashoda. Dodatne usluge u obrazovanju obuhvaćaju opskrbu namirnicama i usluge prijevoza učenika.

Rijeka, 16.07.2026.

Ravnatelj:

Vedran Kosovac