

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA
CENTRA ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE ŠUBIĆEVAC ZA 1.-6. MJESEC 2023.
GODINE**

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 76.-91. Zakona o proračunu i pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Prema člancima 81. st.1. ZOP-a, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrže:

1. Opći dio proračuna
2. Posebni dio proračuna
3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te realizacije rashoda i izdataka
4. Posebne izvještaje

1. Račun prihoda i rashoda – opći dio

Ukupni prihodi Centra za odgoj i obrazovanje Šubićevac su u prvom polugodištu 2023. godine iznosili 1.053.650,98 eura što je 52,85 % od planiranih prihoda koji iznose 1.993.498,00 eura. Ukupni rashodi za prvo polugodište iznose 1.043.750,47 eura što je 52,35% ukupno planiranog proračuna za 2023. godinu koji iznosi 1.993.498,00 eura. Višak za prvo polugodište iznosi 9.900,51 euro. Prijenos viška iz prošle godine iznosi 27.376,38 eura.

2. Prihodi i rashodi ekonomska klasifikacija – opći dio

a. Prihodi

Od prihoda koje je Centar ostvario u prvom polugodištu 2023. godine najveći su prihodi za financiranje rashoda poslovanja 6711 u iznosu od 1.165.037,22 euro. Ovo su prihodi kojima se financiraju svi rashodi centra.

Prihodi na poziciji 6391 u iznosu 5.043,36 eura se odnose na sredstva doznačena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje prehrane za učenike osnovnih škola.

Prihodi od donacija u iznosu od 10.534,19 eura se odnose na donaciju Hanza media i Perkins -school for the blind international.

b. Rashodi

Sveukupni rashodi poslovanja za prvo polugodište 2023. godine su iznosili 1.043.750,47 eura što je 52,35% planiranog za 2023. godinu u ukupnom iznosu od 1.993.498,00 eura. Najveći dio rashoda je išao na plaće radnika u ukupnom iznosu od 777.904,87 eura od 1.492.028,00 eura ukupno za 2023. godinu ili 54,77% planiranog. Rast troškova plaće u usporedbi na 2022. godini može se objasniti s vladinim povećanjem koeficijenata radnika socijalne skrbi.

Blago povećanje rashoda se može obrazložiti s porastom cijena na tržištu. Značajniji porast rashoda u odnosu na 2022.godinu ostvaren je na stavci službenih putovanja koji se može obrazložiti ublažavanjem mjera Covida i odlaska djelatnika na edukacije za razliku od prijašnjih godina kao i u porastu korisnika koji nisu s područja naše županije pa postoji trošak odvoženja korisnika kući.

Najveća odstupanja od plana imamo na stavkama naknadama građanima i kućanstvima koja (džeparac korisnika) koje su povećane izmjenom Zakona o socijalnoj skrbi.

Rashodi za nefinancijsku imovinu od 8.192,71 eura i odnose se za nabavu namještaja i opreme za Centar i nisu bili u planu.

3. Prihodi i rashodi po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja -- posebni dio

A. Izvor financiranja 11 aktivnost A734194

Ovo su prihodi i rashodi redovnog poslovanja Centra za odgoj i obrazovanje Šubićevac koji se financiraju iz proračuna nadležnog ministarstva.

Prihodi ostvareni u prvome polugodištu 2023. na izvoru financiranja su bili 1.165.037,22 euro ili 58.44% godišnjega plana. Sveukupni rashodi za razdoblje na izvoru financiranja 11 iznose 1.031.995,54 eura.

Najveći rashodi u izvještajnom razdoblju su bili rashodi za plaće u iznosu od 777.904,87 eura ili 54,77 % planiranog iznosa.

B. Izvor financiranja 11 aktivnost K618391

Ovo su rashodi i prihodi koje nadležno ministarstvo odobrava za hitne intervencije i ulaganja dugotrajnu imovinu. U 2023.godini iznosili su 8.192,71 euro i bili su namijenjeni za nabavu opreme za učionice i boravke u Centru za odgoj i obrazovanje Šubićevac.

C. Izvor financiranja 31 aktivnost A790010

Prihodi i rashodi koje Centar Šubićevac ostvaruje iz vlastitih sredstava. Odnose se na prihode koji se ostvaruju iznajmljivanjem dijela prostora Centra Šubićevac za dvije ordinacije opće prakse, naplaćivanjem toplog obroka djelatnicima Centra te prihod koje se ostvaruje prodajom radova učenika u sklopu učeničke zadruge. Prihod ostvaren u prvoj polovici ove godine na ovom izvoru financiranja je 3.213,88 eura.

Vlastita sredstva na ovome izvoru financiranja se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

D. Izvor financiranja 43 aktivnost A734194

Prihodi koje Centar za odgoj i obrazovanje dobiva od participacija koje korisnici plaćaju za usluge Centra. Ukupno planirani prihodi za participacije iznose 19.909,00 eura za 2023. godinu od toga je ostvareno 15.325,72 euro ili 76,97% planiranog.

E. Izvor financiranja 52 aktivnost A790010

Ovi prihodi i rashodi se odnose na uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje troškova prehrane za učenike osnovnih škola. Prihod ostvaren za ovo izvještajno razdoblje iznosi 5.043,36 eura. Ne postoji plan za ovaj izvor financiranja budući da je odluka o ovom financiranju donesena nakon donošenja plana Centra i prihod je teško predvidjeti budući da se uplate temelje na broju dolazaka učenika u školu.

F. Izvor financiranja 61 aktivnost A790010

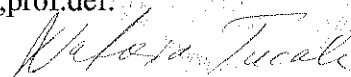
Izvor financiranja kojim se prikazuju donacije koje je Centar Šubićevac primio. Prihod u prvom polugodištu od 10.534,19 odnosi se na donacije Hanza Medija i Perkins-school.for blind.

Klasa: 400-02/23-01/2

Ur. Broj: 2182-6-3/2/01-23-1

Šibenik, 28.08.2023.

Ravnateljica Centra:
Nataša Tucak, prof. def.



IZVRŠENJE FINANIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA DRŽAVNOG PRORAČUNA
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS 6=5/2*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	868.946,71	986.790	986.790	1.053.650,98	121
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE					
PRIHODI UKUPNO					
3 RASHODI POSLOVANJA	876.353,05	1.011.950	1.011.950	1.043.750,47	119
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	8.192,71				0
RASHODI UKUPNO	884.545,76	1.011.950	1.011.950	1.043.750,47	118
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	15.599,05	25.160	25.160	9.900,51	53

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS 6=5/2*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100
8 PRIMICI OD FINANIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	27.376,38				
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE					
NETO FINANCIRANJE					
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE					



I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*
1	2,00	3,00	4,00
UKUPNO PRIHODI			
6			
Prihodi poslovanja			
63			
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna			
631			
Pomoći od inozemnih vlada			
6311	0,00	0,00	0,00
...			
66			
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija			
661			
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga			
6614	628,97		
6615	3.779,29		
...			
7			
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine			
72			
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine			
721			
Prihodi od prodaje građevinskih objekata			
7211			
...			

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*
1	2,00	3,00	4,00
UKUPNO RASHODI			
3			
Rashodi poslovanja			
31			
Rashodi za zaposlene			
311	659.441,24	751.584,00	751.584,00
Plaće (Bruto)			
3111	441.103,86	487.902,00	487.902,00
Plaće za redovan rad			

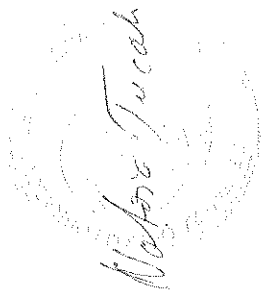
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1. - 5. 2022.		IZVORNI PLAN I/II REBALANS 2023.		TEKUĆI PLAN 2023.		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1. - 5. 2023.		INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
	1	2	3	4	5	6	7	8		
UKUPNO PRIHODI										
1 Opći prihodi i primici										
11 Opći prihodi i primici		851.502	1.973.589	1.973.589			1031995,54	121,1971403		52,29029651
12 Sredstva učešća za pomoći										
....										
2 Doprinosi										
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje										
3 Vlastiti prihodi										
31 Vlastiti prihodi		4.408	6.636	6.636			3213,88	72,90586308		48,43098252
...										
UKUPNO RASHODI										
1 Opći prihodi i primici										
11 Opći prihodi i primici										
12 Sredstva učešća za pomoći										
....										
2 Doprinosi										
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje										
3 Vlastiti prihodi										
31 Vlastiti prihodi		1.118	0	0			0	0		0
...										

Natasa Turak

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJICANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-5. 2022.	IZVORNI PLAN ILI PREGLEDANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.*	IZVRŠENJE 1.-5. 2023.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
UKUPNO RASHODI						
01 Opće javne usluge						
011 Izvršna i zakonodavna tijela, financijski i fiskalni poslovi						
013 Opće usluge						
...						
04 Ekonomski poslovi						
041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad						
...						



 Narodna Republika Hrvatska
 Ministarstvo financija
 Republički zavod za statistiku

I. OPĆI DIO

RAČUN FINANCIRANJA
IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJ

BROJANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE		TEKUĆI PLAN 2023.*		INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
	1. 5. 2022	2	3	4		
8						
84						
841						
8413						
5						
54						
541						
5413						

Natasa Tucak

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-5.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-5.2023.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
UKUPNO PRIMICI						
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici	851.502	1.973.589	1.973.589	1031995,54	121,1971403	52,29029651
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi	4.408	6.636	6.636	3213,88	72,90586308	48,43098252
...						
UKUPNO IZDACI						
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi	1.118	0	0	0	0	0
...						

Wafara Tade



II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.	TEKUĆI PLAN 2023.	IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS*
1	2	3	4	5=43*100
BROJČANA OZNAKA PRORAČUNSKOG KORISNIKA	NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA			
BROJČANA OZNAKA IZVORA FINANCIRANJA	NAZIV IZVORA FINANCIRANJA AA			
BROJČANA OZNAKA IZVORA FINANCIRANJA AB	NAZIV IZVORA FINANCIRANJA AB			
BROJČANA OZNAKA PROGRAMA Y	NAZIV PROGRAMA Y			
BROJČANA OZNAKA AKTIVNOSTI/PROJEKTA Z	NAZIV AKTIVNOSTI Z			
BROJČANA OZNAKA IZVORA FINANCIRANJA AA	NAZIV IZVORA FINANCIRANJA AA			
BROJČANA OZNAKA Skupine ekonomske klasifikacije (rashod/izdatak)	NAZIV SKUPINE (RASHODA/IZDATKA)			
BROJČANA OZNAKA Odjeljaka ekonomske klasifikacije (rashod/izdatak)	NAZIV ODJELJAKA (RASHODA/IZDATKA)			
BROJČANA OZNAKA GLAVE W	NAZIV GLAVE W			
BROJČANA OZNAKA PROGRAMA D	NAZIV PROGRAMA D			
BROJČANA OZNAKA AKTIVNOSTI/PROJEKTA Z	NAZIV AKTIVNOSTI Z			
BROJČANA OZNAKA IZVORA FINANCIRANJA AA	NAZIV IZVORA FINANCIRANJA AA			
BROJČANA OZNAKA Skupine ekonomske klasifikacije (rashod/izdatak)	NAZIV SKUPINE (RASHODA/IZDATKA)			
BROJČANA OZNAKA Odjeljaka ekonomske klasifikacije (rashod/izdatak)	NAZIV ODJELJAKA (RASHODA/IZDATKA)			

Natasa Tucen

