

## **OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA CENTRA ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE ŠUBIČEVAC ZA 2023. GODINU**

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 Šubičevac su u 2023. godini iznosili 2.216.471,11 eura .

Ukupni rashodi za Centra za odgoj i obrazovanje Šubičevac u 2023. godini iznose 2.142.129,15.

Prijenos viška iz prošle godine iznosi 27.376,38 eura.

Ostvareni višak koji je ostvaren u 2023. godini i raspoloživ je za slijedeća razdoblja iznosi 60.414,87 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 2.139.659,53 eura. Ovo su prihodi kojima se financiraju svi rashodi centra.

Prihodi na poziciji 6391 u iznosu 11.248,69 eura se odnose na sredstva doznačena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje prehrane za učenike osnovnih škola.

Prihodi od donacija u iznosu od 21.037,67 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 2.142.129,15 eura. Najveći dio rashoda je išao na plaće radnika u ukupnom iznosu od 1.673.175,44. Rast troškova plaće u usporedbi na 2022. godini može se objasniti s vladinim povećanjem koeficijenta 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.

## 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 i u 2023. godini iznose 2.139.659,53 eura

### B. 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 proclajom radova učenika u sklopu učeničke zadruge. Prihod ostvaren u 2023. godini na ovom izvoru financiranja je 9.626,17 eura.

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

### C. Izvor financiranja 43 aktivnost A734194

Prihodi koje Centar za odgoj i obrazovanje dobiva od participacija koje korisnici plaćaju za usluge Centra. Ukupno ostvareni prihodi na ovom izvoru financiranja u 2023. godini iznose 29.378,89 eura.

### D. 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 11.248,69 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.

E. Izvor financiranja 61 aktivnost A790010

Izvor financiranja kojim se prikazuju donacije koje je Centar Šubićevac primio. Prihod u 2023.godini iznosi 21.037,61 eura odnosi se na donacije Hanza Medija i Perkins-school for blind.

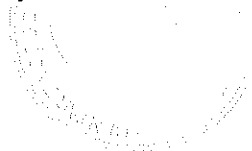
Klasa: 400-02/24-01/1

Ur. Broj: 2182-6-3/2/01-24-1

Šibenik , 28.03.2024.

Ravnateljica Centra:  
Nataša Tucak, prof. def.

*Nataša Tucak*



IZVRŠENJE FINANCIJSKOG 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.-12.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023.	INDEKS 6=5/2*100
1	2	3	4	5	
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.805.706,00	1.993.498	1.993.498	2.216.471,11	123
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE					
PRIHODI UKUPNO					
3 RASHODI POSLOVANJA	1.790.282,86	2.032.891	2.032.891	2.142.129,15	120
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	27.581,71			41.303,47	150
RASHODI UKUPNO	1.817.864,57	1.817.864,57	1.817.864,57	2.183.432,62	125
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	15.599,05	25.160	25.160	9.900,51	63

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	
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE					
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE					
NETO FINANCIRANJE					
VIŠAK/MANJAK * NETO FINANCIRANJE					

## I. OPCIJIO

## RAČUN PRIHODA I RASHODA

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*
1		2,00	3,00	4,00
	<b>UKUPNO PRIHODI</b>			
6	<b>Prihodi poslovanja</b>			
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna			
631	Pomoći od inozemnih vlada			
6311	Tekuće pomoći od inozemnih vlada			
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	734,95		
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna kojim nije nadležan	1.459,95		
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	18.514,82		
65				
6526	Prihodi po posebnim propisima		19.909,00	
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	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	1.054,12		
6615	....	7.061,12	7.963,00	
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine			
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine			
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata			
	Stambeni objekti			
	...			
1		2,00	3,00	4,00
BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*
1		2,00	3,00	4,00

3							UKUPNO RASHODI			
							Rashodi postovanja			
31							Rashodi za zaposlene			
	311						Plaće (Bruto)			975.819,00
		3111					Plaće za redovan rad	942.412,15	975.819,00	
		3114					Plaće za posebne uvjete rada	210.370,56	256.412,00	
		3121					Ostali rashodi za zaposlene	54.017,13	57.513,00	57.513,00
		3132					Doprinosi za zdravstveno osiguranje	182.967,32	202.284,00	202.284,00
32							Materijalni rashodi			
	321						Naknade troškova zaposlenima			
		3211					Službena putovanja	2.398,11	5.201,00	5.201,00
		3212					naknade za prijevoz s posla na posao	55.538,26	63.888,00	63.888,00
		3213					Stučno usavršavanje	9.001,26	2.654,00	2.654,00
	322									
		3221					Uredski materijal i ostali	21.175,73	26.545,00	26.545,00
		3222					materijal i sirovine	91.963,84	111.090,00	111.090,00
		3223					Energija	88.437,43	119.451,00	119.451,00
		3224					Materija i djelovi za tekuće i invest. održavanje	1.684,22	5.309,00	5.309,00
		3225					Sifni inventar i auto gume	7.561,99	12.604,00	12.604,00
		3227					Službena radna odjeca	646,94	1.327,00	1.327,00
	323									
		3231					Usluge telefona	3.206,84	5.707,00	5.707,00
		3232					Usluge tek. i investicijskog održavanja	25.667,42	42.015,00	42.015,00
		3234					Komunalne usluge	21.691,07	27.872,00	27.872,00
		3235					Zakupnine i najamnine	7.963,37	8.357,00	8.357,00
		3236					Zdravstvene i veterinarske usluge	3.402,34	4.330,00	4.330,00
		3237					Intelektualne i osobne usluge	3.455,14	4.898,00	4.898,00
		3239					Ostale usluge	2.371,75	3.002,00	3.002,00
	329									
		3291					Naknade za rad predstavničkih tijela	853,62	921,00	921,00
		3292					Premije osiguranja	362,00	1.758,00	1.758,00
		3295					Pristojbe i naknade	734,95	1.792,00	1.792,00
		3299					Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.719,23	9.424,00	9.424,00
	343									
		3431					Bankarske usluge	833,75	1.447,00	1.447,00
	372									
		3721					Naknade građanima i kućanstvima u novcu	7.346,21	7.044,00	9.544,00
		3722					Naknade građanima i kućanstvima u naravi	39.500,23	43.727,00	71.727,00

4				Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	
	142			Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	
		422		Postrojenja i oprema	
			4223	Oprema za održavanje i zaštitu	8.192,71
			4227	uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	11.669,44
			4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	
		451		Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	10.752,21
		452		Dodatna ulaganja na postrojinjima i opremi	





IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJICANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE		IZVORNI PLAN III		TEKUĆI PLAN 2023.*		OSTVARENJE/IZVRŠENJE		INDEKS	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>UKUPNO PRIMICI</b>										
1 Opći prihodi i primici										
11 Opći prihodi i primici		1.753.196	2.002.391	2.232.891	2.139.659,53	122,0433728	#DIV/0!	95,82462959	#DIV/0!	
12 Sredstva učešća za pomoći							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
...							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
<b>2 Doprinosi</b>										
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje										
<b>3 Vlastiti prihodi</b>										
31 Vlastiti prihodi										
...										
<b>UKUPNO IZDACI</b>										
1 Opći prihodi i primici										
11 Opći prihodi i primici		8.115	6.636	6.636	9.626,17	118,6219347	#DIV/0!	145,0598252	#DIV/0!	
12 Sredstva učešća za pomoći							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
...							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
<b>2 Doprinosi</b>										
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje										
<b>3 Vlastiti prihodi</b>										
31 Vlastiti prihodi		3.130			1.358,68	43,40830671	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
...							#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	