

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA CENTRA ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE ŠUBIČEVAC ZA 2024. 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 2024. godini iznosili su 2.746.768,71 eura .

Ukupni rashodi za Centra za odgoj i obrazovanje Šubičevac u 2024.godini iznosili su 2.716.235,14 eura.

Prijenos viška iz prošle godine iznosi 60.360,87 eura.

Ostvareni višak koji je ostvaren u 2024.godini i raspoloživ je za slijedeća razdoblja iznosi 73.953,94 eura.

2. Prihodi i rashodi ekonomska klasifikacija – opći dio

a. Prihodi

Od prihoda koje je Centar ostvario u 2024. godine najveći su prihodi za financiranje rashoda poslovanja 6711 u iznosu od 2.681.039,15 eura. Ovo su prihodi kojima se financiraju svi rashodi centra.

Prihodi na poziciji 6526 u iznosu od 29.564,13 eura odnose se na prihode ostvarena naplatom participacija korisnicima usluga Centra.

Prihodi na poziciji 6391 u iznosu 12.542,45 eura se odnose na sredstva doznačena od Ministarstva znanosti ,obrazovanja i mladih.

Prihodi od donacija u 2024. iznose 12.975,57 eura.

b. Rashodi

Sveukupni rashodi poslovanja u 2024. godine su iznosili 2.716.235,14 eura. Najveći dio rashoda je išao na plaće radnika u ukupnom iznosu od 2.219.729,25 eura. Rast troškova plaće u usporedbi na 2023. godinu iznosi su 32% može se objasniti Uredbom o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u Javnim službama.

Blago povećanje rashoda od 26% se može obrazložiti s porastom cijena na tržištu.

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 Šubičevac koji se financiraju iz proračuna nadležnog Ministarstva i u 2024. godini prihodi su iznosili 2.681.039,15 eura dok su rashodi iznosili 2.644.662,63 eura.

B. Izvor financiranja 31 aktivnost A790010

Prihodi i rashodi koje Centar Šubičevac ostvaruje iz vlastitih sredstava. Odnose se na prihode koji se ostvaruju iznajmljivanjem dijela prostora Centra Šubičevac 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 2024. godini na ovom izvoru financiranja je 8.659,41 eura a rashod je iznosio 1.436,74 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 2024. godini iznose 29.564,13 eura dok ukupni rashodi iznose 17.400,17 eura. Odluke o iznosima participacija i o korisnicima koje ih plaćaju donosi Hrvatski zavod za socijalni rad-područni uredi.

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 te nabavu lektira .Prihod ostvaren za ovo izvještajno razdoblje iznosi 12.542,45 eura dok su rashodi iznosili 13.817,53 eura. Ne postoji plan za ovaj izvor financiranja budući da visina iznosa koje će Ministarstvo uplatiti ovisi o broju učenika koji dolaze na nastavu i njihovim izostancima.

E. Izvor financiranja 61 aktivnost A790010

Izvor financiranja kojim se prikazuju donacije koje je Centar Šubićevac primio. Prihod u 2042.godini iznosi 12.975,57 eura odnosi se na donaciju Perkins-school.for blind i privatne donacije dok su rashodi iznosili 7.794,42 eura.

Klasa: 400-02/25-01/1

Ur. Broj: 2182-6-3/2/01-25-1

Šibenik ,06.ožujka 2025.

Ravnateljica Centra:

Nataša Tucak,prof.def.

Nataša Tucak



I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-12.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠE NJE 1.-12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	2.149.000,91	2.101.604,00	2.101.604,00	2.694.490,78	125,38	128,21
PRIHODI POSLOVANJA	2.149.000,91	2.101.604,00	2.101.604,00	2.694.490,78	125,38	128,21
65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	29.378,89	23.908,00	23.908,00	29.564,13	100,63	123,66
652 Prihodi po posebnim propisima	29.378,89	23.908,00	23.908,00	29.564,13	100,63	123,66
6526 Ostali prihodi za posebne namjere	29.378,89	23.908,00	23.908,00	29.564,13	100,63	123,66
67 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna	2.119.622,02	2.077.696,00	2.077.696,00	2.664.926,65	125,73	128,26
671 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna	2.119.622,02	2.077.696,00	2.077.696,00	2.664.926,65	125,73	128,26
6711 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna	2.119.622,02	2.077.696,00	2.077.696,00	2.664.926,65	125,73	128,26

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-12.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠE NJE 1.-12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	2.135.614,21	2.131.297,00	2.131.297,00	2.702.572,51	126,55	126,80
RASHODI POSLOVANJA	2.135.614,21	2.131.297,00	2.131.297,00	2.702.572,51	126,55	126,80
31 Rashodi za zaposlene	1.673.175,44	1.579.221,00	1.579.221,00	2.219.729,25	132,67	140,56
311 Plaće	1.380.818,59	1.294.481,00	1.294.481,00	1.838.505,31	133,15	142,03
3111 Plaće za reoovan rad	1.131.651,68	1.080.224,00	1.080.224,00	1.680.975,11	148,54	155,61
3114 Plaće za posebne uvjete rada	249.166,91	214.257,00	214.257,00	157.530,20	63,22	73,52
312 Ostali rashodi za zaposlene	72.340,57	71.151,00	71.151,00	85.664,87	118,42	120,40
3121 Ostali rashodi za zaposlene	72.340,57	71.151,00	71.151,00	85.664,87	118,42	120,40

	313		Doprinosi na plaće	220.016,28	213.589,00	213.589,00	295.559,07	134,34	138,38
		3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	220.016,28	213.589,00	213.589,00	295.559,07	134,34	138,38
32			Materijalni rashodi	392.553,00	462.470,00	462.470,00	407.185,60	103,73	88,05
	321		Naknade troškova zaposlenima	64.460,47	95.938,00	95.938,00	74.414,97	115,44	77,57
		3211	Službena putovanja	6.849,99	7.930,00	7.930,00	11.033,26	161,07	139,13
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	55.271,26	84.894,00	84.894,00	58.004,21	104,94	68,33
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.339,22	3.114,00	3.114,00	5.377,50	229,88	172,69
	322		Rashodi za materijal i energiju	243.672,09	248.993,00	248.993,00	234.828,82	96,37	94,31
			Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	27.999,17	21.583,00	21.583,00	26.327,62	94,03	121,98
		3222	Materijal i sirovine	121.008,32	115.467,00	115.467,00	118.094,30	97,59	102,28
		3223	Energija	81.332,83	84.000,00	84.000,00	74.197,30	91,23	88,33
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.853,04	11.922,00	11.922,00	1.859,05	100,32	15,59
		3225	Sitni inventar i auto gume	9.488,83	14.098,00	14.098,00	12.264,38	129,25	86,99
			Službena radba i zaštitna odjeća i obuća	1.989,90	1.923,00	1.923,00	2.086,17	104,84	108,49
323			Rashodi za usluge	75.196,85	102.697,00	102.697,00	87.030,12	115,74	84,74
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.856,20	8.267,00	8.267,00	3.072,60	107,58	37,17
			Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	36.013,77	40.478,00	40.478,00	47.992,76	133,26	118,57
		3234	Komunalne usluge	23.817,68	32.300,00	32.300,00	18.757,94	78,76	58,07
		3235	Zakupnine i najamnine	7.958,43	11.535,00	11.535,00	1.989,00	24,99	17,24
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	488,00	5.768,00	5.768,00	11.612,39	2.379,59	201,32
		3239	Ostale usluge	4.062,77	4.349,00	4.349,00	3.605,43	88,74	82,90
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	9.223,59	14.842,00	14.842,00	10.911,69	118,30	73,52
		3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	629,96	921,00	921,00	614,17	97,49	66,69
		3292	Premije osiguranja	503,72	2.236,00	2.236,00	622,17	123,52	27,83
		3295	pristojbe i naknade	840,00	2.595,00	2.595,00	2.242,88	267,01	86,43
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.249,91	9.090,00	9.090,00	7.432,47	102,52	81,77
34			Financijski rashodi	860,23	1.074,00	1.074,00	906,67	105,40	84,42
	343		Ostali financijski rashodi	860,23	1.074,00	1.074,00	906,67	105,40	84,42
			Bankarske usluge i usluge platnog prometa	860,23	1.074,00	1.074,00	906,67	105,40	84,42

37					69.025,54	88.532,00	88.532,00	74.750,99	108,29	84,43
	372				69.025,54	88.532,00	88.532,00	74.750,99	108,29	84,43
		3721			9.987,03	10.191,00	10.191,00	10.471,47	104,85	102,75
		3722			59.038,51	78.341,00	78.341,00	64.279,52	108,88	82,05

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-12.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZV RŠENJE 1.-12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	4.349.117,28	4.203.208,00	4.203.208,00	5.348.453,52	122,98	127,25
1 Opći prihodi i primici	2.139.659,53	2.077.696,00	2.077.696,00	2.644.662,63	123,60	127,29
11 Proračunski prihodi	2.139.659,53	2.077.696,00	2.077.696,00	2.644.662,63	123,60	127,29
4 Prihodi za posebne namjene	34.899,11	23.908,00	23.908,00	29.564,13	84,71	123,66
43 Ostali prihodi za posebne namjene	34.899,11	23.908,00	23.908,00	29.564,13	84,71	123,66
UKUPNO RASHODI	4.366.865,24	4.262.594,00	4.262.594,00	5.389.622,24	123,42	126,44
1 Opći prihodi i primici	2.139.659,53	2.097.696,00	2.097.696,00	2.644.662,63	123,60	126,07
11 Proračunski prihodi	2.139.659,53	2.097.696,00	2.097.696,00	2.644.662,63	123,60	126,07
3 Vlastiti prihodi	1.358,68	6.636,00	6.636,00	1.436,74	105,75	21,65
31 Vlastiti prihodi	1.358,68	6.636,00	6.636,00	1.436,74	105,75	21,65
4 Prihodi za posebne namjene	34.845,11	23.908,00	23.908,00	27.099,80	77,77	113,35
43 Ostali prihodi za posebne namjene	34.845,11	23.908,00	23.908,00	27.099,80	77,77	113,35
5 Pomoći	3.194,53	800,00	800,00	13.817,53	432,54	1.727,19
52 Ostale pomoći	3.194,53	800,00	800,00	13.817,53	432,54	1.727,19
6 Donacije	4.374,77	2.257,00	2.257,00	7.794,42	178,17	345,34
61 Donacije	4.374,77	2.257,00	2.257,00	7.794,42	178,17	345,34

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1.-12.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	2.142.129,15	2.131.297,00	2.131.297,00	2.678.698,62	125,05	125,68
1040 Obitelj i djeca	2.142.129,15	2.131.297,00	2.131.297,00	2.678.698,62	125,05	125,68

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA DRŽAVNOG PRORAČUNA
ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZ VRŠENJE 1.-12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100	
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.149.000,91	2.101.604,00	2.101.604,00	2.694.490,78	125,38	128,21
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00		
PRIHODI UKUPNO	2.149.000,91	2.101.604,00	2.101.604,00	2.694.490,78	125,38	128,21
3 RASHODI POSLOVANJA	2.135.614,21	2.131.297,00	2.131.297,00	2.702.572,51	126,55	126,80
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	2.135.614,21	2.131.297,00	2.131.297,00	2.702.572,51	126,55	126,80
RAZLIKA - VISAK / MANJAK	13.386,70	-29.693,00	-29.693,00	-8.081,73	-60,37	27,22

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZ VRŠENJE 1.-12.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100	
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA						
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA						
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA						
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE						
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE						
NETO FINANCIRANJE						
VISAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE						

Napomena: Iznosi u stupcu "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2022." preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po Napomena : Iznosi u stupcima "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2023." i "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12. 2024." iskazuju se na dvije decimale..

* Opći i posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži samo izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna niti izvršenih ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Opći i posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna, odnosno rebalans i tekući naknadno izvršenih preraspodjela.