

**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 2024.  
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 2024. godine iznosili 1.298.150,51 eura .

Ukupni rashodi Centara za odgoj i obrazovanje Šubićevac za prvo polugodište 2024.godine iznose 1.301.287,17 eura.

Ostvareni manjak u prvom pšolugodištu 2024.godine iznosi 3.136,66 eura.

Prijenos viška iz prošle godine iznosi 60.306,87 eura.

**2. Prihodi i rashodi ekonomska klasifikacija – opći dio**

**a. Prihodi**

Od prihoda koje je Centar ostvario u prvom polugodištu 2024. godine najveći su prihodi za financiranje rashoda poslovanja 6711 u iznosu od 1.298.150,51 euro. Ovo su prihodi kojima se financiraju svi rashodi centra.

Prihodi na poziciji 6391 u iznosu 6.603,45 eura se odnose na sredstva doznačena od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje prehrane za učenike osnovnih škola.

Prihodi od donacija u iznosu od 9.325,57 eura se odnose na donaciju Hanza media i Perkins -school for the blind international.

Prihodi od prodaje vlastitih proizvoda i usluga iznose 4.611,71 eura i odnose se na prihode ostvarene od najamnine poslovnog prostora ,naplate obroka zaposlenicima te prihoda od prodaje proizvoda Učeničke zadruge.

b. Rashodi

Sveukupni rashodi poslovanja za prvo polugodište 2024. godine su iznosili 1.301.287,17 eura .

Najveći dio rashoda je išao na plaće radnika u ukupnom iznosu od 1.028.819,38 eura . Rast troškova plaće u usporedbi na 2023. godini može se objasniti s vladinim povećanjem koeficijenata radnika socijalne 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.

Prihodi ostvareni u prvome polugodištu 2024. na izvoru financiranja su bili 1.298.150,51 euro.

Sveukupni rashodi za razdoblje na izvoru financiranja 11 iznose 1.301.287,17 eura.

Najveći rashodi u izvještajnom razdoblju su bili rashodi za plaće u iznosu od 1.028.819,38 eura i čine 79% ukupnih rashoda.

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 prodajom radova učenika u sklopu učeničke zadruge. Prihod ostvaren u prvoj polovici ove godine na ovom izvoru financiranja je 4.611,71 eura.

Vlastita sredstva na ovome izvoru financiranje 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 planirani prihodi za participacije iznose 19.909,00 eura za 2024. godinu od toga je ostvareno u prvoj polovici 2024.godine 15.108,00 eura ili 76% planiranog.

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 6.6036,45 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 prvom polugodištu od 9.325,57eura odnosi se na donacije Hanza Medija i Perkins-school.for blind.

Klasa: 400-02/24-01/2

Ur. Broj: 2132-6-3/2/01-24-1

Šibenik , 22.srpnja 2024.

Ravnateljica Centra:  
Nataša Tucak,prof.def.



IZVRŠENJE FINACIJSKOG 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.-06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-06.2024.	INDEKS 6=5/2*100
1	2	3	4	5	
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.053.650,98	1.050.792	1.050.792	1.298.150,51	123
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE					
PRIHODI UKUPNO		1.050.792	1.050.792		
3 RASHODI POSLOVANJA	1.043.750,47	1.046.590	1.046.590	1.300.459,17	125
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00			828,00	#DIV/0!
RASHODI UKUPNO	1.043.750,47	1.046.590	1.046.590	1.301.287,17	125
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	9.900,51		4.202	3.136,66	32

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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA					
PRIENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE					
PRIENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE					
NETO FINANCIRANJE					
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE					



## I. OPĆI DIO

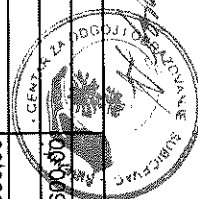
## RAČUN PRIHODA I RASHODA

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

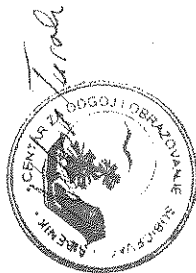
BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*
1		2,00	3,00	4,00
<b>UKUPNO PRIHODI</b>				
6	<b>Prihodi poslovanja</b>			
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna			
631	Pomoći od inozemnih vlada			
6311	Tekuće pomoći od inozemnih vlada			0,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	734,95	0,00	0,00
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna kojim nije nadležan	1.459,95	0,00	0,00
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	18.514,82	0,00	0,00
65				
6526	Prihodi po posebnim propisima	15.325,72	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	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	1.054,12		
6615	....	7.061,12	0,00	
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine			
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine			
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	1.165.037,22		
7211	Stambeni objekti			
...				



BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*
	1	2,00	3,00	4,00
	<b>UKUPNO RASHODI</b>			
3	Rashodi poslovanja			
	Rashodi za zaposlene			
	311			
	Plaće (Bruto)			
	3111	511.357,20	540.102,00	540.102,00
	3114	131.470,48	107.106,00	107.106,00
	3121	32.889,77	18.998,00	18.998,00
	3132	102.187,42	136.465,95	106.794,00
	Doprinosi za zdravstveno osiguranje			
	32			
	Materijalni rashodi			
	321			
	Naknade troškova zaposlenima			
	3211	3.811,27	3.942,00	3.942,00
	3212	29.523,50	42.444,00	42.444,00
	3213	1.522,97	1.560,00	1.560,00
	322			
	Uredski materijal i ostali	14.452,00	10.782,00	10.782,00
	3222	59.655,14	59.906,00	59.906,00
	3223	55.637,57	42.770,00	42.770,00
	3224	829,04	5.969,00	5.969,00
	3225	5.899,40	7.038,00	7.038,00
	3227	1.395,74	960,00	960,00
	323			
	Usluge telefona	1.505,75	4.140,00	4.140,00
	3231			
	3232	12.410,35	18.750,00	18.750,00
	3234	13.103,56	17.337,00	17.337,00
	3235	3.980,43	5.772,00	5.772,00
	3236	400,40	5.144,00	5.144,00
	3237	4.889,02	0,00	0,00
	3239	1.881,23	3.101,00	3.101,00
	329			
	3291	0,00	462,00	462,00
	3292	210,33	1.249,00	1.249,00
	3295	0,00	1.296,00	1.296,00
	3299	2.824,91	6.036,00	6.036,00
	343			
	3431	501,84	600,00	600,00
	369			



			3691	Tekući prijenosi između korisnika istog proračuna	15.325,72	0,00	0,00
	372						
		3721		Naknade građanima i kućanstvima u novcu	5.096,37	2.592,00	2.592,00
		3722		Naknade građanima i kućanstvima u naravi	30.989,06	31.740,00	31.740,00
<b>4</b>				<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>			
	42			Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine			
		422		Postrojenja i oprema			
	...		4223	Oprema za održavanje i zaštitu			
			4227	uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			
			4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu			
		451		Dodatna ulaganja na građevinskim objektima			
		452		Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi			



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-06.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>UKUPNO PRIHODI</b>						
1 Opći prihodi i primici	1.165.037	1.050.792	1.050.792	1.246.185,09	106,97	118,5948399
3 Vlastiti prihodi	3.214			4.611,71	143,49	#DIV/0!
4 Prihodi za posebne namjene					#DIV/0!	#DIV/0!
<b>UKUPNO RASHODI</b>						
1 Opći prihodi i primici					#DIV/0!	#DIV/0!
3 Vlastiti prihodi	1.031.997	1.046.590	1.046.590	1.252.892,27	121,40	119,7118518
31 Vlastiti prihodi	0			230	#DIV/0!	#DIV/0!





IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 1.-06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	IZVRŠENJE 1.-06.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
<b>UKUPNO RASHODI</b>						
01 Opće javne usluge						
011 Izvršna i zakonodavna tijela, financijski i fiskalni poslovi						
013 Opće usluge						
...						
<b>04 Ekonomski poslovi</b>						
041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad						
...						



I. OPĆI DIO

RAČUN FINANCIRANJA  
IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-06.2023...	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-06.2024..	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8						
	Primici od financijske inovine i zaduživanja					
84	Primici od zaduživanja					
841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada					
	8413	Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija				
5						
	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova					
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova					
541	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada					
	5413	Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija				



IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-06.2023. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.* 3	TEKUĆI PLAN 2024.* 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-06.2024. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
<b>UKUPNO PRIMICI</b>						
1 Opći prihodi i primici					#DIV/0!	#DIV/0!
11 Opći prihodi i primici					#DIV/0!	#DIV/0!
12 Sredstva učešća za pomoći					#DIV/0!	#DIV/0!
....						
2 Doprinosi					#DIV/0!	#DIV/0!
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje					#DIV/0!	#DIV/0!
3 Vlastiti prihodi					#DIV/0!	#DIV/0!
31 Vlastiti prihodi					#DIV/0!	#DIV/0!
...						
<b>UKUPNO IZDACI</b>						
1 Opći prihodi i primici					#DIV/0!	#DIV/0!
11 Opći prihodi i primici					#DIV/0!	#DIV/0!
12 Sredstva učešća za pomoći					#DIV/0!	#DIV/0!
....						
2 Doprinosi					#DIV/0!	#DIV/0!
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje					#DIV/0!	#DIV/0!
3 Vlastiti prihodi					#DIV/0!	#DIV/0!
31 Vlastiti prihodi					#DIV/0!	#DIV/0!
...						



II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVORNI PLAN ILI REBALANS, 2024.*	TEKUĆI PLAN 2024.*	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	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)			

