**O. Š. MARIJE I LINE**

**OIB: 77808331343**

**MB: 03036448**

**RKP: 10356**

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**za razdoblje od 01.01.2023. do 30.6.2023. godine**

 Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2023.-30.06.2023. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu od **1.548.638,68 EUR**, rashode poslovanja u iznosu od  **1.519.485,03 EUR**, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **4.862,45 EUR**, od čega su uredska oprema i namještaj **2.904,28** **EUR**, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene **842,21** **EUR** te knjige **1.115,96** **EUR**. Višak prihoda i primitaka raspoloživih u slijedećem razdoblju iznosi **38.533,16 EUR** od kojeg preneseni višak iznosi **14.241,96 EUR** te sastoji se od viška prihoda za posebne namjene, tj. od toplog obroka i produženog boravka u ukupnom iznosu od 9.105,26 EUR; od viška prihoda, tj. pomoći od institucija i tijela EU temeljem tekućeg projekta ''Erasmus + Let's ALL go to the Theatre of European Dreams'' koji traje 3 godine i završava dana 5. lipnja 2024. godine (5.440,18 €); od manjka prihoda, tj. pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u ukupnom iznosu od 303,48 EUR (rezultat razlike između manjka prihoda u iznosu od 1.368,44 EUR uzrokovanog novonastalim troškovima sudskih sporova (u svezi isplate razlike plaće zbog ne-uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine); viška prihoda u iznosu od 342,56 EUR temeljem dodjele sredstava školama od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje školskog pribora za učenike raseljene iz Ukrajine; viška prihoda u iznosu od 722,40 EUR namijenjen pokriću troškova županijskih stručnih vijeća i županijskih natjecanja). Ostatak viška prihoda i primitaka u ukupnom iznosu od **24.291,20 EUR** sastoji se od 549,72 EUR vlastitih prihoda od pruženih usluga (najam prostora); 12.812,61 EUR prihoda za posebne namjene od produženog boravka, toplog obroka i participacija glazbenog odjela; 4.434,95 EUR pomoći za proračunske korisnike temeljem EU projekata te od 6.493,92 EUR pomoći za proračunske korisnike od kojih 5.564,86 EUR tekućih pomoći iz državnog proračuna i 929,06 EUR tekućih pomoći iz Istarske županije.

1. **OPĆI DIO**

**IZVRŠENJE PRORAČUNA**

* 1. **2023. - 30.6.2023.**



**VIŠAK PRIHODA I PRIMITKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU (38.533,16 EUR) = 14.241,96 EUR + 24.291,20 EUR**

Ostvareni prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/rashoda** | **Planirano** | **Ostvareno** | **Indeks** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6323 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 9.050,00 | 9.126,00 | 100.84% |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 2.487.000,00 | 1.230.109,02 | 49.46% |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 14.200,00 | 0,00 | 0.00% |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 13.520,00 | 8.830,72 | 65.32% |
| 6393 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 78.460,00 | 50.040,75 | 63.78% |
| 6394 | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 12.750,00 | 0,00 | 0.00% |
| 6414 | Prihodi od zateznih kamata  | 270,00 | 177,63 | 65.79% |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi  | 136.260,00 | 78.570,63 | 57.66% |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe  | 400,00 | 0,00 | 0.00% |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga  | 3.320,00 | 1.684,91 | 50.75% |
| 6631 | Tekuće donacije  | 3.090,00 | 238,86 | 7.73% |
| 6632 | Kapitalne donacije  | 1.860,00 | 0,00 | 0.00% |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 321.750,00 | 164.621,31 | 51.16% |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 47.110,00 | 4.862,45 | 10.32% |
| 6819 | Ostale kazne  | 400,00 | 24,88 | 6.22% |
| 6831 | Ostali prihodi  | 3.120,00 | 351,52 | 11.27% |
| 7231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu  | 1.000,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3111 | Plaće za redovan rad  | 2.091.860,00 | 1.033.489,58 | 49.41% |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad  | 5.430,00 | 3.880,46 | 71.46% |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada  | 1.330,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene  | 105.720,00 | 64.332,89 | 60.85% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje  | 328.230,00 | 160.811,39 | 48.99% |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti  | 500,00 | 226,32 | 45.26% |
| 3211 | Službena putovanja  | 15.420,00 | 7.588,92 | 49.21% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život  | 46.270,00 | 31.963,35 | 69.08% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika  | 1.630,00 | 635,76 | 39.00% |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima  | 130,00 | 0,00 | 0.00% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi  | 34.880,00 | 16.519,27 | 47.36% |
| 3222 | Materijal i sirovine  | 101.640,00 | 84.558,86 | 83.19% |
| 3223 | Energija  | 75.670,00 | 46.139,42 | 60.97% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje  | 4.630,00 | 2.295,17 | 49.57% |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume  | 2.750,00 | 1.972,71 | 71.73% |  |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća  | 400,00 | 707,73 | 176.93% |  |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza  | 12.850,00 | 2.713,14 | 21.11% |  |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja  | 29.940,00 | 7.492,87 | 25.03% |  |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja  | 300,00 | 382,32 | 127.44% |  |  |
| 3234 | Komunalne usluge  | 28.610,00 | 11.306,08 | 39.52% |  |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine  | 31.430,00 | 14.931,61 | 47.51% |  |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge  | 7.430,00 | 1.593,17 | 21.44% |  |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge  | 13.250,00 | 717,92 | 5.42% |  |  |
| 3238 | Računalne usluge  | 3.430,00 | 1.598,74 | 46.61% |  |  |
| 3239 | Ostale usluge  | 4.680,00 | 1.115,63 | 23.84% |  |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa  | 710,00 | 375,00 | 52.82% |  |  |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično  | 800,00 | 285,36 | 35.67% |  |  |
| 3292 | Premije osiguranja  | 12.300,00 | 3.218,14 | 26.16% |  |  |
| 3293 | Reprezentacija  | 930,00 | 0,00 | 0.00% |  |  |
| 3294 | Članarine i norme | 910,00 | 652,25 | 71.68% |  |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade  | 8.360,00 | 3.364,06 | 40.24% |  |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 10.631,56 | 4.233,71 | 39.82% |  |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | 15.830,40 | 2.567,08 | 16.22% |  |  |
| 3433 | Zatezne kamate  | 10.600,00 | 5.579,62 | 52.64% |  |  |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi  | 41.770,00 | 495,36 | 1.19% |  |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi  | 0,00 | 1.741,14 | 0.00% |  |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj  | 19.270,00 | 2.904,28 | 15.07% |  |  |
| 4222 | Komunikacijska oprema  | 0,00 | 0,00 | 0.00% |  |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu  | 4.600,00 | 0,00 | 0.00% |  |  |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema  | 2.320,00 | 0,00 | 0.00% |  |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene  | 15.050,00 | 842,21 | 5.60% |  |  |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu  | 40.000,00 | 0,00 | 0.00% |  |  |
| 4241 | Knjige  | 15.310,00 | 1.115,96 | 7.29% |  |  |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima  | 0,00 | 0,00 | 0.00% |  |  |

|  |
| --- |
|  **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  9221 |  Višak prihoda  | 15.610,40 | 0,00 | 0.00% |
|  9222 |  Manjak prihoda  | -1.368,44 | 0,00 | 0.00% |
| Nisu prisutna znatna odstupanja u odnosu na planirane iznose. |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1. **POSEBNI DIO**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su po izvorima financiranja i aktivnostima u posebnom dijelu financijskog plana kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO | RAZLIKA | INDEKS |
|  | **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **3.147.801,96** | **1.524.347,48** | **1.623.454,48** | **48,43** |
| **Izvor 1.0.000001** | **1. 0pći prihodi i primici - GRAD UMAG** | **138.680,00** | **48.099,57** | **90.580,43** | **34,68** |
| **Program 14** | **Obrazovanje** | **138.680,00** | **48.099,57** | **90.580,43** | **34,68** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **138.680,00** | **48.099,57** | **90.580,43** | **34,68** |
| **Aktivnost A100037** | **Redovna djelatnost osnovnih škola** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3292 | Premije osiguranja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Aktivnost A100042** | **Rad s djecom s teškoćama u razvoju** | **29.270,00** | **14.503,65** | **14.766,35** | **49,55** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 23.900,00 | 11.821,20 | 12.078,80 | 49,46 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 470,00 | 300,00 | 170,00 | 63,83 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 4.000,00 | 1.950,49 | 2.049,51 | 48,76 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 900,00 | 431,96 | 468,04 | 48,00 |
| **Aktivnost A100045** | **Produženi boravak učenika u osnovnim školama** | **66.610,00** | **33.595,92** | **33.014,08** | **50,44** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 56.930,00 | 29.382,83 | 27.547,17 | 51,61 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 9.680,00 | 4.213,09 | 5.466,91 | 43,52 |
| **Kapitalni projekt K100008** | **Opremanje osnovnih škola** | **20.000,00** | **0,00** | **20.000,00** | **0,00** |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| **Tekući projekt T100068** | **Pomoćnici u nastavi - Škola puna znanja (od školske godine 2022./2023.)** | **22.800,00** | **0,00** | **22.800,00** | **0,00** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 19.500,00 | 0,00 | 19.500,00 | 0,00 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3.300,00 | 0,00 | 3.300,00 | 0,00 |
| **Izvor 1.4.** | **1. Opći prihodi i primici - minimalni standard** | **230.180,00** | **121.384,19** | **108.795,81** | **52,73** |
| **Program 14** | **Obrazovanje** | **230.180,00** | **121.384,19** | **108.795,81** | **52,73** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **230.180,00** | **121.384,19** | **108.795,81** | **52,73** |
| **Aktivnost A100037** | **Redovna djelatnost osnovnih škola** | **183.070,00** | **116.521,74** | **66.548,26** | **63,65** |
| 3211 | Službena putovanja | 5.400,00 | 4.726,44 | 673,56 | 87,53 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.100,00 | 630,76 | 469,24 | 57,34 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 18.400,00 | 14.265,54 | 4.134,46 | 77,53 |
| 3223 | Energija | 41.000,00 | 41.212,23 | - 212,23 | 100,52 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 4.360,00 | 2.245,17 | 2.114,83 | 51,49 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 2.200,00 | 1.702,71 | 497,29 | 77,40 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 400,00 | 707,73 | - 307,73 | 176,93 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 4.000,00 | 2.417,06 | 1.582,94 | 60,43 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 24.550,00 | 7.061,65 | 17.488,35 | 28,76 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 230,00 | 318,60 | - 88,60 | 138,52 |
| 3234 | Komunalne usluge | 19.000,00 | 10.324,16 | 8.675,84 | 54,34 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 31.300,00 | 14.850,81 | 16.449,19 | 47,45 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.700,00 | 1.593,17 | 1.106,83 | 59,01 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 2.310,00 | 120,67 | 2.189,33 | 5,22 |
| 3238 | Računalne usluge | 3.300,00 | 1.572,42 | 1.727,58 | 47,65 |
| 3239 | Ostale usluge | 2.600,00 | 1.065,85 | 1.534,15 | 40,99 |
| 3292 | Premije osiguranja | 5.300,00 | 3.218,14 | 2.081,86 | 60,72 |
| 3294 | Članarine i norme | 900,00 | 642,25 | 257,75 | 71,36 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.120,00 | 836,63 | 283,37 | 74,70 |
| **Odjel 021** | **ODJEL - OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA** | **12.900,00** | **7.009,75** | **5.890,25** | **54,34** |
| 3211 | Službena putovanja | 330,00 | 511,61 | - 181,61 | 155,03 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 200,00 | 5,00 | 195,00 | 2,50 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 930,00 | 85,00 | 845,00 | 9,14 |
| 3223 | Energija | 6.400,00 | 4.487,24 | 1.912,76 | 70,11 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 270,00 | 50,00 | 220,00 | 18,52 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 270,00 | 270,00 | 0,00 | 100,00 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 930,00 | 296,08 | 633,92 | 31,84 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 930,00 | 20,00 | 910,00 | 2,15 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 70,00 | 63,72 | 6,28 | 91,03 |
| 3234 | Komunalne usluge | 1.460,00 | 760,00 | 700,00 | 52,05 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 90,00 | 0,00 | 90,00 | 0,00 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 140,00 | 0,00 | 140,00 | 0,00 |
| 3238 | Računalne usluge | 130,00 | 26,32 | 103,68 | 20,25 |
| 3239 | Ostale usluge | 130,00 | 49,78 | 80,22 | 38,29 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 200,00 | 375,00 | - 175,00 | 187,50 |
| 3294 | Članarine i norme | 10,00 | 10,00 | 0,00 | 100,00 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 60,00 | 0,00 | 60,00 | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 350,00 | 0,00 | 350,00 | 0,00 |
| **Kapitalni projekt K100008** | **Opremanje osnovnih škola** | **47.110,00** | **4.862,45** | **42.247,55** | **10,32** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 18.240,00 | 2.904,28 | 15.335,72 | 15,92 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 1.500,00 | 842,21 | 657,79 | 56,15 |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige | 1.370,00 | 1.115,96 | 254,04 | 81,46 |
| **Odjel 021** | **ODJEL - OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA** | **2.000,00** | **0,00** | **2.000,00** | **0,00** |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 0,00 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 1.400,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,00 |
| **Kapitalni projekt K100009** | **Pojačano održavanje objekata osnovnih škola** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor 3.1.000001** | **3. Vlastiti prihodi - prihodi korisnika** | **3.720,00** | **1.135,19** | **2.584,81** | **30,52** |
| **Program 14** | **Obrazovanje** | **3.720,00** | **1.135,19** | **2.584,81** | **30,52** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **3.720,00** | **1.135,19** | **2.584,81** | **30,52** |
| **Aktivnost A100037** | **Redovna djelatnost osnovnih škola** | **3.720,00** | **1.135,19** | **2.584,81** | **30,52** |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| 3223 | Energija | 700,00 | 439,95 | 260,05 | 62,85 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 400,00 | 58,00 | 342,00 | 14,50 |
| 3234 | Komunalne usluge | 530,00 | 221,92 | 308,08 | 41,87 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 800,00 | 285,36 | 514,64 | 35,67 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 760,00 | 129,96 | 630,04 | 17,10 |
| **Izvor 4.9.000001** | **4. Prihodi za posebne namjene - prihodi korisnika** | **148.495,26** | **66.312,05** | **82.183,21** | **44,66** |
| **Program 14** | **Obrazovanje** | **148.495,26** | **66.312,05** | **82.183,21** | **44,66** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **148.495,26** | **66.312,05** | **82.183,21** | **44,66** |
| **Aktivnost A100037** | **Redovna djelatnost osnovnih škola** | **55.945,26** | **19.974,08** | **35.971,18** | **35,70** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 0,00 | 2.955,11 | - 2.955,11 | 0,00 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 4.000,00 | 4.132,97 | - 132,97 | 103,32 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 487,59 | - 487,59 | 0,00 |
| 3211 | Službena putovanja | 4.600,00 | 0,00 | 4.600,00 | 0,00 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 250,55 | - 250,55 | 0,00 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 12.000,00 | 892,76 | 11.107,24 | 7,44 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 0,00 | 3.551,78 | - 3.551,78 | 0,00 |
| 3223 | Energija | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 2.400,00 | 353,22 | 2.046,78 | 14,72 |
| 3234 | Komunalne usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 0,00 | 80,80 | - 80,80 | 0,00 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 2.200,00 | 0,00 | 2.200,00 | 0,00 |
| 3292 | Premije osiguranja | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 6.005,26 | 275,86 | 5.729,40 | 4,59 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| **Odjel 021** | **ODJEL - OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA** | **14.540,00** | **6.993,44** | **7.546,56** | **48,10** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 11.450,00 | 5.666,67 | 5.783,33 | 49,49 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 1.900,00 | 934,99 | 965,01 | 49,21 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 570,00 | 391,78 | 178,22 | 68,73 |
| 3234 | Komunalne usluge | 620,00 | 0,00 | 620,00 | 0,00 |
| **Aktivnost A100045** | **Produženi boravak učenika u osnovnim školama** | **91.000,00** | **46.337,97** | **44.662,03** | **50,92** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 52.290,00 | 21.110,88 | 31.179,12 | 40,37 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 3.100,00 | 1.985,10 | 1.114,90 | 64,04 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 11.240,00 | 9.494,88 | 1.745,12 | 84,47 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 6.330,00 | 3.388,96 | 2.941,04 | 53,54 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 1.800,00 | 800,98 | 999,02 | 44,50 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 15.240,00 | 9.557,17 | 5.682,83 | 62,71 |
| 3223 | Energija | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| **Aktivnost A100046** | **Školski klub i Škola u prirodi** | **920,00** | **0,00** | **920,00** | **0,00** |
| 3211 | Službena putovanja | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 660,00 | 0,00 | 660,00 | 0,00 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| **Kapitalni projekt K100008** | **Opremanje osnovnih škola** | **630,00** | **0,00** | **630,00** | **0,00** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Odjel 021** | **ODJEL - OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA** | **530,00** | **0,00** | **530,00** | **0,00** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige | 270,00 | 0,00 | 270,00 | 0,00 |
| **Izvor 5.1.000001** | **5. POMOĆI - ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE** | **256.616,52** | **109.599,78** | **147.016,74** | **42,71** |
| **Program 14** | **Obrazovanje** | **256.616,52** | **109.599,78** | **147.016,74** | **42,71** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **256.616,52** | **109.599,78** | **147.016,74** | **42,71** |
| **Aktivnost A100037** | **Redovna djelatnost osnovnih škola** | **219.774,12** | **99.017,44** | **120.756,68** | **45,05** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 27.900,00 | 13.314,10 | 14.585,90 | 47,72 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 4.500,00 | 2.063,73 | 2.436,27 | 45,86 |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 500,00 | 226,32 | 273,68 | 45,26 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 86.000,00 | 71.449,91 | 14.550,09 | 83,08 |
| 3223 | Energija | 27.000,00 | 0,00 | 27.000,00 | 0,00 |
| 3234 | Komunalne usluge | 7.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 0,00 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 2.000,00 | 66,35 | 1.933,65 | 3,32 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 10.631,56 | 4.233,71 | 6.397,85 | 39,82 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.642,56 | 342,56 | 2.300,00 | 12,96 |
| 3433 | Zatezne kamate | 10.600,00 | 5.579,62 | 5.020,38 | 52,64 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 37.000,00 | 0,00 | 37.000,00 | 0,00 |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 0,00 | 1.741,14 | - 1.741,14 | 0,00 |
| **Aktivnost A100042** | **Rad s djecom s teškoćama u razvoju** | **4.840,00** | **495,36** | **4.344,64** | **10,23** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 530,00 | 0,00 | 530,00 | 0,00 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 4.310,00 | 495,36 | 3.814,64 | 11,49 |
| **Aktivnost A100043** | **Mentorstvo** | **920,00** | **688,04** | **231,96** | **74,79** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 780,00 | 590,60 | 189,40 | 75,72 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 140,00 | 97,44 | 42,56 | 69,60 |
| **Aktivnost A100048** | **Natjecanja učenika i županijska stručna vijeća** | **2.042,40** | **568,22** | **1.474,18** | **27,82** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 310,00 | 136,71 | 173,29 | 44,10 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 90,00 | 22,56 | 67,44 | 25,07 |
| 3211 | Službena putovanja | 240,00 | 109,27 | 130,73 | 45,53 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 70,00 | 0,00 | 70,00 | 0,00 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 70,00 | 0,00 | 70,00 | 0,00 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 742,40 | 299,68 | 442,72 | 40,37 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| **Aktivnost A100061** | **Zavičajna nastava** | **930,00** | **0,00** | **930,00** | **0,00** |
| 3211 | Službena putovanja | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 270,00 | 0,00 | 270,00 | 0,00 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| **Aktivnost A100064** | **ŠKOLA ZA ŽIVOT** | **1.320,00** | **0,00** | **1.320,00** | **0,00** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| **Kapitalni projekt K100008** | **Opremanje osnovnih škola** | **13.270,00** | **0,00** | **13.270,00** | **0,00** |
| 4241 | Knjige | 13.270,00 | 0,00 | 13.270,00 | 0,00 |
| **Tekući projekt T100068** | **Pomoćnici u nastavi - Škola puna znanja (od školske godine 2022./2023.)** | **13.520,00** | **8.830,72** | **4.689,28** | **65,32** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 11.600,00 | 8.830,72 | 2.769,28 | 76,13 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 1.920,00 | 0,00 | 1.920,00 | 0,00 |
| **Izvor 5.1.000002** | **5. POMOĆ KORISNICIMA - EU PROGRAMI** | **105.700,18** | **54.731,80** | **50.968,38** | **51,78** |
| **Program 14** | **Obrazovanje** | **105.700,18** | **54.731,80** | **50.968,38** | **51,78** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **105.700,18** | **54.731,80** | **50.968,38** | **51,78** |
| **Tekući projekt T100066** | **FLAG - Što se u moru skriva** | **14.560,00** | **1.750,59** | **12.809,41** | **12,02** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 560,00 | 1.153,34 | - 593,34 | 205,95 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 600,00 | 597,25 | 2,75 | 99,54 |
| 3239 | Ostale usluge | 650,00 | 0,00 | 650,00 | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 12.750,00 | 0,00 | 12.750,00 | 0,00 |
| **Tekući projekt T100067** | **Erasmus + Let's ALL go to the Theatre of European Dreams** | **14.490,18** | **2.940,46** | **11.549,72** | **20,29** |
| 3211 | Službena putovanja | 4.000,00 | 2.135,44 | 1.864,56 | 53,39 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.300,00 | 122,63 | 1.177,37 | 9,43 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 4.500,00 | 0,00 | 4.500,00 | 0,00 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 | 0,00 |
| 3239 | Ostale usluge | 1.300,00 | 0,00 | 1.300,00 | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.090,18 | 682,39 | 1.407,79 | 32,65 |
| **Tekući projekt T100068** | **Pomoćnici u nastavi - Škola puna znanja (od školske godine 2022./2023.)** | **76.650,00** | **50.040,75** | **26.609,25** | **65,28** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 52.920,00 | 36.045,65 | 16.874,35 | 68,11 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 7.170,00 | 4.500,00 | 2.670,00 | 62,76 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 8.720,00 | 7.404,58 | 1.315,42 | 84,91 |
| 3211 | Službena putovanja | 260,00 | 106,16 | 153,84 | 40,83 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 5.970,00 | 1.984,36 | 3.985,64 | 33,24 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 330,00 | 0,00 | 330,00 | 0,00 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.280,00 | 0,00 | 1.280,00 | 0,00 |
| **Izvor 5.9.000010** | **5. Pomoć za proračunske korisnike - državna riznica** | **2.257.800,00** | **1.122.846,04** | **1.134.953,96** | **49,73** |
| **Program 14** | **Obrazovanje** | **2.257.800,00** | **1.122.846,04** | **1.134.953,96** | **49,73** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **2.257.800,00** | **1.122.846,04** | **1.134.953,96** | **49,73** |
| **Aktivnost A100038** | **Redovna djelatnost osnovnih škola - državna riznica** | **2.257.800,00** | **1.122.846,04** | **1.134.953,96** | **49,73** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.760.000,00 | 867.281,84 | 892.718,16 | 49,28 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 2.330,00 | 1.895,36 | 434,64 | 81,35 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 1.330,00 | 0,00 | 1.330,00 | 0,00 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 79.020,00 | 44.226,90 | 34.793,10 | 55,97 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 275.000,00 | 134.249,65 | 140.750,35 | 48,82 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 34.640,00 | 26.386,41 | 8.253,59 | 76,17 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3.980,00 | 0,00 | 3.980,00 | 0,00 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 6.300,00 | 3.297,71 | 3.002,29 | 52,34 |
| **Odjel 021** | **ODJEL - OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA** | **95.200,00** | **45.508,17** | **49.691,83** | **47,80** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 74.000,00 | 36.148,24 | 37.851,76 | 48,85 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 3.820,00 | 1.678,14 | 2.141,86 | 43,93 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 12.600,00 | 5.964,48 | 6.635,52 | 47,34 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 2.390,00 | 1.717,31 | 672,69 | 71,85 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 2.390,00 | 0,00 | 2.390,00 | 0,00 |
| **Izvor 6.9.000001** | **6. Donacije - prihodi korisnika** | **4.950,00** | **238,86** | **4.711,14** | **4,83** |
| **Program 14** | **Obrazovanje** | **4.950,00** | **238,86** | **4.711,14** | **4,83** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **4.950,00** | **238,86** | **4.711,14** | **4,83** |
| **Aktivnost A100037** | **Redovna djelatnost osnovnih škola** | **1.490,00** | **0,00** | **1.490,00** | **0,00** |
| 3211 | Službena putovanja | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 150,00 | 0,00 | 150,00 | 0,00 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 150,00 | 0,00 | 150,00 | 0,00 |
| 3293 | Reprezentacija | 930,00 | 0,00 | 930,00 | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| **Aktivnost A100046** | **Školski klub i Škola u prirodi** | **130,00** | **0,00** | **130,00** | **0,00** |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 130,00 | 0,00 | 130,00 | 0,00 |
| **Aktivnost A100048** | **Natjecanja učenika i županijska stručna vijeća** | **1.470,00** | **238,86** | **1.231,14** | **16,25** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 280,00 | 205,03 | 74,97 | 73,23 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 50,00 | 33,83 | 16,17 | 67,66 |
| 3211 | Službena putovanja | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| 3223 | Energija | 70,00 | 0,00 | 70,00 | 0,00 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 80,00 | 0,00 | 80,00 | 0,00 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 70,00 | 0,00 | 70,00 | 0,00 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 120,00 | 0,00 | 120,00 | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| **Kapitalni projekt K100008** | **Opremanje osnovnih škola** | **1.860,00** | **0,00** | **1.860,00** | **0,00** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| 4241 | Knjige | 400,00 | 0,00 | 400,00 | 0,00 |
| **Odjel 021** | **ODJEL - OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA** | **660,00** | **0,00** | **660,00** | **0,00** |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 660,00 | 0,00 | 660,00 | 0,00 |
| **Izvor 7.9.000001** | **7. Prodaja nefinanc. imovine i nakn. štete- prihodi korisnik** | **1.660,00** | **0,00** | **1.660,00** | **0,00** |
| **Program 14** | **Obrazovanje** | **1.660,00** | **0,00** | **1.660,00** | **0,00** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **1.660,00** | **0,00** | **1.660,00** | **0,00** |
| **Aktivnost A100037** | **Redovna djelatnost osnovnih škola** | **1.660,00** | **0,00** | **1.660,00** | **0,00** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.660,00 | 0,00 | 1.660,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA**

**za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine**

**PRIHODI I RASHODI**

Podaci o izvršenju prikazani su na četvrtoj razini ekonomske klasifikacije.

**PRIHODI - razred 6 i 7**

Prihodi poslovanja u iznosu od 1.548.638,68EUR sastoje se od:

|  |  |
| --- | --- |
| Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (6711) | 164.621,31 |
| Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712) | 4.862,45 |
| Tekuće pomoći od institucija i tijela EU (6323) | 9.126,00 |
| Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6361) | 1.230.109,02 |
| Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (6362) | 0,00 |
| Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (6391) | 8.830,72 |
| Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračunatemeljem prijenosa EU sredstava (6393) | 50.040,75 |
| Prihodi od zateznih kamata (6414) | 177,63 |
| Prihodi od prodaje robe i proizvoda (6614) | 0,00 |
| Prihodi od pruženih usluga (6615) | 1.684,91 |
| Sufinanciranje (cijena usluga, participacija i sl.) (6526) | 78.570,63 |
| Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (6381) | 0,00 |
| Tekuće donacije (6631) | 238,86 |
| Kapitalne donacije (6632) | 0,00 |
| Ostale kazne (6819) | 24,88 |
| Ostali prihodi (6831) | 351,52 |

**1. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (konto prihoda 63; 1.298.106,49 EUR).**

Gore navedeni prihodi sastoje se od tekućih pomoći od institucija i tijela EU (**9.126,00 EUR**), tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (**1.230.109,02** **EUR**), tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (**8.830,72 EUR**) te od tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (**50.040,75** **EUR**) kako slijedi:

* Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ( Asociata Contab ETIC Expert, Craiova, Dolj, Romania) u ukupnom iznosu od 9.126 EUR radi financiranja tekućeg projekta ''Let's ALL go to the Theatre of European Dreams'' (projekat Erasmus +).
* Ministarstvo znanosti i obrazovanja doznačilo je školi 1.122.846,04EUR za:
* *Plaće za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada; 905.325,44 EUR.*
* *Ostale rashode za zaposlene; 45.905,04 EUR.*
* *Doprinose za obavezno zdravstveno osiguranje; 140.214,13 EUR.*
* *Naknade za prijevoz; 28.103,72 EUR.*
* *Ugovore o djelu; 00,00 EUR.*
* *Novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom; 3.297,71 EUR.*
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna koje su namijenjene pokriću troškova za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju i materijalne troškove posebnog odjela (654,72 EUR) te troškova rada mentora s pripravnikom (688,04 EUR).
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna radi pokrića troškova županijskih stručnih vijeća (520,00 EUR).
* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna Istarske županije u ukupnom iznosu od 929,06 EUR radi implementacije projekta ''Institucionalizacija zavičajne nastave'' u osnovne škole na području Istarske županije.
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna namijenjene pokriću troškova sudskih postupaka u tijeku (26.693,92 EUR; radi se o sudskim sporovima u vezi isplate razlike plaće zbog ne uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine), prehrani učenika (76.036,10 EUR) te nabavi higijenskih potrepština (1.741,14 EUR)
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (8.830,72 EUR): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt ''Škola PUNa znanja''; 15% sredstava koji se odnosi na nacionalno sufinanciranje)
* Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (50.040,75 EUR): prijenosi između osnivača i škole radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt ''Škola PUNa znanja'')
1. **PIHODI OD IMOVINE (konto prihoda 64;** **177,63 EUR)**

Prihodi od zatezanih kamata iz obveznih odnosa, tj. na temelju ovršnih postupaka.

1. **PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (konto prihoda 65; 78.570,63 EUR)**
* *Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično 78.520,61 EUR:* 12.389,10 EUR za topli obrok; 57.859,57 EUR za produženi boravak; 145,00 EUR za časopise i ispitne materijale; 788,40 EUR za sistematske preglede; 7.338,54 EUR za školarinu glazbenog odjela.
* *Ostali prihodi za posebne namjene 50,02 EUR:* potraživanje zbog uništenja ili gubitka udžbenika financiranih sredstvima iz državnog proračuna sukladno potpisanoj izjavi roditelja/skrbnika da je preuzeo udžbenike te da će ih na kraju nastavne godine vratiti u uporabnom stanju te potraživanja zbog uništenja ili gubitka knjige (školska knjižnica).
1. **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (konto prihoda 66;** **1.923,77 EUR)**
* Prihodi od prodaje proizvoda i robe (konto prihoda 6614): 00,00 EUR
* Prihodi od pruženih usluga - najam prostora (konto prihoda 6615): 1.684,91 EUR
* Prihodi od donacija (konto prihoda 663): 238,86 EUR (tekuće donacije od neprofitnih organizacija, tj. od Hrvatskog školskog sportskog saveza)
1. **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (konto prihoda** **67; 169.483,76 EUR)**
* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 164.621,31 EUR (konto prihoda 6711):

- *Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – JLP(R)S (48.099,57 EUR)* utrošeni za: redovnu djelatnost osnovne škole, 0,00 EUR; rad s djecom s teškoćama u razvoju (plaća logopeda), 14.503,65 EUR; produženi boravak učenika, 33.595,92 EUR; osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju, 0,00 EUR ( tekući projekat ''Škola puna znanja'').

- Prihodi za financiranje rashoda poslovanja – minimalni standard (116.521,74 EUR) utrošeni za: naknade troškova zaposlenima, 5.873,81 EUR; rashode za materijal i energiju, 65.025,62 EUR; rashode za usluge, 40.540,29 EUR; naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 375,00 EUR; ostale nespomenute rashode poslovanja, 4.707,02 EUR.

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 4.862,45 EUR (konto prihoda 6712):

- Prihodi za nabavu nefinancijske imovine – minimalni standard (4.862,45 EUR) utrošeni za nabavu: uredske opreme i namještaja, 2.904,28 EUR; uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene, 842,21 EUR te knjiga, 1.115,96 EUR.

1. **KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (konto prihoda 68; 376,40 EUR)**
* Uplate primljene od strane roditelja radi pokrića troška popravka tableta i sličnih troškova; 351,52 EUR.
* Primljene uplate na temelju ovršnih postupaka; 24,88 EUR.

U nastavku slijedi pregled ostvarenih prihoda prema nosiocima financiranja:

1. **PRIHODI IZ PRORAČUNA GRADA UMAGA** – nosioca decentralizacije obrazovanja

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Prihodi za financiranje rashoda poslovanja-izvan standarda (dio 6711) |  | 48.099,57 |
| Prihodi za nabavu nefinancijske imovine-izvan standarda (dio 6712) |  | 0,00 |
| Prihodi za financiranje rashoda poslovanja-minimalni standard (dio 6711) |  | 116.521,74 |
| Prihodi za nabavu nefinancijske imovine-minimalni standard (dio 6712) |  | 4.862,45 |
|  | **Ukupno:** | **169.483,76** |

1. **VLASTITI PRIHODI**

|  |  |
| --- | --- |
| Tekuće pomoći od institucija i tijela EU (6323) | 9.126,00 |
| Tekuće pomoći za proračunske korisnike iz proračuna koji im nije nadležan (6361\*\*) | 1.230.109,02 |
| Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (6391) | 8.830,72 |
| Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6393) | 50.040,75 |
| Prihodi od zateznih kamata (6414) | 177,63 |
| Prihodi za posebne namjene**\*** (6526) | 78.570,63 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i robe (6614) | 0,00 |
| Prihodi od pruženih usluga – najam prostora (6615) | 1.684,91 |
| Tekuće donacije (6631) | 238,86 |
| Kapitalne donacije (6632) | 0,00 |
| Ostale kazne (6819) | 24,88 |
| Ostali prihodi (6831) | 351,52 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 |
| **Ukupno:** | **1.379.154,92** |

**\*** Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično; prihodi na temelju refundacija rashoda iz prethodnih godina, s naslova osiguranja i refundacije štete; ostali prihodi za posebne namjene

**\*\*** Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S 1.229.179,96 EUR

**RASHODI - razred 3 i 4**

Osnovna škola Marije i Line je za razdoblje od 01.01.2023.-30.06.2023. godine ostvarila ukupne rashode poslovanja u iznosu od  **1.519.485,03 EUR** (sastoje se od rashoda za zaposlene, 1.262.740,64 EUR; materijalnih rashoda, 248.928,27 EUR; financijskih rashoda, 5.579,62 EUR (zatezne kamate); naknada građanima i kućanstvima u naravi, 495,36 EUR (sufinanciranje cijene prijevoza učenika s teškoćama u razvoju); tekućih donacija u naravi, 1.741,14 EUR (nabava higijenskih potrepština za učenike)) te rashode za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od **4.862,45 EUR**, od čega su uredska oprema i namještaj 2.904,28 EUR, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 842,21 EUR te knjige 1.115,96 EUR.

**USPOREDNI PODACI OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA**

 **U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks(4/3)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Prihodi i rashodi poslovanja** |  |  |  |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA  | **1.331.080,40** | **1.548.638,68** | 116,3 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | **1.007.019,47** | **1.298.106,49** | 128,9 |
| 632 | Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | **9.053,93** | **9.126,00** | 100,8 |
| 6323 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 9.053,93 | 9.126,00 | 100,8 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **997.965,54** | **1.230.109,02** | 123,3 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 997.922,03 | 1.230.109,02 | 123,3 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 43,51 | 0,00 | 0,0 |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | **0,00** | **58.871,47** | - |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 0,00 | 8.830,72 | - |
| 6392 | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 0,00 | 0,00 | - |
| 6393 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 50.040,75 | - |
| 6394 | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 | - |
| 64 | Prihodi od imovine | **72,10** | **177,63** | 246,4 |
| 641 | Prihodi od financijske imovine  | **72,10** | **177,63** | 246,4 |
| 6412 | Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima | 0,00 | 0,00 | - |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,00 | 0,00 | - |
| 6414 | Prihodi od zateznih kamata  | 72,10 | 177,63 | 246,4 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada  | **107.933,83** | **78.570,63** | 72,8 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | **107.933,83** | **78.570,63** | 72,8 |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 107.933,83 | 78.570,63 | 72,8 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima  | **5.948,69** | **1.923,77** | 32,3 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga  | **5.948,69** | **1.684,91** | 28,3 |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 0,00 | 0,00 | - |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 5.948,69 | 1.684,91 | 28,3 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | **0,00** | **238,86** | - |
| 6631 | Tekuće donacije | 0,00 | 238,86 | - |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza  | **208.861,79** | **169.483,76** | 81,1 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika  | **208.861,79** | **169.483,76** | 81,1 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 201.290,07 | 164.621,31 | 81,8 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 7.571,72 | 4.862,45 | 64,2 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | **1.244,52** | **376,40** | 30,2 |
| 681 | Kazne i upravne mjere  | **81,12** | **24,88** | 30,7 |
| 6819 | Ostale kazne | 81,12 | 24,88 | 30,7 |
| 683 | Ostali prihodi | 1.163,40 | 351,52 | 30,2 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA  | **1.287.797,01** | **1.519.485,03** | 118,0 |
| 31 | Rashodi za zaposlene  | **1.084.400,71** | **1.262.740,64** | 116,4 |
| 311 | Plaće (bruto)  | **901.627,52** | **1.037.370,04** | 115,1 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 897.540,80 | 1.033.489,58 | 115,1 |
| 3112 | Plaće u naravi | 0,00 | 0,00 | - |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 4.086,72 | 3.880,46 | 95,0 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 0,00 | 0,00 | - |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 44.179,73 | 64.332,89 | 145,6 |
| 313 | Doprinosi na plaće | **138.593,46** | **161.037,71** | 116,2 |
| 3131 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje | 0,00 | 0,00 | - |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 138.578,52 | 160.811,39 | 116,0 |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 14,94 | 226,32 | 1.514,9 |
| 32 | Materijalni rashodi  | **201.875,08** | **248.928,27** | 123,3 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima  | **36.578,93** | **40.188,03** | 109,9 |
| 3211 | Službena putovanja | 5.288,95 | 7.588,92 | 143,5 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 30.930,31 | 31.963,35 | 103,3 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 359,67 | 635,76 | 176,8 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 0,00 | 0,00 | - |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | **103.359,19** | **152.193,16** | 147,2 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 16.206,82 | 16.519,27 | 101,9 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 41.990,24 | 84.558,86 | 201,4 |
| 3223 | Energija | 43.734,92 | 46.139,42 | 105,5 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 1.341,17 | 2.295,17 | 171,1 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 86,04 | 1.972,71 | 2.292,8 |
| 3226 | Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu | 0,00 | 0,00 | - |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 707,73 | - |
| 323 | Rashodi za usluge  | **47.116,44** | **41.851,48** | 88,8 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 3.494,27 | 2.713,14 | 77,6 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 8.439,65 | 7.492,87 | 88,8 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 63,71 | 382,32 | 600,1 |
| 3234 | Komunalne usluge | 10.959,17 | 11.306,08 | 103,2 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 13.662,15 | 14.931,61 | 109,3 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 5.513,64 | 1.593,17 | 28,9 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.671,48 | 717,92 | 43,0 |
| 3238 | Računalne usluge | 2.179,21 | 1.598,74 | 73,4 |
| 3239 | Ostale usluge | 1.133,16 | 1.115,63 | 98,5 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 | 375,00 | - |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | **14.820,52** | **14.320,60** | 96,6 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 142,68 | 285,36 | 200,0 |
| 3292 | Premije osiguranja | 3.030,92 | 3.218,14 | 106,2 |
| 3293 | Reprezentacija | 0,00 | 0,00 | - |
| 3294 | Članarine i norme | 650,34 | 652,25 | 100,3 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 4.268,37 | 3.364,06 | 78,8 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 513,88 | 4.233,71 | 823,9 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja  | 6.214,33 | 2.567,08 | 41,3 |
| 34 | Financijski rashodi  | **327,18** | **5.579,62** | 1.705,4 |
| 343 | Ostali financijski rashodi  | **327,18** | **5.579,62** | 1.705,4 |
| 3433 | Zatezne kamate  | 327,18 | 5.579,62 | 1.705,4 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade  | **1.194,04** | **495,36** | 41,5 |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna  | **1.194,04** | **495,36** | 41,5 |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu  | 0,00 | 0,00 | - |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 1.194,04 | 495,36 | 41,5 |
| 3723 | Naknade građanima i kućanstvima iz EU sredstava | 0,00 | 0,00 | - |
| 38 | Ostali rashodi  | **0,00** | **1.741,14** | - |
| 381 | Tekuće donacije  | **0,00** | **1.741,14** | - |
| 3811 | Tekuće donacije u novcu | 0,00 | 0,00 | - |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 0,00 | 1.741,14 | - |
|   | Ukupni rashodi poslovanja  | **1.287.797,01** | **1.519.485,03** | 118,0 |
|   | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA  | **43.283,39** | **29.153,65** | 67,4 |
|   | MANJAK PRIHODA POSLOVANJA | **0,00** | **0,00** | - |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | 942,33 | 14.241,96 | 1.511,4 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja - preneseni | 0,00 | 0,00 | - |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | 17.055,37 | 13.547,99 | 79,4 |
| 9661 | Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni | 641,05 | 405,99 | 63,3 |
| 9673 | Obračunati prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 0,00 | 0,00 | - |
| **Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine** |  |  |  |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine  | **0,00** | **0,00** | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine  | **7.615,23** | **4.862,45** | 63,9 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine  | **7.615,23** | **4.862,45** | 63,9 |
| 422 | Postrojenja i oprema  | **6.484,09** | **3.746,49** | 57,8 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4.210,63 | 2.904,28 | 69,0 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 0,00 | 0,00 | - |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 805,63 | 0,00 | 0,0 |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 0,00 | 0,00 | - |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi  | 0,00 | 0,00 | - |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 1.420,45 | 0,00 | 0,0 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 47,38 | 842,21 | 1.777,6 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti  | **1.131,14** | **1.115,96** | 98,7 |
| 4241 | Knjige  | 1.131,14 | 1.115,96 | 98,7 |
|   | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE  | **7.615,23** | **4.862,45** | 63,9 |
|   | UKUPNI PRIHODI  | **1.331.080,40** | **1.548.638,68** | 116,3 |
|   | UKUPNI RASHODI  | **1.295.412,24** | **1.524.347,48** | 117,7 |
|   | UKUPAN VIŠAK PRIHODA  | **35.668,16** | **24.291,20** | 68,1 |
|   | UKUPAN MANJAK PRIHODA  | **0,00** | **0,00** | - |
| 9221x, 9222x | Višak prihoda - preneseni  | **942,33** | **14.241,96** | 1.511,4 |
| 9221x, 9222x | Manjak prihoda - preneseni  | **0,00** | **0,00** | - |
| 96, 97 | Obračunati prihodi - nenaplaćeni  | **17.055,37** | **13.547,99** | 79,4 |
|   | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI  | **1.331.080,40** | **1.548.638,68** | 116,3 |
|   | UKUPNI RASHODI I IZDACI  | **1.295.412,24** | **1.524.347,48** | 117,7 |
|   | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA  | **35.668,16** | **24.291,20** | 68,1 |
|   | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA  | **0,00** | **0,00** | - |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni | **942,33** | **14.241,96** | 1.511,4 |
| 9222-9221 | Manjak prihoda i primitaka - preneseni  | **0,00** | **0,00** | - |
|   | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju  | **36.610,49** | **38.533,16** | 105,3 |
|   | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju  | **0,00** | **0,00** | - |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) | 0,00 | 0,00 | - |
| **Analitički podaci** |  |  |  |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | 0,00 | 0,00 | - |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 5.137,70 | 941,28 | 18,3 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 5.137,70 | 941,28 | 18,3 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.') | **0,00** | **0,00** | - |
|   | Prosječan broj zaposlenih u tijelima na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 0 | 0 | - |
|   | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 146 | 135 | 92,5 |
|   | Prosječan broj zaposlenih u tijelima na osnovi sati rada (cijeli broj) | 0 | 0 | - |
|   | Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 119 | 111 | 93,3 |
| 63612 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S | 996.966,43 | 1.229.179,96 | 123,3 |
| 63613 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | 955,60 | 929,06 | 97,2 |
| 63622 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S | 43,51 | 0,00 | 0,0 |
| 65264 | Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično | 107.931,76 | 78.520,61 | 72,8 |
| 31214 | Otpremnine | 4.114,40 | 8.386,00 | 203,8 |
| 31215 | Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj | 6.457,73 | 969,60 | 15,0 |
| 32121 | Naknade za prijevoz na posao i s posla | 30.930,31 | 31.963,35 | 103,3 |
| 32351 | Zakupnine za zemljišta | 0,00 | 0,00 | - |
| 32361 | Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika | 43,80 | 175,20 | 400,0 |
| 32911 | Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća | 142,68 | 285,36 | 200,0 |
| 32923 | Premije osiguranja zaposlenih | 1.318,79 | 1.648,60 | 125,0 |
| 37221 | Sufinanciranje cijene prijevoza | 993,97 | 495,36 | 49,8 |
| 37229 | Ostale naknade iz proračuna u naravi | 200,07 | 0,00 | 0,0 |

Znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu prisutna su kod prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna (račun iz računskog plana 639) radi osiguravanja pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju (tekući projekt ''Škola PUNa znanja''); kod prihoda po posebnim propisima, tj. prihoda od toplog obroka (račun iz računskog plana 6526; odlukom o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za drugo polugodište školske godine 2022./2023., Ministarstvo znanosti i obrazovanja podmiruje troškove financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane svakog učenika osnovne škole uključenog u školsku prehranu u iznosu od 1,33 eura po danu); kod troškova sudskih postupka (račun iz računskog plana 3296; radi se o sudskim sporovima u svezi isplate razlike plaće zbog ne uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine); kod rashoda za službena putovanja (račun iz računskog plana 3211; prisutno je povećanje radi situacije uzrokovane epidemijom bolesti Covid-19 tijekom prethodnih proračunskih godina) te kod materijala i sirovina (račun iz računskog plana 3222; prisutno je znatno povećanje zbog većeg broja korisnika te velikog poskupljenja namirnica).

**BILANCA**

**STANJE IMOVINE , OBVEZA I VLASTITIH IZVORA**

**Od razreda 0 do razreda 1 – Nefinancijska i financijska imovina u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023.**















**Razred 2 i razred 9 – Obveze i vlastiti izvori u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023.**







**NEFINANCIJSKA IMOVINA - razred O**

Tijekom izvještajnog razdoblja nabavljena su:

* Uredska oprema i namještaj; **2.904,28** **EUR**
* Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene; **842,21** **EUR**
* Knjige za školsku knjižnicu; **1.115,96** **EUR**
* Sitni inventar; **1.972,71 EUR**

**FINANCIJSKA IMOVINA - razred 1**

 **Financijska imovina (71.810,84 EUR) odnosi se na:**

* *Potraživanja za prihode poslovanja i ostala potraživanja*

|  |  |
| --- | --- |
| Potraživanja za više uplaćene poreze i doprinose | 177,82 EUR |
| Potraživanje za refundaciju bolovanja od strane HZZO-a  | 19.401,67 EUR |
| Potraživanja za režijske i druge troškove u kojima participiraju dva proračunska korisnika koji koriste istu zgradu | 150,20 EUR |
| Potraživanje za topli obrok , produženi boravak i participaciju rodit., učenika | 14.078,73 EUR |
| Potraživanja za prihode od pruženih usluga | 436,89 EUR |
| Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun  | 38.533,16 EUR |
| Potraživanja za ostale prihode  | 611,97 EUR |
| Ispravak vrijednosti potraživanja | 1.579,60 EUR |
|  |  |

* *Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja (obračunata plaća za prosinac) u iznosu od 0,00 eura.*
* *Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 0,00 eura:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv stavke** | **Ostvareno** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | 0 |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 941,28 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 941,28 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja  | 0 |

**OBVEZE - razred 2**

* Stanje obveza 1. siječnja 2023. godine: **229.213,82 EUR**
* Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju **(1.334.027,56 EUR):**
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 8.762,15 EUR*
* *Obveze za materijalne rashode 244.402,93 EUR*
* *Obveze za zaposlene 1.067.148,54 EUR*
* *Obveze za financijske rashode 5.579,62 EUR*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 495,36 EUR*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 2.776,51 EUR (participacije, školarine i sl.)*
* *Obveze za nabavu nefinancijske imovine 4.862,45 EUR*
* Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju **(1.543.511,69 EUR)**:
* *Međusobne obveze proračunskih korisnika 7.448,30 EUR*
* *Obveze za zaposlene 1.270.499,95 EUR*
* *Obveze za materijalne rashode 251.849,50 EUR*
* *Obveze za financijske rashode 5.579,62 EUR*
* *Obveze za naknade građanima i kućanstvima 495,36 EUR*
* *Ostale tekuće obveze za povrat 2.776,51 EUR (participacije, školarine i sl.))*
* *Obveze za nabavu nefinancijske 4.862,45 EUR*
* Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja **(19.729,69 EUR)**:
* *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja:* ***0,00 EUR***
* *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja:* ***19.729,69 EUR****; sastoje se od međusobnih obveza proračunskih korisnika 19.729,69 EUR (bolovanje isplaćeno na teret državnog proračuna, 19.259,45 EUR; bolovanje isplaćeno na teret vlastitih sredstava, 142,22 EUR; obveze za režijske troškove u kojima participiraju dva proračunska korisnika koji koriste istu zgradu, 150,20 EUR; obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun (Državni proračun) za više plaćene poreze i doprinose, 177,82 EUR)*

**VLASTITI IZVORI - razred 9**

Vlastiti izvori (352.088,57 EUR) sastoje se od izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu, 324.298,62 EUR (potražna strana); viška prihoda poslovanja u iznosu od 14.241,96 EUR (potražna strana) te od obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 13.547,99 EUR (potražna strana).

* **Izvan-bilančni zapisi u ukupnom iznosu od 165.210,90 EUR (računi iz računskog plana 991 i 996) sastoje se od:**
* **Tuđa imovina dobivena na korištenje (151.283,34 EUR):** uključuje zemljišta i građevinske objekte dobivene na korištenje od strane jedinice lokalne samouprave (0,13 EUR); imovinu dobivenu na korištenje 2019. godine u sklopu projekta ''Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II'' (prijenosno računalo u vrijednosti od 599,41 EUR; dva projektora u ukupnoj vrijednosti od 595,06 EUR; tableti (227 kom) u ukupnoj vrijednosti od 33.272,84 EUR; dva ormarića u ukupnoj vrijednosti od 1.327,23 EUR); imovinu dobivenu na korištenje 2019. godine sukladno Ugovoru o nabavi opreme za opremanje dijela nastavnika u školama - 1. dio u sklopu II. Faze programa "e-Škole" (prijenosna računala (5 kom) u ukupnoj vrijednosti od 2.486,31 EUR); imovinu dobivenu na korištenje 2020. godine u sklopu projekta ''Podrška provedbi Cjelovite kurikularne reforme faza II'' ( tableti (303 kom) u ukupnoj vrijednosti od 69.974,12 EUR); imovinu dobivenu na korištenje 2021. godine sukladno Ugovoru o nabavi opreme za školske djelatnike u sklopu II. faze programa e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa (prijenosna računala (79 kom) u ukupnoj vrijednosti od 43.028,24 EUR).
* **Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku (13.927,56** **EUR) kako slijedi:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **SUDSKI SPOR U TIJEKU** | **POTENCIJALNE OBVEZE** | **TUŽITELJ** |
| Pr-189-2021  | 1.095,30 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-192-2021  | 903,06 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-186-2021  | 820,92 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-187-2021  | 953,85 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-857-2021  | 581,03 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-182-2021  | 597,80 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-190-2021  | 884,49 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-188-2021  | 916,00 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-197-2021 | 838,16 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-191-2021  | 951,81 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-171-2021  | 775,73 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-327.2021 | 773,03 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-338-2021  | 805,93 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-339-2021  | 497,31 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-337-2021  | 818,98 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-340-2021  | 836,19 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| Pr-528-2021  | 877,99 | FIZIČKA OSOBA - DJELATNIK |
| **UKUPAN IZNOS** | **13.927,56** |  |

Radi se o sudskim sporovima u svezi isplate razlike plaće zbog ne uvećanja osnovice za izračun plaće za 6 % u periodu od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine.

* **Promjena u obujmu imovine (račun iz računskog plana 915) odnosi se na sljedeće događaje:**
* *Iznos smanjenja:* 0,00 EUR
* *Iznos povećanja:* 0,00EUR
* **Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni (račun iz računskog plana 96; 13.547,99 EUR)**

Obuhvaćaju nenaplaćene prihode za topli obrok, produženi boravak i školarinu glazbene škole (12.530,03 EUR), nenaplaćene prihode za najam prostora (energenti, voda, zakup; 405,99 EUR) te ostalih prihoda (611,97 EUR).