

USTANOVA: OSNOVNA ŠKOLA "TRSAT"

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
1. – 6. 2023.**

Rijeka, 10.7.2023.

1. Financijski pokazatelji poslovanja

Financijski izvještaji za razdoblje 1. – 6. 2023. godine izrađeni su sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine br. 144/21) i prema sadržaju propisanom Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ br. 37/22). Financijski izvještaji dostavljeni su odgovarajućim tijelima, nadležnom upravnom tijelu Grada i instituciji ovlaštenoj za obradu podataka, u Pravilnikom propisanim rokovima.

Financijski podaci o ostvarenim prihodima/primicima i rashodima/izdacima prikazani u tablicama u nastavku istovjetni su podacima iskazanim u Financijskim izvještajima koji su sastavljeni i predani sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Prihodi iz poslovanja u eurima

Opis	Kto	Izvorni plan	Godišnji plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Prihodi poslovanja	6	842.049	842.049	447.720	53,17
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	63	648.320	648.320	362.100	55,85
Pomoći od inozemnih vlada	631				
Pomoći od izvanproračunskih korisnika (HZMO, HZZ i HZZO)	634				
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	636	648.320	648.320	362.100	55,85
Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	638				
Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	639				
Prihodi od imovine	64				
Prihodi od financijske imovine	641				
Prihodi od nefinancijske imovine	642				
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	65	91.204	91.204	40.102	43,96
Prihodi po posebnim propisima	652	91.204	91.204	40.102	43,96
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	66	676	676	100	14,79
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	661	676	676		0,0
Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	663			100	0,0
Prihodi iz nadležnog proračuna – Grad Rijeka	67	101.709	101.709	45.418	44,65
Prihodi iz proračuna Grada Rijeke (decentralizirana	671	58.506	58.506	34.130	58,33

sredstva – OŠ)					
Prihodi iz proračuna Grada Rijeke (iznad zakonski standard-OŠ i ostalo-DV i DM)	671	43.203	43.203	11.287	26,12
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	68	140	140		0,0
Ostali prihodi	683	140	140		0,0
UKUPNO:		842.049	842.049	447.720	53,17

Bilješka:

Prihodi ostvareni u izvještajnom razdoblju nemaju većih odstupanja u odnosu na planirane, osim na poziciji prihoda od prodaje roba i usluga koje tijekom izvještajnog razdoblja nisu ostvarene. Također, ostvarena je tekuća donacija od trgovačkog društva koja nije bila predviđena planom. U okviru prihoda po posebnim propisima iskazani su: prihodi za sufinanciranje PB koje plaćaju učenici, prihodi za sufinanciranje troškova ručkova koje plaćaju učenici, prihodi za sufinanciranje prehrane u programu PB iz Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb, prihodi za sufinanciranje troškova rada učitelja u programu PB iz Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb.

Prihodi od nefinancijske imovine u eurima

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	7	270	270	31	11,48
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	72	270	270	31	11,48
Prihodi od prodaje građevinskih objekata	721	270	270	31	11,48
UKUPNO:		270	270	31	11,48

Bilješka:

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje stanova na kojima je nekada postojalo stanarsko pravo. Ostvareni prihodi manji su od planiranih, budući da je planom predviđena otplata stana u cijelosti.

Rashodi poslovanja u eurima

1137 PROGRAM ZAKONSKOG STANDARDA – DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE

A113701 PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	58.506	58.506	32.105	54,87
Materijalni rashodi	32	57.504	57.504	32.043	55,72
Naknade troškova zaposlenima	321	2.694	2.694	2.637	97,88
Rashodi za materijal i energiju	322	37.983	37.983	19.862	52,29
Rashodi za usluge	323	10.603	10.603	6.929	65,34
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	329	6.224	6.224	2.615	42,01
Financijski rashodi	34	1.002	1.002	62	6,18
Ostali financijski rashodi	343	1.002	1.002	62	6,18
SVEUKUPNI RASHODI		58.506	58.506	32.105	54,87

Bilješka:

Rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju u okviru aktivnosti A113701 Programska djelatnost osnovnih škola nemaju većih odstupanja u odnosu na planirane osim na poziciji rashoda za naknade troškova zaposlenima budući da su radi većih potreba realizirane u većem iznosu. Također, budući da tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo isplata po sudskim presudama, financijski rashodi (zatezne kamate) su ostvareni u manjem iznosu no što je predviđeno planom.

K113703 ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI OSNOVNIH ŠKOLA

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5	6
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4	0	0	0	0,00
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	42	0	0	0	0,00
Postrojenja i oprema	422	0	0	0	0,00
UKUPNO:		0	0	0	0,00

Bilješka:

Škola nije u izvještajnom razdoblju planirala nabavu dugotrajne imovine.

1138 PROGRAM STANDARDA IZNAD DRŽAVNOG STANDARDA – ŠIRE JAVNE POTREBE**A113801 PROGRAM PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNOG ODGOJNO-OBRAZOVNOG RADA (Izvor 1100)**

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	28.232	28.232	3.369	11,93
Rashodi za zaposlene	31	26.723	26.723	2.650	9,91
Plaće (bruto)	311	22.648	22.648	2.044	9,02
Ostali rashodi zaposlenih	312	1.129	1.129	600	53,14
Doprinosi na plaće	313	2.946	2.946	6	0,20
Materijalni rashodi	32	1.509	1.509	719	47,64
Naknade troškova zaposlenima	321	1.509	1.509	719	47,64
SVEUKUPNI RASHODI		28.232	28.232	3.369	11,93

A113801 PROGRAM PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNOG ODGOJNO-OBRAZOVNOG RADA (Izvor 4400)

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	21.236	21.236	15.249	71,80
Rashodi za zaposlene	31	21.236	21.236	15.249	71,80
Plaće (bruto)	311	21.236	21.236	15.249	71,80
SVEUKUPNI RASHODI		21.236	21.236	15.249	71,80

Bilješka:

Rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju u okviru aktivnosti A113801 Program produženog boravka i cjelodnevno odgojno-obrazovnog rada iz izvora 1100 manji su u odnosu na planirane, a rashodi ostvareni iz izvora 4400 veći od planiranih, radi činjenice da se temeljem izračuna cijene programa PB za učenike većina sredstava potrebnih za isplatu plaće učitelja u Programu, financira iz izvora 4400.

A113804 PROGRAM RADA S DAROVITIM UČENICIMA

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	1.327	1.327	0	0,00
Naknade troškova zaposlenima	321	265	265	0	0,00
Rashodi za materijal i energiju	322	530	530	0	0,00
Rashodi za usluge	323	532	532	0	0,00
SVEUKUPNI RASHODI		1.327	1.327	0	0,00

Bilješka:

Planirani rashodi u izvještajnom razdoblju u okviru ove aktivnosti nisu realizirani i planiraju se za drugu polovicu godine.

A113814 FAKULTATIVNI PREDMET "MOJA RIJEKA"

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	2.927	2.927	1.449	49,50
Rashodi za zaposlene	31	2.927	2.927	1.449	49,50
Plaće (bruto)	311	2.512	2.512	1.244	49,52
Doprinosi na plaće	313	415	415	205	49,46
SVEUKUPNI RASHODI		2.927	2.927	1.449	49,50

Bilješka:

Rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju u okviru ove aktivnosti nemaju odstupanja od planiranih.

A113818 POMOĆNICI U NASTAVI

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	6.407	6.407	3.252	50,75
Rashodi za zaposlene	31	6.057	6.057	3.045	50,27
Plaće (bruto)	311	4.859	4.859	2.614	53,79
Ostali rashodi za zaposlene	312	399	399	0	0,00
Doprinosi na plaće	313	799	799	431	53,94
Materijalni rashodi	32	350	350	207	59,14
Naknade troškova zaposlenima	321	350	350	207	59,14
SVEUKUPNI RASHODI		6.407	6.407	3.252	50,75

Bilješka:

Rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju u okviru ove aktivnosti nemaju većih odstupanja od planiranih.

A113821 GRAĐANSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	976	976	0	0,00
Rashodi za zaposlene	31	976	976	0	0,00
Plaće (bruto)	311	838	838	0	0,00
Ostali rashodi za zaposlene	312				
Doprinosi na plaće	313	138	138	0	0,00
SVEUKUPNI RASHODI		976	976	0	0,00

Bilješka:

Planirani rashodi u izvještajnom razdoblju u okviru ove aktivnosti nisu realizirani i planiraju se za drugu polovicu godine.

1139 OSTALE PROGRAMSKE AKTIVNOSTI OSNOVNIH ŠKOLA**A113901 OSTALE PROGRAMSKE AKTIVNOSTI OSNOVNIH ŠKOLA**

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	73.080	73.080	21.035	28,78
Rashodi za zaposlene	31	579	579		
Plaće (bruto)	311	495	495	0	0,00
Doprinosi na plaće	313	84	84	0	0,00
Materijalni rashodi	32	72.501	72.501	21.035	28,78
Naknade troškova zaposlenima	321	212	212		0,00
Rashodi za materijal i energiju	322	28.894	28.894	920	3,18
Rashodi za usluge	323	43.222	43.222	19.671	45,51
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	329	173	173	444	256,64
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	42				
Postrojenja i oprema	422				
SVEUKUPNI RASHODI		73.080	73.080	21.035	28,78

Bilješka:

Rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju u okviru aktivnosti A113901 Ostale programske aktivnosti osnovnih škola manji su u odnosu na planirane, naročito u okviru rashoda za zaposlene. Naime, tijekom izvještajnog razdoblja nisu se realizirale isplate mentorstva u iznosu u kojem su bile planirane. Također, manji su rashodi za materijal i energiju budući da se radi Odluke Vlade o financiranju prehrane učenika, nisu realizirali rashodi za nabavu namirnica iz izvora 4400. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su u odnosu na planirane radi obilježavanja Dana škole što se financiralo iz prenesenog viška na izvoru 9620 i ostvarene tekuće donacije od trg. Društva (izvor 6200) što nije bilo predviđeno planom.

A113913 UDŽBENICI ZA UČENIKE OSNOVNIH ŠKOLA (Izvor 1100)

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	3.334	3.334	0	0,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	37	3.334	3.334	0	0,00
Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	372	3.334	3.334	0	0,00
SVEUKUPNI RASHODI		3.334	3.334	0	0,00

A113913 UDŽBENICI ZA UČENIKE OSNOVNIH ŠKOLA (Izvor 5710)

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	9.291	9.291	0	0,00
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	37	9.291	9.291	0	0,00
Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	372	9.291	9.291	0	0,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4	4.645	4.645	0	0,00
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	42	4.645	4.645	0	0,00
Knjige	424	4.645	4.645	0	0,00
SVEUKUPNI RASHODI		13.936	13.936	0	0,00

Bilješka:

Planirani rashodi u izvještajnom razdoblju u okviru ove aktivnosti nisu realizirani i planiraju se za drugu polovicu godine.

A113914 ODGOJNO-OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	631.756	631.756	336.091	53,19
Rashodi za zaposlene	31	606.574	606.574	327.267	53,95
Plaće (bruto)	311	503.232	503.232	270.409	53,73
Ostali rashodi za zaposlene	312	19.908	19.908	12.185	61,20
Doprinosi na plaće	313	83.434	83.434	44.673	53,54
Materijalni rashodi	32	20.462	20.462	8.824	43,12
Naknade troškova zaposlenima	321	12.410	12.410	7.933	63,92
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	329	8.052	8.052	891	11,06
Financijski rashodi	34	4.720	4.720		0,00
Ostali financijski rashodi	343	4.720	4.720		0,00
SVEUKUPNI RASHODI		631.756	631.756	336.091	53,19

Bilješka:

Ostvareni rashodi u okviru ove aktivnosti nemaju odstupanja u odnosu na planirane, osim na poziciji ostalih nespomenutih rashoda poslovanja i ostalih financijskih rashoda radi nerealiziranih isplata po sudskim presudama koje su bile predviđene planom.

A113922 PREHRANA UČENIKA OSNOVNIH ŠKOLA

Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi poslovanja	3	0	0	23.871	0,00
Materijalni rashodi	32	0	0	23.871	0,00
Rashodi za materijal i energiju	322	0	0	23.871	0,00
SVEUKUPNI RASHODI		0	0	23.871	0,00

Bilješka:

Planirani rashodi u okviru ove aktivnosti nisu bili predviđeni Financijskim planom te ih je potrebno unijeti u II.Rebalans.

K113902 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA OSNOVNIH ŠKOLA

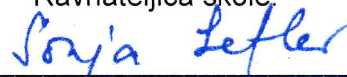
Opis	Kto	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Indeks (4/3)
1		2	3	4	5
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4	602	602	0	0,00
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	42	602	602	0	0,00
Postrojenja i oprema	422	602	602	0	0,00
Knjige	424	602	602	0	0,00
SVEUKUPNI RASHODI		602	602	0	0,00

Bilješka:

Planirani rashodi u izvještajnom razdoblju u okviru ove aktivnosti nisu realizirani i planiraju se za drugu polovicu godine.

Obrazloženje sastavila: Morana Vodopija, voditeljica računovodstva

Ravnateljica škole:



(Sonja Lefler)

