

Osnovna škola „Ljudevit Gaj” Mihovljan
Mihovljan 49
49252 Mihovljan
KLASA: 400-01/26-01/03
URBROJ: 2140-74-26-04
Mihovljan, 27. srpnja 2026.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

I – VI 2026. GODINE

Osnovna škola obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2026. godinu Škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od I-VI 2026. godine sadrži:

1. IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA, RAČUN FINANCIRANJA SA PRENESENIM VIŠKOM /MANJKOM PRIHODA IZ 2025. GODINE

-ova tablica sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije-prihodi i primici (razred 6,7 i 8), a rashodi (razred 3,4 i 5)

-tablica sadrži izvršenje I-VI 2025. godine, izvorni plan /rebalans za 2026. godinu i izvršenje I-VI 2026. godine

-iz sažetka izvršenja po računu prihoda i rashoda i računa financiranja vidljivo je da je škola u odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvarila veće prihode u iznosu od 37.041,31 eura

-ukupni rashodi su smanjeni u iznosu od 61.597,64 eura, jer smo primjenom novog Pravilnika kojim su ukinuti kontinuirani rashodi u isto razdoblje prethodne godine imali knjiženo 7 rashoda za 6 mjeseci

-iz 2025. godine prenijeto je 2.746,83 eura viška prihoda iz izvora vlastitih prihoda, posebnih namjena i prodaje NF imovine, a iz izvora Pomoći Državni proračun i Općina preneseno je 97. eura manjka prihoda koji i predstavlja metodološki manjak pokriven u siječnju tekućim prihodima

- od tog prenesenog viška prihoda iz vlastitih izvora u ovom polugodišnjem razdoblju utrošeno je

603,64 eura viška vlastitih prihoda za potrebe učeničke zadruge i vl. rashoda

23,15 eura viška prihoda posebnih namjena za materijal

UKUPNO UTROŠENO: 626,79 EURA, a ostatak se prenosi u sljedeće razdoblje i to:

1.353,46 eura –sredstva učeničke zadruge

739,25 eura - sredstva od prodaje stanova na kojima postoji stan. pravo

27,33 eura – sredstava za posebne namjene

UKUPNO 2.120,04 eura

2. IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

- Ova tablica sadrži brojčanu oznaku i naziv računa, izvršenje I-VI 2025.godine, izvorni plan/rebalans za 2026. godinu, izvršenje I-VI 2026., indeks izvršenja u odnosu na 2025. godinu i u odnosu na izvorni plan/rebalans za 2026.
- Indeks izvršenja prihoda za razdoblja I-VI 2026. godine u odnosu na izvorni plan/rebalans izrađen je na 2. razini
- U odnosu na 2025. godinu vidljivo je povećanje prihoda iz svih izvora, osim iz izvora za posebne namjene jer se izvanučionička nastava provodi preko agencija pa škola nema prihoda ni rashoda po toj osnovi
- U odnosu na financijski plan prihodi su za I-VI 2026. godine izvršeni bez većih odstupanja

- Indeks izvršenja rashoda za razdoblje I-VI 2026. godine u odnosu na financijski plan izrađen je na 2. razini
- U odnosu na 2025. godinu vidljivo je smanjenje rashoda za zaposlene zbog ukidanja kontinuiranih rashoda, a u dijelu materijalno financijskih rashoda vidljivo je povećanje
- U odnosu na financijski plan rashodi su za razdoblje I-VI 2026. godine izvršeni bez većih odstupanja
- Nabava nefinancijske imovine planirana je za drugi dio godine

3. IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

- Ova tablica sadrži brojčanu oznaku izvora financiranja, izvršenje I-VI 2025. godine, izvorni plan/rebalans za 2026. godinu i izvršenje I-VI 2026.
- izvršenje prihoda i rashoda prema izvorima financiranja za I-VI 2026. godine bez većih odstupanja osim iz izvora čije se aktivnosti oko provođenja planiraju u idućem razdoblju

4. IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

- Ova tablica sadrži podatke o izvršenju rashoda za 2025. godinu, ukupno planiranim rashodima za 2026. godinu, te izvršenje rashoda za I-VI 2026. godine koji se odnose na osnovno obrazovanje, te na dodatne usluge u obrazovanju gdje se kao podatak iskazuju troškovi koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka izvor 1.1.-županijska natjecanja, građanski odgoj, e-tehničar, plaće i materijalna prava pomoćnika u nastavi bez odgovarajuće stručne osposobljenosti, ulaganja na građevinskim objektima, nabava opreme, izvanredni prijevoz učenika zbog zatvaranja ceste u Novom Golubovcu, projekta Baltazar i školske sheme

5. PRENESENI VIŠAK/MANJAK

-ova tablica sadrži podatke o prenesenom višku/manjku iz 2025. godine, planiranom višku/manjku 2026. godine, te izvršenju za 2026. godinu

6. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA

- U oboj tablici prikazani su podaci o utrošku viška i pokriću manjka u 2025. godini, plana za 2026. godinu i izvršenja za 2026. godinu

7. IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

- Ova tablica nam daje podatak o ukupno planiranim rashodima i izdacima za 2026. godinu, te izvršenje istih u razdoblju I-VI 2026.

8. IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA PO IZVORIMA FINANCIRANJA I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

- Ova tablica prikazuje izvršenje rashoda i izdataka za I-VI 2026. godine u odnosu na financijski plan/rebalans za 2025. godinu prema ekonomskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja
- Iz ove tablice vidljivo je izvršenje rashoda i izdataka prema funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji, izvorima, aktivnostima i projektima
- U dijelu rashoda iz izvora opći prihodi i primici -iz izvršenja su vidljiva odstupanja po pojedinim projektima i aktivnostima koji se nisu mogli realizirati u ovom razdoblju ili provođenja aktivnosti koje se očekuju u idućem razdoblju
- U dijelu rashoda iz vlastitih prihoda izvršenje u odnosu na financijski plan-realizacija je planirana u idućem razdoblju
- U dijelu rashoda iz izvora posebnih namjena izvršenje u odnosu na financijski plan-kako je i planirano
- U dijelu rashoda iz izvora pomoći-izvršenje bez većih odstupanja, osim u projektu Baltazar
- U dijelu rashoda iz izvora donacija-bez odstupanja
- U dijelu rashoda iz izvora prodaja NF imovine-nabava planirana u drugom dijelu godine

9. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

- I-VI 2026. godini nije bilo zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

10. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

I-VI 2026. godine nije bilo danih zajmova i potraživanja po tim zajmovima

Od 01.09.2025. godine škola posluje u sustavu pune riznice preko jedinstvenog računa Krapinsko-zagorske županije

- Žiro račun škole je zatvoren 28.08.2025 godine, a sredstva su prenijeta na jedinstveni račun KZŽ

- Stanje potraživanja za sredstva uplaćena u nadležni proračun na dan 30.06.2026.- 5.132,93 eura
- Stanje potraživanja za prihode od pruženih usluga na dan 30.06.2026. godine- 217,00 eura
- Stanje potraživanja za pomoći unutar općeg proračuna na dan 30.06.2026. godine- 102.312,36 eura
- Stanje dospjelih obveza na dan 30.06.2026. godine iznosi-204,46 eura

11. POSEBNI IZVJEŠTAJI – SASTAVNI DIO IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA OVO RAZDOBLJE ČINI I POSEBNI IZVJEŠTAJ KOJI SE SASTOJI OD SLIJEDEĆIH TABLICA:

1. Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije-prikazani prihodi i rashodi se odnose na Projekt Baltazar kako je iskazano i u godišnjem financijskom izvješću
2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala-prazna, nije bilo zaduživanja
3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanje po danim zajmovima-prazna, nije bilo zajmova
4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova-popunjeni traženi podaci

RAVNATELJ

ALEN VOKAS



Alen Vokas