

OSNOVNA ŠKOLA LIJEPA NAŠA
TUHELJ
TUHELJ 54
49215 TUHELJ
OIB: 11758881611
MB: 03086933
Šifra škole: 02-175-001
RKDP: 15807
Telefon: 049502353
KLASA: 400-02/26-01/1
URBROJ: 2140-80-02-26-15
Tuhelj, 28.07.2026.

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. -30.06.2026. GODINE

1. UVODNE NAPOMENE

Obveza izrade te sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika propisana je čl. 81. Zakona o proračunu (NN 144/2021.), proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2026.-30.06.2026. do 31. srpnja 2026. godine te ga dostaviti osnivaču, KZŽ.

Temeljem čl. 52.st.4 Pravilnika o polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) propisano je ako proračunski korisnik, sukladno aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika ima upravljačko tijelo, dužan je upravljačkom tijelu dostaviti prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. srpnja tekuće proračunske godine nakon čega se dostavlja nadležnom ministarstvu ili drugom državnom tijelu na razini razdjela organizacijske klasifikacije odnosno nadležnom upravnom tijelu.

Obzirom da Izvještaj o izvršenju pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu, posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S.

Za polugodišnje razdoblje sastavlja se samo obrazloženje općeg dijela izvještaja temeljem čl.42.Pravilnika.

Slijedom gore navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Lijepa naša, sastoji se od:

- Opći dio -Račun prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima
- Posebni dio – Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima
- Obrazloženje

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

A. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja

Iz općeg dijela - sažetka prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 518.312,42 €, dok u istom razdoblju ukupni rashodi iznose 511.409,91€. Iz navedenog proizlazi da je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren višak prihoda u iznosu od 6.902,51 €.

Prihodi i primici

Ukupni prihodi poslovanja u razdoblju 1-6/2026. godine ostvareni su u iznosu od 518.312,42 € što iznosi 48,25 % planiranih prihoda.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje iznosi 14,19 % odnosno 64.424,51 €.

U obračunskom razdoblju ostvareni su prihodi poslovanja kako slijedi:

Skupina 63 – Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna – obuhvaćaju prihode ostvarene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih u iznosu od 450.379,25 € što iznosi 49,11% prihoda u odnosu na plan, a 75.325,69 € više u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno zbog povećanja izdataka za plaće (zbog povećanja koeficijenata), povećanja naknada i nagrada zaposlenicima.

U okviru tekućih pomoći u iznosu od 450.379,25 € ostvareni su prihodi za plaće – 418.170,79 €, prihodi za materijalna prava u iznosu od 9.400,00 €, prihodi za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština u iznosu od 333,00 €, prihodi za prehranu učenika u iznosu od 21.740,46 €, prihodi za rad ŽSV-a 735,00 eura.

15.026,70 eura čine tekuće pomoći Općine Tuhelj, najvećim dijelom za plaću učiteljice u produženom boravku, nagrade učenicima te klimu koju smo nabavili za učionicu razredne nastave.

Skupina 64 – Prihodi od imovine

Na ovoj skupini evidentiraju se prihodi od kamata na depozite po viđenju.

U obračunskom razdoblju ovi prihodi nisu ostvareni.

Skupina 65 – Prihodi po posebnim propisima

U prihodima po posebnim propisima evidentirane su uplate roditelja za produženi boravak u iznosu od 4.623,00 € ostvarenje u odnosu na plan iznosi 51,37 %, povećanje u iznosu na isto razdoblje prošle godine 10,49%.

Skupina 66 – Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga i donacija

Prihodi od pruženih usluga obuhvaćaju prihode od najma školske sportske dvorane, školskog prostora i najma stana u iznosu od 3.842,00 € ostvarenje u odnosu na plan 46,97%.

Prihodi od donacija – nisu ostvareni.

Skupina 67 – Prihodi od nadležnog proračuna

Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 44.441,47 € - 41,45 % plana. Prihodi su ostvareni iz dva izvora:

1. Izvorna sredstva županije – 8.154,24 € (sredstva za rad pomoćnika u nastavi, e-tehničara, učenika natjecanja, hitne intervencije i sl.).
2. DEC sredstva – sredstva za pokriće svih materijalno – finansijskih rashoda poslovanja u iznosu od 36.287,23 € što iznosi 58,22 % u odnosu na plan.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine nisu ostvareni. Gledajući prihode prema izvorima financiranja najveći udio otpada na prihode, a time i rashode iz izvora Pomoći - Ministarstvo budući da se iz ovog izvora osiguravaju sredstva za plaće i ostale rashode za zaposlene, te sredstva za prehranu učenika.

Drugo mjesto gledajući udio u ukupnim prihodima zauzimaju prihodi iz izvora Opći prihodi i primici, a obuhvaćaju izvorna i DEC sredstva ostvarena od Krapinsko-zagorske županije iz kojih se podmiruje najveći dio materijalno-financijskih rashoda škole.

Zatim slijede Prihodi za posebne namjene – uplate roditelja za produženi boravak.

Najmanje prihoda je ostvareno od prodaje robe i pruženih usluga odnosno donacija.

U prvom polugodištu 2026.g. nisu ostvareni prihodi iz izvora Donacije koji su bili planirani u financijskom planu.

U izvještajnom razdoblju također nisu ostvareni prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja.

Rashodi i izdaci

U izvještajnom razdoblju ukupni rashodi iznose 511.409,91 €.

Rashodi poslovanja iznose 507.833,91 € - 47,74 % plana dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.576,00 € - 23,30 % plana.

Rashodi poslovanja u razredu obuhvaćaju rashode za zaposlene, te materijalno – financijske rashode poslovanja.

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene

U skupini 31 evidentirani su rashodi za plaće i ostali rashodi za zaposlene – iznos od 430.857,09 €

Ovi rashodi financirani su iz dva izvora i imaju najveći udio u strukturi ukupnih rashoda.

Najveći dio rashoda za plaće i naknade financira se iz izvora 5.0.119. Ministarstvo – 410.302,17 eura.

Na rashode za plaće i mat. prava učiteljice u produženom boravku 14.264,21 euro.

Na rashode za plaće i naknade pomoćnika u nastavi otpada 6.290,71 €. Ovi izdaci financiraju se iz tri izvora: opći prihodi i primici – 1.1.izvorna sredstva županije u iznosu od 1.258,82 €, izvor pomoći 5.0.12 – ministarstvo – 754,75 € i 5.6.111 izvor ministarstvo – iznos od 4.277,14 €.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi poslovanja u obračunskom razdoblju iznose 76.463,82 € što iznosi 47,13 % planiranih rashoda.

U skupini 32 evidentirane su naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, izdaci za stručno usavršavanje zaposlenika i sl.) izdaci za materijal i energiju (uredski i materijal za nastavu, materijal za održavanje, namirnice za školsku kuhinju i sl.), izdaci za usluge telefona, pošte, prijevoza, usluge održavanja, komunalne, računalne zdravstvene, intelektualne i slične usluge, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja - izdaci za članarine, pristojbe i naknade, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Povećanje izdataka za službena putovanja nastao je zbog odlaska na terenske nastave u inozemstvo.

Povećanje izdataka za energiju nastao je zbog upute da rashod plina za 12.mj 2025. knjižimo u 1.mj.2026.

Povećanje izdataka za komunalne usluge nastao je zbog puknuća cijevi za vodu.

Povećanje izdataka za članarine nastao je zbog plaćanja članarina koje prošle godine nismo imali.

Rashodi iz ove skupine financirani su iz slijedećih izvora:

1.1. Opći prihodi i primici – izvorna sredstva KZŽ županije – 1.012,96 € (naknade troškova zaposlenima - natjecanja, e-tehničar, rad ŽSV-a, hitne intervencije sl.)

5.0.3. Decentralizacija – 36.597,41 € (naknade troškova za zaposlene, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge telefona, pošte, prijevoza, održavanja, komunalne usluge, licence, premije osiguranja i sl.)

3.1.9 Vlastiti prihodi – 283,54 € (zajednička pričuva, članarina uč. zadruge i sl.)

4.3.9. Posebne namjene – 4.129,68 € (školski pribor i namirnice za kuhanje)

5.0.119. Pomoći - Ministarstvo – 30.097,89 € (izdaci za prijevoz na posao, namirnice, stručno usavršavanje, reprezentacija i naknada za nezapošljavanje invalida).

5.2.49.JLS Općina Tuhelj- 690,08 € (nagrade učenicima)

Skupina 34 – Financijski rashodi

Nemamo ostvarenih rashoda.

Skupina 37-Naknade građanima i kućanstvima

1.1.Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ-e 180,00 eura (kotizacije za učenike Novigradsko proljeće)

Skupina 38 - Ostali rashodi

Na ovoj skupini evidentirani su, prema uputi, izdaci za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština za učenice škole u iznosu od 333,00 € financirani iz izvora Pomoći - Ministarstvo.

U razredu 4 evidentirani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Skupina 42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Na podskupini 422 - iznos od 3.576,00 € - evidentirani su izdaci za kosilicu i dva klima uređaja u financirani iz izvornih sredstava županije u iznosu od 990,00 € i vlastitih prihoda u iznosu od 1.207,50 € i Općine Tuhelj u iznosu od 1.378,50 €.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta. Oznaka 0912-osnovno obrazovanje.
Indeks izvršenja za razdoblje 01.01.-30.06.2026. u odnosu na plan je 20,34%.

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

Budući da škola nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja, niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova u ovom izvještaju nema iskazanih podataka.

B. OBRAZLOŽENJE PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE

Na dan 31.12.2025. godine manjak prihoda iznosio je 71.735,87 eura.
U 2026.g. doznačena su sredstva za plaće za 12. mj. 2025. prehranu učenika, te materijalne rashode za 12.mj. 2025. čime je pokriven iskazani manjak.
Iskazani tzv. metodološki manjak na kraju izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 64.833,36 € planira se pokriti prihodima čije ostvarenje se planira u narednom izvještajnom razdoblju.

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

1. Izvještaj o zaduživanju na tržištu novca i kapitala
U razdoblju 1-6/2026. godine, kao ni u prethodnim razdobljima, škola se nije zaduživala na tržištu novca i kapitala.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

Ivana Cvetko Koletić

