

KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA
PRORAČUNSKI KORISNIK:
OSNOVNA ŠKOLA VELIKO TRGOVIŠĆE
OIB:80509719304
KLASA:400-04/26-01/03
URBROJ:2140-81-01-26-2
Veliko Trgovišće, 28.07.2026. godine

OBRAZLOŽENJE

IZVRŠAVANJE PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE

01.01.-30.06.2026. godinu

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika izrađuje se za razdoblje 01.01.-30.06.2026. godine te je propisan prema članku 81. Zakona o proračunu (NN 144/2021.).

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

Izvještaj obuhvaća slijedeće:

- Opći dio obuhvaća sažetak računa prihoda i rashoda i pregled izvršenja :
 - Račun prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Posebni dio-izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima
- Obrazloženje

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Sažetak

- Tablica izvještaj o izvršenju proračuna

U tablici je vidljivo da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi u iznosu od **1.028.254,58** eur, a rashodi u iznosu od **1.030.608,28** eur, što daje rezultat poslovanja za izvještajno razdoblje manjak prihoda u iznosu od **-2.353,70** eur.

Postotak izvršenja u odnosu na rebalans 2026. je **40,42%%** u odnosu na prihode te **40,11%** u odnosu rashoda.

- Tablica o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Škola se nije zaduživala na tržištu novca i kapitala ni prethodne godine ni u izvještajnoj razdoblju.

- Tablica rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi u izvještajnom razdoblju iznose **1.028.917,78**eur. Indeks izvršavanja plana u odnosu na rebalans 2026. je **40,04%**.

- Tablica Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
Škola nema primitaka od zaduživanja.
- Tablica Račun financiranja prema izvorima
Škola nema izdataka za zaduživanja.
- Tablica Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
Izdaci su u iznosu od **1.030.608,28** eur i indeks iznosi 40,11%.
- Tablica Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Izveštaj prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaća sve ostvarene prihode i rashode tijekom razdoblja 01.01. do 30.06.2025.godine i 2026. godine, sa unesenim podacima izvornog plana/rebalansa za 2026.

Indeks ostvarenja u odnosu na ostvarene prihode 2025./2026. iznosi 108,19%, a indeks ostvarenja prihoda u odnosu na ostvarenje prihoda 2026. i prihoda tekućeg plana za 2026. godinu iznosi 40,42%.

Indeks ostvarenja u odnosu na ostvarene rashode (razred 3) 2025./2026. iznosi 97,48%, a indeks ostvarenja rashoda u odnosu na ostvarenje rashoda 2026. i rashoda tekućeg plana za 2026. godinu iznosi 44,45%..

Indeks ostvarenja u odnosu na ostvarene rashode (razred 4) 2025./2026. iznosi 26,99%, a indeks ostvarenja rashoda u odnosu na ostvarenje rashoda 2026. i rashoda tekućeg plana za 2026. godinu iznosi 3,59%.

Prihodi-skupina 63

Odnose se na prihode od ostvarene od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za izdatke koji se odnose na plaće zaposlenika, njihovih materijalnih prava, nabavu besplatnih menstrualnih potrepština te za prehranu učenika. Što se tiče Općine Veliko Trgovišće, sufinancira i dalje trošak plaća učiteljicama u produženom boravku te njihova materijalna prava.

Prihodi-skupina 65

Prihodi se odnose na primljene uplate od roditelja za produženi boravak, te prihodi od iznajmljivanja školske dvorane.

Prihodi-skupina 66

Prihodi su primljeni u iznosu od 5.620,15 eur, što je u odnosu na plan tek 22,74%.

Prihodi-skupina 67

Odnosi se na prihode primljene za financiranje materijalnih i financijskih troškova škole (decentralizacija). Refundaciju troškova za obračun troškova putnih naloga natjecanja, Projekt Baltazar gdje smo u odnosu na rebalans u indeksu izvršenja na 34,53%.

Rashodi

U izvještajnoj razdoblju iznose **1.020.817,37** eur i odnose se na razred 3 rashoda poslovanja i u iznosu **9.790,91** eur razred 4 poslovanja. U odnosu na plan izvršenje je 48,04% Odnosi se na povećanje troškova stručnih putovanja i edukacija, troškovi posebnih uvjeta rada te nabavke materijala i dijelova za tekuće održavanje.

Tablica- Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi iznose u izvještajnom razdoblju **1.028.917,78** eur. U odnosu na plan 2026. indeks je 40,04% što se odnosi na veći broj obavljenih putovanja, edukacija, troškova plaća, nabavke potrebnog materijala za tekuće održavanje.

Tablica-Prihodi i rashodi prema izvorima

Tablica prikazuje ukupne prihode i rashode prema izvorima financiranja, koji također iznose prihodi u postotku 40,02% u odnosu na plan 2026., a rashodi u postotku 40,11%.

Voditeljica računovodstva:

Mateja Trajbar, bacc.admin.tribut



RAVNATELJICA

Diana Duk-Petek, mag.ing.bioproc.