

Republika Hrvatska
Primorsko-goranska županija
OŠ IVANKE TROHAR
Školska 11
51322 Fužine
RKP: 10493
OIB: 37637831098

Fužine 27.7.2026.

Klasa: 007-04/26-01/1

Ur.broj: 2112-3-2-01-26-30

Obrazloženje izvršenja plana za razdoblje 01.01.2026. do 30.06.2026. g.

Na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21) člancima 81.- 86. i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) Osnovna škola Ivanke Trohar izradila je Prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2026.-30.06.2026. godine koji se sastoji od Općeg, Posebnog dijela, Posebnih izvještaja i Obrazloženja.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana škole za razdoblje od 01.01.2026 - 30.06.2026. godine izrađen je u skladu sa Zakonom o proračunu (NN, br. 144/21) te dostavljen Školskom odboru na usvajanje. U predloženom Izvještaju prikazuje se poslovanje Škole od 01.01. do 30.06.2026. godine u okviru Financijskog plana za 2026. godinu. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Ivanke Trohar za 2026. godinu sadrži:

Opći dio, koji se sastoji od:

- Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
- Prihoda i rashoda po izvorima financiranja
- Rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

Posebni dio, koji se sastoji od:

- Rashoda po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji po Izvorima financiranja

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Prihodi i rashodi u 2026. godini uglavnom su se kretali u okvirima planiranih sredstava.

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su u razdoblju 01.01.2026.-30.06. 2026. ukupno ostvareni prihodi u iznosu od 407.944,06 € i rashodi u visini od 408.101,74€ što predstavlja gotovo u potpunosti ostvaren plan. Uz preneseni manjak prethodne godine u iznosu 51.361.82€ proizlazi manjak prihoda u iznosu od 51.519,50€ u razdoblju od 01.01.2026.-30.06. 2026. a sve to zbog usklađenja i dopuna knjigovodstvenog evidentiranja zbog primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu kojim su ukinuti dosadašnji kontinuirani troškovi te se sada

knjiže potraživanja za obračunate plaće i ostale troškove koji su knjiženi po načelu nastanka, dok se prihodi priznaju na dan kad je bio priliv sredstava.

Škola je sve troškove knjižila u razdoblje u kojem su i ostvareni, a istovremeno za plaću i režijske troškove mjeseca lipnja školi će sredstva biti doznačena tokom srpnja 2026. Od preostalih računa, knjiženi su i oni za nabavu namirnica za marendu za lipanj, a sredstva za podmirenje istih bit će doznačena sredinom srpnja od strane MZOM-a.

Sažetak računa financiranja iskazuje podatke o zaduživanju škole. S obzirom da su iskazani podaci nula, to znači da škola u promatranom razdoblju ne koristi zaduživanje niti plasira financijsku imovinu.

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi škole gotovo su u potpunosti jednaki u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine. (indeks 100,9). U odnosu na plan 2026. godine, indeks prihoda je 49,05 pa se očekuje da će do kraja 2026. godine plan prihoda biti ostvaren.

Šifra 64-prihodi od imovine (kamate na oročena sredstva) pokazuje indeks 22,45 jer škola više ne ostvaruje tu vrstu prihoda obzirom na otvaranje jedinstvenog računa pri Primorsko-goranskoj županiji.

Šifra 66 - Prihodi su smanjeni za 96,4 % zbog prošlogodišnjih pristiglih donacija za nabavku opreme sustava Play attention.

Šifra 67 - Prihodi su povećani za 23,63% jer se u promatranom razdoblju naručila veća količina lož ulja za potrebe grijanja škole te zbog povećanja cijena usluga.

Ukupni rashodi poslovanja u prvih 6 mjeseci ove godine gotovo su u jednaki prošlogodišnjim rashodima (indeks 89,12). U odnosu na plan 2026. godine, indeks rashoda je 49,07 pa se očekuje da će do kraja 2026. godine plan rashoda biti ostvaren.

Značajnija odstupanja bilježimo na :

šifri 3211 – službena putovanja, povećanje za 57,67% zbog potrebe odlaska na međunarodno natjecanje Hippo u Republiku Italiju,

šifra 3236 – Zdravstvene usluge, indeks 668,89, jer su u promatranom razdoblju obavljeni sistematski pregledi zaposlenika,

šifra 3237 – intelektualne usluge povećanje za 156,57 % zbog potrebe geodetskih usluga škole, šifra 3293 – reprezentacija, zbog korištenja prenesenih sredstava Interreg projekta te

šifra 3295- pristojbe i naknade, povećanje za 115,19% zbog već spomenutog poziva škole na međunarodno natjecanje Hippo u Republiku Italiju.

Značajnije smanjenje bilježimo na šifri 3221- uredski materijal, smanjenje za 27,35%, šifra 3231- usluge prijevoza – pad za 58,03% jer će dio računa za navedeno stići tijekom srpnja.

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Izvor 11 - opći prihodi i primici – ostvareno je 1.944,47€ koje se odnosi na provođenje programa Županije (produženi boravak učenika -putnika, Županijska škola plivanja)

Izvor 32 – vlastiti prihodi -prihodi su smanjeni za 63,64% u odnosu na promatrano razdoblje 2025. godine prvenstveno zbog manjeg korištenja najma dvorane.

Izvor 43 – Na izvoru prihoda za posebne namjene- bilježi se smanjenje od 33,96% u odnosu na prošlu godinu dijelom zbog prošlogodišnjih knjiženja uplata roditelja za terenske nastave.

Izvor 44 - prihodi za decentralizirane funkcije - izvršenje plana prihoda pokazuje indeks 116,72 zbog povećanja cijena dobavljača za decentralizirane funkcije.

Izvor 52 - pomoći – u ovom vremenskom razdoblju, sredstva pomoći knjiže se na izvor 5.50 (pomoći iz državnog proračuna) i 5.52 ostale pomoći (pomoći od strane Općine Fužine za sufinanciranje Programa produženog boravka i Školskog kurikulumu).

Izvor 6 – donacije- u ovom vremenskom razdoblju donacija nije bilo. Donacije iz 2025. godine odnose se na nabavu sustava Play attention.

Rashodi poslovanja , prema izvorima financiranja, u prvih 6 mjeseci ove godine gotovo su u jednaki prošlogodišnjim rashodima (indeks 89,12).). U odnosu na plan 2026. godine, indeks rashoda je 49,07 pa se očekuje da će do kraja 2026. godine plan rashoda biti ostvaren. Značajnija odstupanja u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje bilježimo na izvoru 3. Naime, ovogodišnji rashodi prenesenih sredstava bilježili su se na izvor 3, međutim po izvršenju rebalansa, rashodi će biti preknjiženi na odgovarajuća konta i pozicije. Izvor 43 – bilježi smanjenje od 29,34% zbog već spomenutih prošlogodišnjih knjiženja uplata roditelja za terenske nastave dok izvor 44 pokazuje povećanje rashoda za 21,94% zbog povećanja cijena dobavljača za decentralizirane funkcije.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji odnose se na Funk. klas: 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje (rashodi za plaće, račune, marendu učenika...)i Funk. klas: 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane(Program Županijske škole plivanja) ostvareni su u visini 89,12% . Po izvršenju rebalansa, rashodi za Županijsku školu plivanja bit će u potpunosti ostvareni.

Rashodi prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji po izvorima financiranja

Rashodi se dijele na sljedeće programe:

- 5301 - Osnovnoškolsko obrazovanje
- 5302 - Unaprjeđenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava
- 5308 – Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

U okviru *programa 5301* Osnovnoškolsko obrazovanje rashodi su se kretali u okviru financijskog plana i izvršeni su 49,49%.

Izvor 321 – Vlastiti rashodi – plan je izvršen 116,27 % zbog već spomenutih rashoda prenesenih sredstava koji su se bilježili na izvor 3, međutim po izvršenju rebalansa, rashodi će biti preknjiženi na odgovarajuća konta i pozicije. Što se tiče financijskih rashoda, oni se odnose na naknadu banke za vođenje računa škole te naknadu za zatvaranje računa škole pri poslovnoj banci. Po izvršenju rebalansa, indeks će biti 100 odnosno plan će biti u potpunosti ostvaren.

Izvor 441 - Rashodi za decentralizirane funkcije -plan je izvršen 59,37% a odnosi se na sredstva koja Primorsko-goranska županija dostavlja na raspolaganje školi tijekom proračunske godine za redovito funkcioniranje rada Škole.

Izvor 5.501 Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke – plan je izvršen 49,25%. Navedeno se odnosi na rashode za zaposlene djelatnike Škole.

Izvor 5.520 Ostale pomoći – plan je izvršen 41,5% a odnosi se na pomoći Općine Fužine za provođenje Školskog kurikulumu.

Izvor 621 – Donacije – ostvarenje od 29,00€ odnosi se na refundaciju troškova učiteljice povijesti za Županijsko stručno vijeće i rebalansom će biti proknjiženo na pomoći iz državnog proračuna.

U okviru programa 530106 Nabava udžbenika plan nije ostvaren. Računi za nabavu udžbenika stići će tijekom rujna 2026.

U okviru programa 530107 Prehrana za učenike u osnovnim školama plan je izvršen 49,39%.

Program 5302 – Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava odnosi se na Program 530202 Program produženog boravka učenika putnika - financiranje od strane PGŽ kao i Program produženog boravka financiran od strane Općine Fužine i uplatama roditelja. Ostvarenje od strane PGŽ-e je 60,61%, od strane uplata roditelja je 49,65% a od strane Općine Fužine 43,24%.

Osim produženog boravka u to spada i Program 530222 Programi školskog kurikulumu čije će izvršenje uslijediti nakon rebalansa proračuna , zatim Program 530239 Županijska škola plivanja- plan će biti u potpunosti ostvaren nakon rebalansa te Program 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština čija nabava slijedi krajem kolovoza 2026.

Program 5308 – kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu – rashodi za navedeni program uslijedit će u narednom izvještajnom razdoblju.

**POSEBNI IZVJEŠTAJ U POLUGODIGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA**

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Škola se u 2026. godini nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te nema zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima.

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Škola ne koristi sredstva fondova Europske unije.

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Škola nema dane zajmove i potraživanja.

Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova proračunskog korisnika na kraju proračunske godine.

Škola nema navedenih potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestnim jamstvima.

Škola nema danih jamstava po protestnim jamstvima.

Ravnateljica:

Jasna Štimac, prof.

