

Osnovna škola Vladimir Deščak
Školska 4, Novaki
10 431 Sveta Nedelja

Broj RKP-a: 49911
Matični broj škole: 4792530
OIB škole: 08794106777
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 8520 – osnovno obrazovanje
Razdjel: 000 – nama razdjela

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2026. GODINE

I. UVOD

Financijski plan akt je Osnovne škole Vladimir Deščak, kojim su utvrđeni njegovi prihodi i primici te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski se plan donosi i izvršavat će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

Financijski plan Osnovne škole Vladimir Deščak, za razdoblje 2026.-2028. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (NN, broj 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN, broj 26/10, 120/13 i 01/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN, 111/18).

Sukladno Zakonu o proračunu, a na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje Ministarstvo financija sastavilo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026.-2028. Na temelju dostavljenih uputa, odjel za financije osnivača izradio je Upute za izradu proračuna upravnih tijela i proračunskih korisnika proračuna za razdoblje 2026.-2028. te ih dostavilo na postupanje.

Sukladno člankom 38. stavkom 2. i člankom 39. stavkom 2. Zakona o proračunu (NN, broj 144/21), prije dostave prijedloga financijskog plana nadležnom upravnom tijelu, upravljačko tijelo usvaja prijedlog financijskog plana i projekcije proračunskog korisnika na razini skupine ekonomske klasifikacije. Te sukladno člancima 38., 39. i 42. Zakona o proračunu, proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financijski plan proračunskog

korisnika se usvaja također na razini skupine ekonomske klasifikacije. Prijedlog financijskog plana zajedno s projekcijama usvaja se do konca tekuće godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna s 1. siječnjem godine za koju se donosi proračun.

Izrada financijskih planova zasniva se na proračunskim načelima zakonitosti, ispravnosti, točnosti, uravnoteženosti, načela jedne godine i transparentnosti.

Financijski plan Osnovne škole Vladimir Deščak čine prihodi i primici te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži: obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana, u slučaju da isti postoji. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

*OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE
01.01.-30.06.2026. GODINE*

2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Financijski plan OŠ Vladimir Deščak za 2026. godinu planiran je u iznosu od 3.335.907,54 EUR za rashode te 3.332.552,54 EUR za prihode, planirani manjak sredstva iz prethodne godine je 3.355,00 EUR.

Strukturu financijskog plana čine:

- Prihodi poslovanja: 3.332.552,54 EUR
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 0,00 EUR
- Rashodi poslovanja: 2.939.107,54 EUR
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 396.800,00 EUR
- Manjak sredstva iz prethodne godine: 3.355,00 EUR

Izvršenje financijskog plana 01.01.-30.06.2026. čine:

- Prihodi poslovanja: 1.909.167,66 EUR
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 0,00 EUR
- Rashodi poslovanja: 1.472.319,01 EUR
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 437.330,53 EUR
- Manjak sredstava za razdoblje 01.01.-30.06.2026. godine: 481,88 EUR

2.1. Prihodi

Ukupni prihodi za 2026. godinu planirani su u iznosu 3.332.552,54 EUR. Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

<i>Vrsta prihoda</i>	Planirano	Ostvareno	Indeks
UKUPNI PRIHODI	3.332.552,54	1.909.167,66	57,29%
1. PRIHODI POSLOVANJA	3.332.552,54	1.909.167,66	57,29%
a) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	2.556.260,00	1.227.462,19	48,02%
b) Prihodi od imovine (64)	0,00	0,00	0,00%
c) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	142.300,00	95.118,38	66,84%
d) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)	33.860,00	11.046,41	32,62%
e) Prihodi od nadležnih proračuna (67)	600.092,54	575.540,68	95,91%
2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	-

Prema izvorima financiranja, prihodi za 2026. godinu planirani su kako slijedi:

Izvor financiranja	Planirano	Ostvareno	Indeks
Opći prihodi i primici – županijski proračun	500.495,00	535.960,36	107,09%
Vlastiti prihodi	13.200,00	607,29	4,60%
Prihodi za posebne namjene	142.300,00	95.100,50	66,83%
Pomoći	2.655.857,54	1.267.042,51	47,71%
Donacije	20.700,00	10.457,00	50,52%

2.1.1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja za 2026. godinu planirani su u iznosu od 3.332.552,54 EUR.

Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 2.556.260,00 EUR i u strukturi ukupnih prihoda čine 76,71%. Najvećim dijelom odnose se na pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a riječ je o sredstvima planiranim za financiranje rashoda za zaposlene koja se isplaćuju iz državnog i gradskog proračuna.

Prihodi od imovine odnose se na prihode za kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu 40,00 EUR. Iznos je mali pa ne utječe na udio u ukupnoj strukturi prihoda.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planiraju se u iznosu od 142.300,00 EUR, a u strukturi ukupnih prihoda čine 4,27%. Riječ je o prihodima po posebnim propisima koji se odnose na ostale nespomenute prihode, a koje najvećim dijelom čine prihodi od sufinanciranja roditelja za produženi boravak i ručak, refundacije šteta.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planiraju se u ukupnom iznosu od 33.860,00 EUR i u strukturi ukupnih prihoda čine 1,02%. Naplata prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga uređena je Odlukom o ostvarivanju i korištenju vlastitih prihoda škola od 12. prosinca 2013. koju je donio Osnivač, a najvećim dijelom riječ je o prihodima koji se ostvaruju zakupom prostora škole. Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od 600.092,54 EUR i čine 18,00% ukupnih prihoda. Ovi prihodi odnose se na prihode za minimalne standarde u osnovnom školstvu, za pojačani standard u školstvu, kapitalno ulaganje i tekuće i investicijsko održavanje u školstvu. Ostvaruju se iz županijskog proračuna temeljem Odluke o financiranju decentraliziranih funkcija u obrazovanju, temeljem drugih Odluka koje donosi Osnivač i temeljem zahtjeva koji se dostavlja prema potrebama škole Osnivaču. Koriste se za pokriće rashoda za redovno poslovanje i manjim dijelom za opremu škole i dodatna ulaganja.

2.1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani financijskim planom za razdoblje 2026.-2028. godine.

2.2. Rashodi

Ukupni rashodi za 2026. godinu planirani su u iznosu od 3.335.907,54 EUR.

Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tablici:

Vrsta rashoda	Planirano	Ostvareno	Indeks
UKUPNI RASHODI	3.335.907,54	1.909.649,54	57,25%
1. RASHODI POSLOVANJA	2.939.107,54	1.472.319,01	50,09%
a) rashodi za zaposlene (31)	2.318.300,00	1.182.216,02	50,99%
b) materijalni rashodi (32)	529.560,00	283.180,00	53,47%
c) financijski rashodi (34)	1.340,00	0,00	0,00%
d) Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36)	0,00	0,00	0,00%
e) naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)	85.107,54	5.834,39	6,86%

<i>f) Ostali rashodi (38)</i>	<i>4.800,00</i>	<i>1.088,60</i>	<i>22,68%</i>
2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	396.800,00	437.330,53	110,21%
<i>a) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)</i>	<i>74.300,00</i>	<i>40.507,76</i>	<i>54,52%</i>
<i>b) Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)</i>	<i>322.500,00</i>	<i>396.822,77</i>	<i>123,05%</i>

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2026. godinu planirani su kako slijedi:

Izvor financiranja	Planirano	Ostvareno	Indeks
<i>Opći prihodi i primici – županijski proračun</i>	<i>500.495,00</i>	<i>393.358,26</i>	<i>78,59%</i>
<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>13.500,00</i>	<i>6.162,23</i>	<i>45,65%</i>
<i>Prihodi za posebne namjene</i>	<i>142.300,00</i>	<i>62.327,71</i>	<i>43,80%</i>
<i>Pomoći</i>	<i>2.657.912,54</i>	<i>1.438.207,54</i>	<i>54,11%</i>
<i>Donacije</i>	<i>21.700,00</i>	<i>9.593,80</i>	<i>44,21%</i>

2.2.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja za 2026. godinu planirani su u iznosu od 3.335.907,54 EUR.

Rashodi za zaposlene planirani su u ukupnom iznosu od 2.318.300,00 EUR i u strukturi ukupnih rashoda čine najznačajniji udio od čak 69,50%. U ovoj skupini rashoda planirane su bruto plaće zaposlenika, ostali rashodi za zaposlene te doprinosi na plaću. Materijalni rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 529.560,00 EUR i u strukturi ukupnih rashoda iznose 15,87%, a obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja koji se najvećim dijelom financiraju iz županijskog proračuna, rashode produženog boravka, ručka financiranih od roditelja i prijevoza zaposlenika na posao i s posla koji se financira iz državnog proračuna. Navedena skupina rashoda obuhvaća rashode za nabavu uredskog materijala, naknade za prijevoz zaposlenika, stručno usavršavanje zaposlenih, službena putovanja zaposlenih, energiju, materijal i sirovine, tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar, rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, promidžbe i informiranja, zdravstvene, računalne i ostale usluge, intelektualne usluge, premije osiguranja, reprezentaciju i članarine.

Financijski rashodi planirani su u iznosu 1.340,00 EUR i u ukupnoj strukturi rashoda čine 0,04%. Odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa i zatezne kamate. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirane su u iznosu 85.107,54 EUR i u ukupnoj strukturi rashoda čine 2,55%. Odnose se na školsku shemu voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda i nabavu udžbenika koji su radne strukture. Ostali

rashodi planirani su u iznosu 4.800,00 EUR i u ukupnoj strukturi rashoda čine 0,14%. Odnose se na besplatne zalihe menstrualnih higijenskih potrepština za učenice škole.

2.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 396.800,00 EUR.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 74.300,00 EUR, a odnose se najvećim dijelom na nabavu udžbenika koji nisu radni i vode se kao imovina škole i u strukturi ukupnih rashoda iznose 2,23%. Ostali rashodi se odnose na nabavu uredske opreme i namještaja i nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene. Planirali smo i nabavu knjiga – lektire za školsku knjižnicu.

Navedeni rashodi planiraju se realizirati iz državnog proračuna – nabava udžbenika i lektire, te nabava dijela lektire iz Gradskog proračuna.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su u iznosu od 322.500,00 EUR, a odnose se na postavu novog sportskog poda u dvorani, troškove vezane uz projektiranje i dogradnju škole, i u ukupnoj strukturi rashoda iznose 9,67%.

3. PRENESENI REZULTAT I REZULTAT ZA PRIJENOS U SLJEDEĆE RAZDOBLJE

Preneseni manjak iz 2025. godine odnosi se na rashode za plaće koje se isplaćuju u tekućem mjesecu za prethodni mjesec. Stanje na kraju razdoblja, 30.06.2025. godine iznosi -481,88 EUR.

4. RAČUN FINANCIRANJA

U Računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanje te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

5. NOVČANA SREDSTVA NA RAČUNU

Od 01.01.2026. godine Škola je u sustavu Riznice Zagrebačke županije i sva sredstva su na jedinstvenom računu Riznice Zagrebačke županije.

POSEBNI IZVJEŠTAJ U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

Od propisanih Posebnih izvještaja iz čl. 30. i čl. 46. Pravilnika u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika, škola nema podatak za:

Izvještaj zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Sveta Nedjelja, 30. srpnja 2026.

Ravnateljica:

Petra Markanović

P. Markanović



Predsjednica Školskog odbora:

Vesna Abičić

Vesna Abičić