

OSNOVNA ŠKOLA CESTICA

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I POSEBNI IZVJEŠTAJI PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

SADRŽAJ

1. U V O D.....	1
2. PRIHODI I PRIMICI	3
2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	
3. RASHODI I IZDACI	3
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE.....	3
3.2. MATERIJALNI RASHODI.....	4
3.3. FINACIJSKI RASHODI	4
3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	4
3.5. OSTALI RASHODI... ..	4
3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE.....	4
3.7. REZULTAT POSLOVANJA.....	4
4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA.....	5
4.1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE.....	5
4.3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA.....	5
6. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA.....	5
7. REZULTAT POSLOVANJA	5

1. UVOD

Sadržaj Prijedloga godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i **primitaka** te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **posebni izvještaji**: izvještaj o korištenju proračunske zalihe, izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala i izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Financijski plan OŠ CESTICA za 2026. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na Sjednici održanoj 10.12.2025. godine u iznosu od 3.464.783,00 eura objavljen na mrežnim stranicama škole.

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2026. godinu su u tijeku.

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Prijedlog godišnjeg izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka u periodu od godine dana (tekući viškovi/manjkovi).

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Sažetak prijedloga polugodišnjeg izvještaja Financijskog plana za 2026. godinu izgleda: kako slijedi:

Oznaka	Ostvarenje/ Izvršenje 2025. (1)	Izvorni plan 2026. (2)	Tekući plan 2026. (3)	Ostvarenje /Izvršenje 30.6.2026. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.283.870,51	3.464.783,00	3.464.783,00	1.360.283,80	105,95	39,2
3 Rashodi poslovanja	1.366.099,85	2.782.561,00	2.782.561,00	1.295.626,01	94,84	46,5
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	63.151,85	682.222,00	682.222,00	11.715,26	18,55	1,7
Razlika - višak/manjak	-145.381,19			52.942,53	-36,42	
C. PRORAČUN UKUPNO						
1. PRIHODI I PRIMICI	1.283.870,51	3.464.783,00	3.464.783,00	1.360.282,80	105,95	39,2
2. RASHODI I IZDACI	1.429.251,70	3.464.783,00	3.464.783,00	1.307.341,27	91,47	37,7
3.RAZLIKA- VIŠAK/MANJAK	-145.381,19			52.942,53	-36,42	
D.RASPOLOŽIV A SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA prenešeni (+/-)	4.435,60			-201.668,57	-4.546,59	
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-140.945,59	0	0	-148.726,04	105,52	

Godišnji i polugodišnji izvještaji o izvršenju financijskog plana objavljuju se na mrežnim stranicama škole, na linku :

<https://os-cestica.skole.hr/dokumenti/>

Polugodišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitka, odnosno izvršenje rashoda i izdatka unutar pola godine (tekući viškovi/manjkovi).

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana iskazuje se preneseni manjak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (preneseni višak/manjak).

Ostvareni prihodi 2026. godine u odnosu na 2025. godinu su povećani za 5,95 % , a izdaci su se u promatranom razdoblju smanjili za 8,53 %,, zbog ekonomičnog trošenja sredstava.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ CESTICA za 2026. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 3.464.783,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 1.360.283,80 eura, odnosno 39,26 % u odnosu na godišnji plan.

Tijekom godine povećavala su se materijalna prava zaposlenih (osnovica plaće, dodaci na plaću), a isto tako su se povećale i cijene proizvoda koje su se nabavljale. U polugodišnjem razdoblju je utrošeno manje od pola planiranih prihoda.

2.1.STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2026. godine bilo je 22.864,16 eura, a na kraju polugodišnjeg izvještajnog razdoblja, tj. 30.6.2026. godine iznosi 30.058,69 eura.

3. RASHODI I IZDACI

30.6.2026. godine ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 1.295.626,01 eura, što je 46,56 % godišnjeg plana..

Izvršenje rashoda poslovanja je manji od polovice u odnosu na financijski plan.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 11.715,26 eura, što iznosi 1,72 % u odnosu na godišnji plan.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Izvršenje rashoda za zaposlene na kraju pola godine je iznosilo 47,64 % financijskog plana, što znači da je izvršeno više od pola financijskog plana.

Došlo je do povećanja osnovice za plaću i ostalih materijalnih prava pa je utrošena polovica planiranih sredstava.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Izvršenje materijalnih rashoda u odnosu na plan je 42,44 %.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Izvršenje financijskih rashoda u odnosu na plan iznosi 45,64 %.

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Ovi rashodi su u 2026. godini planirani, međutim još do sada nisu realizirani pa nema izvršenja.

3.5. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi vezani su za primljenu donaciju za higijenske potrepštine u iznosu od 1.002,47 eura. Utrošeno je 83,54 % u odnosu na plan.

3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na plan iznosi 1,72 %.

3.7. REZULTAT POSLOVANJA

30.6.2026. godine utvrđeni je manjak prihoda u iznosu od 148.726,04 eura. Radi se o metodološkom manjku, tj. troškovima za zaposlene, koji će biti podmireni tekući mjesec.

Preneseni manjak iz prethodne godine iznosio je 201.668,57 eura.

Navedeni manjak biti će pokriveni iz prihoda u tekućem razdoblju.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA

4.1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Osnovna škola Cestica u prvoj polovini 2026. godine nije koristila proračunske zalihe.

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

Osnovna škola Cestica u prvoj polovici 2026. godine nije imala zaduženja na domaćem i stranom tržištu.

4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Osnovna škola Cestica u 2026. godini nije koristila jamstva i plaćanja po protestiranim jamstvima



Predsjednica Školskog odbora:

Ana Kutnjak, mag.oec.