

**Obrazloženje prijedloga polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Obrtničke škole
Koprivnica
za prvo polugodište 2026. godine**

1. OPĆI DIO

Sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13, 102/17 i 01/20.) i Uputom Ministarstva financija od 12. travnja 2022. godine, KLASA: 400-02/22-01/30 URBROJ: 513-05-08-22-1, a isti osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (Opći dio), uključuje njihovu raspodjelu po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji u posebnom dijelu proračuna.

1.1. PRIHODI I PRIMICI PO IZVORIMA FINANCIRANJA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupno prihodi i primici Financijskog plana Obrtničke škole za 2026. godinu planirani su u iznosu od 3.148.022,63€, a ostvarenje istih u prvom polugodištu 2026. godine iznosi 1.714.073,31€

Pregled ostvarenih prihoda i primitaka za prvo polugodište 2026.g.:

- Opći prihodi i primici 121.164,10€ (prihodi za podmirenje rashoda za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, službena putovanja, materijalne rashode)
- Vlastiti prihodi 3.177,36€ (prihodi od Učeničkog servisa, obrazovanje odraslih, izdavanje duplikata svjedodžbi)
- Pomoći-proračunski korisnici 1.586.291,81€ (plaća zaposlenika, plaća pomoćnika u nastavi u sklopu projekta prilika za sve 7, projekt Erasmus+)
- Donacije 3.440,00€ dnevnice nastavnika od turističkih agencija, donacija stolova

1.2. RASHODI I IZDACI PO IZVORIMA FINANCIRANJA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupno rashodi i izdaci Financijskog plana Obrtničke škole za 2026. godinu planirani su u iznosu od 2.891.963,03€, a ostvarenje istih u prvom polugodištu 2026. godini iznosi 1.810.703,28€ .

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka za prvo polugodište 2026.g.:

- Opći prihodi i primici 48.763,78€ rashodi za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, službena putovanja i stručna usavršavanja zaposlenika, materijalne rashode, rashode za nabavu nefinancijske imovine i projekta Prilika za sve 7.
- Vlastiti prihodi 1.387,78€ za materijalne rashode, za nabavu nefinancijske imovine, isplata obrazovanje odraslih
- Pomoći od ostalih subjekata unutar opće države 1.606.685,80€ rashodi za plaće, materijalna prava zaposlenika
- Donacije 3.280,00€ rashodi za dnevnice nastavnika i donacija za stolove

2. POSEBNI DIO

U posebnom dijelu izvještaja vidljivo je da se poslovanje Obrtničke škole Koprivnica provodi kroz tri programa:

2.1. Redovni program srednjeg školstva- obuhvaća rashode koji se podmiruju iz decentraliziranih sredstava, vlastitih prihoda, prihoda od MZO-a, donacija, prihoda od naknade šteta s osnova osiguranja

2.1. a) Decentralizirana sredstva, tu su obuhvaćeni rashodi za redovno poslovanje škole:

-rashodi za zaposlene- stručna usavršavanja zaposlenika, službena putovanja, prijevoz na posao i s posla

-materijalni rashodi –energenti, nastavni materijal za provođenje praktične nastave u školi za sva zanimanja, sitni inventar

-rashodi za usluge- telefon, poštarina, održavanje zgrade, odražavanje opreme (redovni servisi uređaja za detekciju plina, ispitivanje unutarnje i vanjske hidr. mreže, dojave požara, zapaljivih plinova) , održavanje prijevoznih sredstava.

2.1. b) -rashodi od MZO-a za plaće i materijalna prava zaposlenika, ministarstvo je doznačilo sredstava za kupnju higijenskih uložaka za učenice

2.1. c) -rashodi od donacija se odnose na rashode za dnevnice nastavnika, donacija za nabavku opreme u sklopu projekta

2.2. Dodatni program srednjeg školstva – obuhvaća rashode za projekt Erasmus

Projekt Erasmus- podmirenje troškova odlaska učenika na praksu u inozemstvo, putovanja, smještaja, stručna usavršavanja zaposlenika

2.3. Program Upravni odjel za obrazovanje, kulturu, znanost, sport i nacionalne manjine – obuhvaća projekte Školska shema, Prilika za sve 7

2.3.a) rashodi u projektu Školska shema su za voće koje se dijeli učenicima

2.3.b) škola provodi projekt Prilika za sve 7, rashodi u tom projektu su plaće za 4 pomoćnice u nastavi za djecu s poteškoćama u razvoju

3. REZULTAT POSLOVANJA

Prema polugodišnjem izvještaju Obrtničke škole Koprivnica za 2026. g., ostvareni su ukupni prihodi u iznosu 1.714.073,31€, a rashodi 1.810.703,28€, utvrđuje se da je ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 96.629,97€, preneseni manjak iz 2025.g. iznosio je 256.059,60€.

4. STANJE OBVEZA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 557.575,59eur. Sve obveze su nedospjele.

Računovođa:

Andreja Alduk

Ravnatelj:

Zlatko Martić, dipl.ing.

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	1,782,993.28	3,148,022.63	1,714,073.31	96.13	54.45
6 PRIHODI POSLOVANJA	1,782,993.28	3,148,022.63	1,714,073.31	96.13	54.45
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RASHODI UKUPNO	1,957,716.24	2,891,963.03	1,810,703.28	92.49	62.61
3 RASHODI POSLOVANJA	1,948,535.00	2,843,893.03	1,787,947.26	91.76	62.87
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	9,181.24	48,070.00	22,756.02	247.85	47.34
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-174,722.96	256,059.60	-96,629.97	55.30	-

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
NETO FINANCIRANJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*		-256,059.60	-352,689.57		43.54
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	174,722.96	-256,059.60	-352,689.57	-146.55	100.00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT					
--	--	--	--	--	--

Napomena:

* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.782.993,28	3.148.022,63	1.714.073,31	96,13	54,45
6	Prihodi poslovanja	1.782.993,28	3.148.022,63	1.714.073,31	96,13	54,45
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.670.207,16	2.856.155,71	1.586.291,81	94,98	55,54
631	Pomoći od inozemnih vlada	0,00		6.349,97		
6311	Tekuće pomoći od inozemnih vlada	0,00		6.349,97		
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.484.137,45		1.559.025,65	105,05	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.484.137,45		1.557.075,65	104,91	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		1.950,00		
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	165.359,88		0,00	0	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	165.359,88		0,00	0	
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	20.709,83		20.916,19	101,00	
6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	20.709,83		20.916,19	101,00	
64	Prihodi od imovine	3,42	40,00	0,04	1,17	0,10
641	Prihodi od financijske imovine	3,42		0,04	1,17	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	3,42		0,04	1,17	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0,00	11.043,00	0,00		0
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	14.216,58	45.217,00	6.617,36	46,55	14,63
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	9.336,58		3.177,36	34,03	
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	1.232,07		61,89	5,02	
6615	Prihodi od pruženih usluga	8.104,51		3.115,47	38,44	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	4.880,00		3.440,00	70,49	
6631	Tekuće donacije	1.175,00		2.260,00	192,34	
6632	Kapitalne donacije	3.705,00		1.180,00	31,85	

67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	98.566,12	235.566,92	121.164,10	122,93	51,44
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	98.566,12		121.164,10	122,93	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	89.384,88		103.501,34	115,79	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	9.181,24		17.662,76	192,38	

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	1.957.716,24	2.891.963,03	1.810.703,28	92,49	62,61
3	Rashodi poslovanja	1.948.535,00	2.843.893,03	1.787.947,26	91,76	62,87
31	Rashodi za zaposlene	1.735.649,07	2.507.940,80	1.574.215,37	90,70	62,77
311	Plaće (Bruto)	1.454.434,82		1.314.379,54	90,37	
3111	Plaće za redovan rad	1.389.379,92		1.251.107,87	90,05	
3113	Plaće za prekovremeni rad	65.054,90		63.271,67	97,26	
312	Ostali rashodi za zaposlene	44.215,41		42.915,44	97,06	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	44.215,41		42.915,44	97,06	
313	Doprinosi na plaće	236.998,84		216.920,39	91,53	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	236.998,84		216.920,39	91,53	
32	Materijalni rashodi	212.642,44	329.237,23	210.410,54	98,95	63,91
321	Naknade troškova zaposlenima	80.974,40		98.774,13	121,98	
3211	Službena putovanja	61.032,85		54.061,66	88,58	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	18.256,15		17.595,67	96,38	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.685,40		27.116,80	1608,92	
322	Rashodi za materijal i energiju	43.412,58		43.724,97	100,72	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	20.485,25		22.379,20	109,25	
3222	Materijal i sirovine	3.441,37		3.510,19	102,00	
3223	Energija	10.474,71		11.747,46	112,15	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.503,82		3.210,62	213,50	
3225	Sitni inventar i autogume	3.956,19		1.748,00	44,18	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	3.551,24		1.129,50	31,81	
323	Rashodi za usluge	38.454,48		26.982,96	70,17	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	2.211,38		1.902,37	86,03	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	15.959,77		9.718,80	60,90	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.618,64		1.450,86	55,41	
3234	Komunalne usluge	505,84		3.977,19	786,25	

3235	Zakupnine i najamnine	4.878,51		4.744,51	97,25	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.375,71		111,17	8,08	
3237	Intelektualne i osobne usluge	120,79		0,00	0	
3238	Računalne usluge	1.025,00		1.064,70	103,87	
3239	Ostale usluge	9.758,84		4.013,36	41,13	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	42.531,20		37.608,42	88,43	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	42.531,20		37.608,42	88,43	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.269,78		3.320,06	45,67	
3292	Premije osiguranja	2.251,32		1.838,30	81,65	
3293	Reprezentacija	259,60		0,00	0	
3294	Članarine i norme	65,00		25,00	38,46	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.693,86		1.456,76	31,04	
34	Financijski rashodi	226,49	1.215,00	21,35	9,43	1,76
343	Ostali financijski rashodi	226,49		21,35	9,43	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	226,49		21,35	9,43	
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	17,00	4.000,00	3.300,00	19411,76	82,50
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	17,00		3.300,00	19411,76	
3691	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	17,00		3.300,00	19411,76	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	1.300,00	0,00		0
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	200,00	0,00		0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.181,24	48.070,00	22.756,02	247,85	47,34
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.181,24	48.070,00	22.756,02	247,85	47,34
422	Postrojenja i oprema	9.102,31		22.756,02	250,00	
4221	Uredska oprema i namještaj	7.956,25		11.301,56	142,05	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		1.199,00		
4226	Sportska i glazbena oprema	745,00		0,00	0	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	401,06		10.255,46	2557,09	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	78,93		0,00	0	
4241	Knjige	78,93		0,00	0	

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	1.957.716,24	2.891.963,03	1.810.703,28	92,49	62,61
09 Obrazovanje	1.957.716,24	2.891.963,03	1.810.703,28	92,49	62,61
<i>092 Srednjoškolsko obrazovanje</i>	<i>1.928.218,11</i>	<i>2.817.083,03</i>	<i>1.773.628,71</i>	<i>91,98</i>	<i>62,96</i>
<i>098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane</i>	<i>29.498,13</i>	<i>74.880,00</i>	<i>37.074,57</i>	<i>125,68</i>	<i>49,51</i>

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Plan za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.782.993,28	3.148.022,63	1.714.073,31	96,13	54,45
		1.782.993,28	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.782.993,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	114.891,92	51.106,06	0,00	44,48
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	114.891,92	51.106,06	0,00	44,48
3	VLASTITI PRIHODI	0,00	40.840,00	3.177,40	0,00	7,78
31	VLASTITI PRIHODI	0,00	40.840,00	3.177,40	0,00	7,78
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	9.356,00	0,00	0,00	0,00
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	9.356,00	0,00	0,00	0,00
5	POMOĆI	0,00	2.977.017,71	1.656.349,85	0,00	55,64
50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	0,00	2.739.575,00	1.614.661,19	0,00	58,94
51	PROGRAMI UNIJE	0,00	169.009,29	6.349,97	0,00	3,76
52	OSTALE POMOĆI	0,00	25.446,00	14.422,50	0,00	56,68
56	FONDOVI EU	0,00	42.987,42	20.916,19	0,00	48,66
6	DONACIJE	0,00	4.417,00	3.440,00	0,00	77,88
61	DONACIJE	0,00	4.417,00	3.440,00	0,00	77,88
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
71	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Plan za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	1.957.716,24	2.891.963,03	1.810.703,28	92,49	62,61
		1.957.716,24	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.957.716,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	102.240,00	48.763,78	0,00	47,70

11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	102.240,00	48.763,78	0,00	47,70
3	<i>VLASTITI PRIHODI</i>	<i>0,00</i>	<i>51.040,71</i>	<i>1.387,78</i>	<i>0,00</i>	<i>2,72</i>
31	VLASTITI PRIHODI	0,00	51.040,71	1.387,78	0,00	2,72
4	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>0,00</i>	<i>9.356,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	9.356,00	0,00	0,00	0,00
5	<i>POMOĆI</i>	<i>0,00</i>	<i>2.723.409,32</i>	<i>1.757.271,72</i>	<i>0,00</i>	<i>64,52</i>
50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	0,00	2.493.619,80	1.606.685,80	0,00	64,43
51	PROGRAMI UNIJE	0,00	158.000,00	117.293,88	0,00	74,24
52	OSTALE POMOĆI	0,00	32.149,52	12.999,68	0,00	40,44
56	FONDOVI EU	0,00	39.640,00	20.292,36	0,00	51,19
6	<i>DONACIJE</i>	<i>0,00</i>	<i>4.417,00</i>	<i>3.280,00</i>	<i>0,00</i>	<i>74,26</i>
61	DONACIJE	0,00	4.417,00	3.280,00	0,00	74,26
7	<i>PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</i>	<i>0,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
71	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00