

KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA

PRORAČUNSKI KORISNIK:

OŠ JOSIPA BROZA, KUMROVEC

MATIČNI BROJ:03086925

OIB: 28425262208

Klasa: 400-02/26-01/03

Urbroj: 2140-70-01-26-1

Kumrovec, 22.07.2026.

O B R A Z L O Ž E N J A

UZ IZVRŠENJE PLANA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE: 01.01. – 30.06.2026.GODINE

I . OPĆI DIO

Opći dio obuhvaća sažetak računa prihoda i rashoda te pregled izvršenja proračuna prema:

- ekonomskoj klasifikaciji,
- izvorima financiranja,
- funkcijskoj klasifikaciji,
- organizacijskoj klasifikaciji.

Izveštaj prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaća ukupno ostvarenje prihoda i rashoda evidentiranih u financijskim izveštajima za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine, kao i pregled indeksa ostvarenja u odnosu na izvorni plan, I. izmjene i dopune plana s preraspodjelom te izvršenje u istom razdoblju prethodne, 2025. godine.

U promatranom razdoblju ostvareni prihodi veći su za 10,61 % u odnosu na isto razdoblje 2025. godine, dok su rashodi povećani za 7,17 %. U odnosu na I. izmjene i dopune plana s preraspodjelom prihodi su ostvareni u visini od 49,56 %, a rashodi u visini od 49,60 %.

6 – PRIHODI POSLOVANJA

6422 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine

Prihodi ostvareni u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine iznose 612,18 EUR, odnosno 187,91 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, kada su iznosili 325,79 EUR. Povećanje prihoda rezultat je povećanja iznosa pričuve za jedan od dva stana u vlasništvu škole.

6526 – Ostali nespomenuti prihodi

Ostvareni prihodi iznose 1.271,33 EUR, što predstavlja 45,79 % ostvarenja iz istog razdoblja 2025. godine, kada su iznosili 2.776,53 EUR. Smanjenje proizlazi iz činjenice da su se terenske nastave prije ulaska škole u sustav pune riznice financijski provodile preko škole, dok se sada organiziraju neovisno o školi.

6711 – Prihodi od nadležnog proračuna

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u visini od 122,24 % u odnosu na isto razdoblje 2025. godine. Povećanje prihoda posljedica je doznačenih sredstava nadležnog proračuna za nabavu traktorske kosilice u vrijednosti od 3.501,00 EUR.

3 – RASHODI POSLOVANJA

3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika

Rashodi za stručno usavršavanje iznose 49,33 % rashoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine zbog manjeg broja održanih stručnih usavršavanja.

3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Rashodi su povećani za 18,32 % u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave materijala za provedbu projekta „Daroviti“ te Erasmus projekta „Međunarodni partnerski projekt s OŠ Bistrica ob Sotli“.

3231 – Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza

Rashodi su povećani za 17,63 %, ponajprije zbog povećanih troškova poštanskih usluga.

3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Rashodi su povećani za 57,44 % zbog provedbe pregleda i ispitivanja radne opreme koje je izvršio Institut za sigurnost Zagreb u iznosu od 1.005,00 EUR.

3233 – Usluge promidžbe i informiranja

Ova vrsta rashoda nije bila evidentirana u istom razdoblju prethodne godine, a odnosi se na završne aktivnosti Erasmus projekta „Međunarodni partnerski projekt s OŠ Bistrica ob Sotli“.

3234 – Komunalne usluge

Rashodi su povećani za 33,72 % zbog povećanja iznosa pričuve za stan u vlasništvu škole.

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge

Povećanje od 56,50 % posljedica je rasta cijena zdravstvenih pregleda zaposlenika.

3238 – Računalne usluge

Rashodi su smanjeni za 63,36 % budući da je ulaskom škole u sustav pune riznice trošak održavanja računalnog programa Libusoft preuzeo nadležni proračun – Krapinsko-zagorska županija.

3293 – Reprezentacija

Rashodi su značajno povećani zbog održavanja završne konferencije Međunarodnog partnerskog projekta s OŠ Bistrica ob Sotli, održane 1. lipnja 2026. godine.

3295 – Pristojbe i naknade

Rashodi su manji za 45,25 % u odnosu na prethodnu godinu jer su tijekom 2025. godine bili povećani zbog provedbe postupka izbora ravnatelja.

34 – Financijski rashodi

Ulaskom škole u sustav pune riznice ugašen je žiroračun ustanove te više nema rashoda za usluge platnog prometa.

4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Izvršenje iznosi 26,94 % u odnosu na 2025., uz povećanje rashoda od 1.731,44 EUR u odnosu na isto razdoblje 2025. godine.

422 – Postrojenja i oprema

Rashodi su povećani za 26,39 % zbog nabave traktorske kosilice u vrijednosti od 3.501,00 EUR te nabave opreme u okviru projekta „Daroviti“.

424 – Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti

Povećanje od 28,05 % rezultat je nabave knjiga u okviru međunarodnog partnerskog projekta s OŠ Bistrica ob Sotli.

PREGLED PRIHODA / RASHODA:

UKUPNO PRIHODI	491.317,41 €
UKUPNO RASHODI	494.746,24 €
MANJAK	- 3.428,83 €

Ostvareni manjak u iznosu od 3.428,83 EUR posljedica je vremenske neusklađenosti između ostvarenih prihoda i izvršenih rashoda tijekom izvještajnog razdoblja. Očekuje se njegovo uravnoteženje do kraja proračunske godine sukladno planiranoj dinamici ostvarivanja prihoda i izvršavanja rashoda.

Izvršenje u odnosu na izvorni plan + preraspodjelu:

Naziv	Prihod	Rashod
MZOM	49,95%	50,11%
Županija - decentralizacija	58,69%	62,53%
KZŽ Ostala sredstva	38,86%	37,55%
Sredstva JLS - općine	12,00%	12,00%
Posebne namjene	27,28%	28,30%
Vlastita sredstva	25,83%	23,41%
Stambena sredstva	0,00%	0,00%
Donacije	0,00%	0,00%
Erasmus + međunarodni	38,68%	28,60%

II. POSEBNI DIO

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine Osnovna škola Josipa Broza nije se zaduživala na domaćem niti na stranom tržištu novca i kapitala.

Programska klasifikacija obuhvaća sve rashode vezane uz redovnu djelatnost osnovnoškolske ustanove te provedbu dopunskih nastavnih i izvannastavnih programa.

Rashodi su izvršavani u skladu s planiranim programima i aktivnostima. Većih odstupanja u provedbi programa nije bilo, osim aktivnosti financiranih iz međunarodnih projekata koje se provode sukladno planiranoj dinamici.



Ravnateljica:

Sandra Puretić