

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE POREČ ZA 2026. GODINU

1. UVOD

Zakonom o proračunu (NN broj 144/2021) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju plana za tekuću proračunsku godinu proračunskog korisnika.

Na sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju plana primjenjuje se odredba članka 76. stavka 1. Zakona o proračunu, temeljem kojeg je donijet Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN broj 85/2023). Pravilnikom je propisan sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, koji sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Prihodi i primici, rashodi i izdaci u polugodišnjem izvještaju o izvršenju plana iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (IV. razina).

Izvještaj o izvršenju proračuna na dan 30.06.2026. godine sadrži:

- OPĆI DIO
 - Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
 - Račun prihoda i rashoda
 - Račun financiranja
- POSEBAN DIO
 - Izvještaj po programskoj klasifikaciji

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

2. IZVRŠENJE PLANA

Plan Osnovne škole Poreč od 01.01.2026.-30.06.2026. ostvaren je kako slijedi:

2.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	OSTVARENJE I-VI 2025	PLAN 2026	OSTVARENJE I-VI 2026.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
	1	2	3	4	5
Prihodi poslovanja	1.838.133,34	4.576.281,00	1.862.395,96	101,30	40,70
Prihodi od prodaje nef. imovine	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	1.838.133,34	4.576.281,00	1.862.395,96	101,30	40,70
Rashodi poslovanja	1.922.610,76	3.981.664,00	1.826.079,64	95,0	45,86
Rashodi za nabavu nef. imovine	64.735,59	351.005,00	8.160,19	12,6	2,32

UKUPNI RASHODI	1.987.346,35	4.332.669,00	1.834.239,83	128,70	55,59
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	-149.213,01	243.612,00	28.156,13		

Ukupni prihodi u iznosu od 1.862.395,96 eura pokazuje povećanje od 1,32 % u usporedbi sa istima razdobljem prošle godine, a ukupni rashodi pokazuju smanjenje za 7,70 % u usporedbi sa istim razdobljem prošle godine.

2.2.PRIHODI

Izvor financiranja	Realizacija do 30.06.2026.
Opći prihodi i primici i dec.funkcije	364.194,10
Prihodi za posebne namjene pror. korisnika	82.909,72
Pomoći iz državnog proračuna za korisnike	1.365.886,15
Vlastiti prihodi pror.korisnika	35,68
Pomoći iz žup.proračuna	1.400,00
Donacije za proračunske korisnike	600,00
Pomoć od institucija i tijela EU	47.370,31
UKUPNO	1.862.395,96

U prvom polugodištu realizirano je eura 1.862.395,96 eura što je 1,32 % više i odnosu na isto razdoblje 2025.godine.

2.3.RASHODI

Izvor financiranja	Realizacija do 30.06.2026.
Opći prihodi i primici i dec.funkcije	354.252,63
Prihodi za posebne namjene pror. korisnika	74.915,54
Pomoći iz državnog proračuna za korisnike	1.363.431,50
Pomoći iz žup.proračuna	1.121,36
Donacije za proračunske korisnike	600,00
Pomoć od institucija i tijela EU	39.918,80
UKUPNO	1.834.239,83

U prvom polugodištu realizirano je 1.834.239,83 eura , što je za 7,70 % manje odnosu na isto razdoblje 2025.godine.

2.4. RAČUN FINANCIRANJA sastoji se od:

Racun/Opis	Izvršenje30.06. 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 30.06.2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE					
9 Vlastiti izvori	-42.971,02	0,00	-243.611,96	565,48	-98,85
92 Rezultat poslovanja	-42.971,02	0,00	-243.611,96	565,48	-98,85
922 Višak/manjak prihoda	-42.971,02	0,00	-243.611,96	565,48	
9221 Višak prihoda	1.448,02	0,00	1.419,00	98,00	
9222 Manjak prihoda	44.419,04	0,00	245.030,96	550,28	
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	-42.971,02		-243.611,96	565,48	-98,85

Korištenje sredstava iz prethodne godine na dan 30.06.2025. iznosi višak u iznosu od 243.611,96 eura što se odnosi na plaće 12-25 i viška državnog proračuna za didaktička sredstva psihologa.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Sukladno čl. 14. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), u Posebnom dijelu plana izvještaj sadrži izvršenje po programskoj klasifikaciji. Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:

- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi ("Narodne novine" broj 33/01,60/01,129/05,109/07, 125/08, 36/09,150/11,144/12,19/13,137/15,13/17, 98/19,144/21),
- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ("Narodne novine" broj 87/08, 86/09, 92/10,105/10,90/11,5/12,16/12,86/12,94/13,156/14,152/14,7/17,68/18, 98/19,64/20),
- Zakon o radu ("Narodne novine" broj 93/14,127/17, 98/19, 151,22,46/23,64/23),
- Zakon o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08,136/12,15/15, 144,21),
- Zakon o zaštiti od požara ("Narodne novine" broj 92/10),
- Zakon o zaštiti na radu ("Narodne novine" broj 71/14,118/14,154/14,94/18,96/18),
- Zakon o udžbenicima i drugim obrazovnim materijalima za osnovnu i srednju školu ("Narodne novine" broj 116/18),
- Zakon o sportu ("Narodne novine" broj 71/06, 150/08,124/10,86/12,94/13,85/15,19/16, 98/19,47/20,77/20),
- Zakon o ograničavanju uporabe duhanskih proizvoda ("Narodne novine" broj 125/08,55/09,119/09,94/13),
- Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti ("Narodne novine" broj 17/19, 98/19),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti ("Narodne novine" broj 111/18,83/23)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu NN 158/23
- pod zakonski akti,
- akti ustanove.

Prikaz posebnog dijela plana po programima:

NAZIV GLAVA/NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA		PLAN ZA 2026.	IZVRŠENJE 30.06.2026.	INDEKS
NAZIV PROGRAMA/AKTIVNOSTI/PROJEKTA				
RASHODI / IZDACI		1	2	3=(2/1)
	OSNOVNA ŠKOLA POREČ	4.332.669,00	1.834.239,83	42,34
Odjel 0301	OSNOVNO ŠKOLSTVO – DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE			
Aktivnost A100001	Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje-minimalni standard	2.692.225,00	1.333.408,42	49,53
Kapitalni projekt K100001	Nabava opreme - minimalni standard	37.500,00	7.654,41	20,41
Kapitalni projekt K100003	Adaptacija i sanacija ustanove – iznad minimalni standard	260.000,00	-	-
Odjel 0302	OSNOVNO ŠKOLSTVO – IZNAD MINIMALNOG STANDARDA			
Aktivnost A100003	Produženi boravak	536.983,00	178.889,60	33,31
Aktivnost A100004	Rad s nadarenim učenicima	7.874,00	3.582,50	45,50
Aktivnost A100005	Izborni i dodatni programi	7.390,00	618,74	8,37
Aktivnost A100006	Program izvanastavne aktivnosti	3.826,00	1.300,14	33,98
Aktivnost A100007	Sufinanciranje učenika za prehranu, izlete i druge programe	169.323,00	95.015,34	56,11
Aktivnost A100008	Objekti školskih zgrada i šire javne potrebe	274.746,00	89.117,06	32,44
Aktivnost A100009	Odjel djece s teškoćama u razvoju	22.766,00	8.035,16	35,29
Aktivnost A100010	Školsko športsko društvo	733,00	0,00	0,00
Aktivnost A100011	Profesionalna orijentacija učenika	132,00	0,00	0,00
Aktivnost A100013	Permanentno (interno) usavršavanje učitelja	8.785,00	2.486,30	28,30

Aktivnost A100021	Stručna županijska vijeća	490,00	0,00	0,00
Aktivnost A100022	Učeničke zadruge	54,00	0,00	0,00
Aktivnost A100026	Mentorstvo	1592,00	867,97	54,52
Aktivnost A100041	Zavičajna nastava	1.798,00	1.121,36	62,37
Aktivnost A100045	Područna škola Žbandaj – tehničko osoblje	19.489,00	6.885,75	35,33
	Ostale potrebe u obrazovanju			
Kapitalni projekt K100004	Nabava opreme za škole iznad minimalnog standarda	1.260,00	0	1260,00
Kapitalni projekt K100014	Nabava udžbenika	46.718,00	96,74	0,21
Tekući projekt T100019	Pomoćnici u nastavi– PUNa torba zajedništva II	209.350,00	105.160,34	50,23
Odjel 0303	OSNOVNO ŠKOLSTVO – MZO			
Tekući projekt T100020	EU projekt: Erasmus +KA122	29.635,00	0,00	0,00

CILJ PROGRAMA :

Učenike osposobiti za samostalni rad, razvijati kreativnost i radne navike, poticati individualno stvaralaštvo. Omogućiti učenicima stjecanje vještina i sposobnosti. Cjelokupni odgojno-obrazovni proces realizira se prema suvremenim psihološkim, pedagoškim i metodičkim spoznajama, uz poštovanje individualnosti i osobnosti i maksimalno razvijanje potencijala svakog učenika.

Programom se omogućavaju infrastrukturni, financijski i kadrovski uvjeti za ostvarivanje i razvoj djelatnosti Škole. Planiranim sredstvima osiguravaju se sredstva za pokriće troškova škole, troškova tekućih popravaka i hitnih intervencija, energenata za grijanje škole, izdataka za investicijsko održavanje školskog prostora, nastavnih sredstava i pomagala, investicijskog i tekućeg održavanja prostora i opreme, plaće djelatnika zaposlenih u produženom boravku, kao i ostali troškovi vezani uz realizaciju aktivnosti.

REALIZACIJA PROGRAMA:

Aktivnosti:

Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje - sredstva iz decentraliziranih funkcija su utrošena za materijalne i financijske rashode vezane uz poslovanje ustanove (za službena putovanja, stručna usavršavanja, tekuće i investicijsko održavanje, uredski materijal, energiju, usluge - telefona, pošte, prijevoza, promidžbe i informiranja, računalne, komunalne, zdravstvene i veterinarske i druge rashode).

Aktivnost je izvršena 49,53 % planiranog iznosa. Sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošena su na plaće zaposlenih i ostala materijalna prava radnika u školama

Produženi boravak - školske godine 2025/2026. produženi boravak pohađalo je 189 učenika raspoređenih u 9 odjela, 7 grupa u matičnoj školi i 2 grupa u Područnoj školi Žbandaj. Sredstva su utrošena za plaće i putne troškove učitelja, službena putovanja, uredski materijal, energiju, tekuće i investicijsko održavanje, usluge pošte i telefona, kupnju knjiga. Aktivnost je izvršena 33,31 % planiranog iznosa.

Rad s nadarenim učenicima - sredstva su utrošena na službena putovanja učitelja i kotizacije za projekte. Aktivnost je izvršena 45,50 % planiranog iznosa.

Izborni i dodatni programi - sredstva su utrošena za odlaske učenika na natjecanja i prijevoz učitelja i učenika na natjecanja. Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 8,37 % od planiranog iznosa.

Program izvannastavne aktivnosti – Sredstva su utrošena na natjecanja učenika. Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 33,98 % od planiranog iznosa.

Sufinanciranje učenika za prehranu, izlete i druge programe - sredstva su najvećim dijelom utrošena za prehranu učenika u školskoj kuhinji (materijal i sirovine), rashoda za energiju, rashoda za tekuće i investicijsko održavanje, uredski materijal.

Aktivnost je izvršena 56,11 % planiranog iznosa.

Aktivnost je velikim dijelom financirana od strane MZO za prehranu svih učenika ustanove, u iznosu obroka od 1,33 po učeniku/dan. Te realizirana je 57,33 % planiranog iznosa. Sredstva mjesečno doznaju osnivač na izvod ustanove na temelju prijavljene djece preko E- dnevnika.

Objekti školskih zgrada i šire javne potrebe - sredstva su utrošena za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, materijale za popravak i održavanje u matičnoj školi i PŠ Žbandaj, zatim energiju i komunalne usluge, usluge čuvanja objekta i premije osiguranja. Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 32,44 % planiranog iznosa.

Odjel djece s teškoćama u razvoju – sredstva su utrošena za prijevoz djece sa poteškoćama u razvoju.

Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 35,29 % planiranog iznosa.

Školsko športsko društvo – aktivnost nije realizirana do 30.06.2026.

Permanently (interno) usavršavanje učitelja - sredstva su utrošena za službena putovanja i plaćanje usluge predavača na stručnim usavršavanjima. Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 28,30 % planiranog iznosa.

Stručna županijska vijeća – aktivnost nije realizirana do 30.06.2026.

Mentorstvo – aktivnost je realizirana 54,52 % .

Zavičajna nastava – aktivnost je realizirana 62,37 % od planiranog iznosa za projekt zavičajne nastave u školskog godini 2025./2026.

Područna škola Žbandaj- tehničko osoblje – realizirana sredstva odnose se na plaću za dio do pune satne za jednu djelatnicu (spremačica), te razlika plaće do pune kuharice, a trošak ovih plaća snosi Grad Poreč.

Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 35,33% planiranog iznosa.

Kapitalni projekti:

Nabava opreme – minimalni standard – nabavljen je računalni uređaj, školski ormarići, pianino. Aktivnost je realizirana 20,41% planiranog iznosa.

Nabava udžbenika – aktivnost je realizirana 0,21%, jer udžbenici se nabavljaju krajem kolovoza..

Tekući projekti:

Pomoćnici u nastavi – PUN –a torba zajedništva II - planirana su sredstva za plaće i putne troškove pomoćnika u nastavi za 15 učenika. Projekt je započeo u rujnu 2024. godine, a do kraja godine šk.godine izvršen je u vrijednosti od 50,23 % planiranog iznosa.

Zakonski predstavnik:



Ravnatelj: Ivan Kardum, prof.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kardum', written over a horizontal line.