

CENTAR ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE I REHABILITACIJU PODRAVSKO SUNCE

Hercegovačka 1
48000 KOPRIVNICA
OIB 79151495340

KLASA: 400-04/26-01/04
URBROJ: 2137-79-26-2

Koprivnica, 16.07.2026.

Obrazloženje Prijedloga polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2026. godinu

Sukladno čl. 17. i 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23), daje se obrazloženje općeg dijela izvještaja i posebnog dijela izvještaja.

Prema financijskom planu za 2026. godinu planiran je tekući prihod od 3.173.793,00 €, sa razlikom prenesenog manjka i viška prihoda od 159.603,00 €, a ostvareno je ukupno 1.238.872,94 € prihoda, dok su planirani rashodi izvršeni u visini od 1.319.809,43 €, što je rezultiralo sa 80.936,49 € tekućeg manjka prihoda. S obzirom na preneseni manjak iz prethodnog razdoblja od 159.601,63 €, to je ukupni rezultat koji se prenosi u sljedeće razdoblje manjak prihoda od 240.538,12 €. Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju veći su za 8% u odnosu na prihode u istom razdoblju prethodne godine, a u odnosu na izvorni plan za 2026. ostvareno je 39% planiranih prihoda za 2026. godinu.

Ostvarenim prihodima izvršavani su rashodi kroz 14 aktivnosti unutar 6 programa prema programskoj klasifikaciji zadanoj od strane osnivača: Program predškolskog odgoja sa 3 aktivnosti, Osnovni program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja kao aktivnost decentralizirane funkcije osnovnog školstva, Dodatni programi odgoja i obrazovanja sa ukupno 7 aktivnosti, Socijalni program sa aktivnosti sufinanciranja školske prehrane, Program Erasmus+ sa istoimenom aktivnosti i COP iskazan kao zaseban program, također sa istoimenom aktivnosti.

Ekonomska klasifikacija

Prema ekonomskoj klasifikaciji, kod prihoda poslovanja najveći udio čine pomoći unutar općeg proračuna od 913.196,96 €, a potom prihodi iz nadležnog proračuna od 313.904,41 €, prihodi po posebnim propisima od 7.317,57 €, prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine od 4.050,00 € i na kraju prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i od donacija od 368,00 €.

Pomoći unutar općeg proračuna su pomoći iz državnog proračuna, županijskog i općinskih proračuna, i porasli su za 8% u odnosu na prošlogodišnje polugodište, s indeksom izvršenja od 40 u odnosu na plan. Iz državnog proračuna dobivene su sljedeće tekuće pomoći: za COP

646.594,13 €, za školu 124.057,04 €, za poludnevni boravak 41.940,58 € i za ranu razvojnu podršku (RRP) 2.516,55 €.

Iz županijskog proračuna tekuća je pomoć iznosila 15.416,70 € za financiranje djelatnosti logopedije za vanjske korisnike.

Iz općinskih proračuna prihodovano je 1.177,20 € što se odnosi na sufinanciranje vrtića za polaznike koji dolaze sa teritorija tih općina.

U podskupini prijenosa između PK istog proračuna iskazan je iznos EU sredstava od 68.388,37 € i nacionalnog sufinanciranja od 12.054,02 € za financiranje pomoćnika u nastavi, kao i 1.052,37 € za školsku shemu voća (nacionalno sufinanciranje). Izvršenje plana je ovdje je za 2% više nego u istom razdoblju lani zbog povećanja rashoda za pomoćnike u nastavi (veća satnica i broj radnika).

Prihodi po posebnim propisima obuhvaćaju sufinanciranje korisnika cijene usluge za vrtić od 3.670,30 €, za školsku prehranu od 3.584,07 €, za ranu razvojnu podršku od 35,20 € te još 28,00 € ostalog prihoda za posebne namjene.

Skupina prihoda 66 iznosa od 368,00 € sadrži ostvarene vlastite prihode od 188,00 € i dobivene donacije od 180,00 €.

Vlastiti prihodi su ostvareni prodajom starog papira od 28,00 € i od prodanih proizvoda putem Zadruga u iznosu od 160,00 €.

Od dobivenih donacija 180,00 € su tekuće donacije dobiveno od fizičkih osoba, bez određene namjene.

U skupini prihoda 66 su ostvareni manji prihodi u odnosu na isto razdoblje od prethodne godine, radi prekida pružanja usluga za zakup prostorija i radi manjih ostvarenih donacija.

Od 313.940,41 € ukupnih prihoda iz nadležnog proračuna 53.996,27 € čine decentralizirana sredstva, a od ukupnog iznosa se 10.457,55 € odnosi na financiranje rashoda za nefinancijsku imovinu.

U skupini prihoda od 72 koji su prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine bilježimo nove prihode koji se odnose na prodaju prijevoznog sredstva u cestovnom prometu, preciznije na kombi vozilo, u iznosu od 4.050,00 €.

Rashodi poslovanja iznosili su 1.309.351,88 € i najvećim dijelom se odnose na rashode za zaposlene u visini od 1.063.943,83 €, što je rast od 9% u odnosu na prošlu godinu, dok su materijalni rashodi rasli za 16% i iznosili su 245.220,02 €. Rashodi za tekuće donacije u naravi čine iznos 188,03 €, za nabavu menstrualnih potrepština.

Razliku od 10.457,55 € do ukupno izvršenih rashoda od 1.319.809,43 € čine rashodi za nabavu nefinancijske imovine, a to su uredska oprema i namještaj u iznosu od 8.613,45 €, sportska i glazbena oprema 2.695,51 €, te dodatna ulaganja na građevinskom objektu u iznosu od 1.844,10 €, za izgradnju senzornog vrta.

Izvori financiranja sa rezultatima

Prihodi su ostvareni iz šest izvora financiranja: opći, vlastiti, prihodi za posebne namjene, pomoći i donacije, sa odgovarajućim podizvorima, prema klasifikaciji i označavanju izvora financiranja na gradskoj riznici, te prihoda od prodaje nematerijalne imovine.

Opće prihode i primitke čine ukupni prihodi od 313.940,41 € i ukupni rashodi 313.546,69 €, s time da se dijele na: Opći prihodi iz I-1101, Proračun Grada i Opći prihod od decentraliziranih sredstava po I-1102.

Opći prihodi iz I-1101, Proračun Grada, iznosili su 259.944,12 €, a rashodi 260.232,21 €, pa je nakon pokrića prenesenog manjka od 40.313,79 € preostao iznos neplaćenih obveza (sve nedospjelo) od 40.601,88 € na dan 30.6.2026.

Opći prihod od decentraliziranih sredstava po I-1102, iznosio je 53.996,29 €, pa je uz izvršenje rashoda od 53.314,48 €, pa je nakon pokrića prenesenog manjka od 3.245,12 €, preostao iznos neplaćenih obveza (sve nedospjelo) od 2.563,31 € na dan 30.06.2026.

Vlastiti prihodi od 188,00 € ostvareni su od prodaje proizvoda (proizvodi Zadruga) i robe (stari papir). Od tih sredstava izvršeni su rashodi od 193,85 €, pa je tako, uz preneseni višak prihoda od 2.658,76 €, rezultat na kraju polugodišta višak od 2.652,91 €.

Prihodi za posebne namjene su od sufinanciranja polaska vrtića, školske prehrane i usluge rane razvojne podrške i iznosili su ukupno 7.317,57 €, a rashodi 3.642,05 €, pa je uz preneseni višak od 15.859,69 €, pa je ukupni rezultat sa 30.06.2026. u iznosu od 19.535,21 €.

Izvor Pomoći unutar općeg proračuna – Grad, I-501201, odnosi se na nacionalno sufinanciranje školske sheme voća i povrća i po toj osnovi je prihodovano 1.052,37 €, uz rashod od 919,99 €. Preneseni manjak je bio 132,38, te je ukupni rezultat na nuli.

Za projekt Odjek VII na riznici postoji poseban podizvor za nacionalno sufinanciranje s oznakom I-501202 i po njemu je ostvareno 12.054,02 € prihoda, pa je, uz izvršenje rashoda od 12.054,02 € i pokriće prenesenog manjka od 1.999,98 €, rezultat 1.999,98 € manjka na dan 30.6.2026.

Za EU sredstva u projektu Odjek VII za školske godine 2025./2026. i 2026./2027. također ima poseban podizvor I-56199 gdje su ostvareni prihodi od 68.388,37 €, pa je tako uz izvršene rashode od 68.388,37 € i pokriće prenesenog manjka od 11.332,80 €, preostao manjak od 11.332,80 € na dan 30.6.2026.

Izvor Pomoći se dijeli na:

Izvor 501103- Pomoći iz državnog proračuna - COP, polugodišnji prihod je iznosio 646.594,13 €, a rashod 719.785,96 €, sa prenesenim manjkom od 102.770,27 što daje razliku od 175.962,10 €. Ovaj manjak predstavlja iznos plaće za 6/2026 i posljedica je ukidanja obračuna kontinuiranih rashoda.

Prihod od pomoći iz proračuna, I-501102, iznosio je 185.108,07 €, rashodi poslovanja 200.678,50 €, pa je uz preneseni manjak od 21.609,09 €, polugodišnji rezultat manjak prihoda od 37.179,52 €. Manjak se odnosi na preostao iznos neplaćenih obveza (sve nedospjelo) na dan 30.06.2026. i rashoda za prijevoz učenika u lipnju za što će se od nadležnog ministarstva sredstva dobiti najranije u srpnju.

Prihoda od kapitalnih pomoći, I-5503, nije bilo u prvom polugodištu, ali se očekuju u drugom, s obzirom da je planirano 500,00 € za cijelu godinu i to od MZOM za udžbenike za učenike i knjige za knjižnicu.

Kod izvora I-51003 program/aktivnost Erasmus+, nije bilo tekućeg prihoda, a ni rashoda, tako da je ostao preneseni višak od 1.052,81 € za korištenje.

Donacije su u ovom izvještajnom razdoblju ukupno iznosile 180,00 €, što se odnosi na tekuće donacije.

I-6103, koji označava tekuće donacije, sadrži i preneseni višak od 2.230,54 € od kojeg je 600,00 € korišteno za pokriće izleta za učenike, pa je tako na dan 30.6.2025. preostalo još 1.810,54 €.

Izvor 7103- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su u ovome polugodišnjem razdoblju ostvareni u iznosu od 4.050,00 €, i odnose se na prodaju kombi vozila.

Funkcijska klasifikacija

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su klasificirani na gradskoj riznici u dvije skupine funkcije 09 Obrazovanje.

Za predškolsko i osnovno obrazovanje (091) utrošeno je 1.177.202,33 €, što je 5% više u odnosu na prošlu godinu.

Za dodatne usluge u obrazovanju (096) utrošeno je 142.607,10 €, što obuhvaća rashode za učenički prijevoz i prehranu u školskoj kuhinji, što je za 9% više u odnosu na prošlu godinu.

Voditelj računovodstva:

Ana Košuta, mag. oec.

Ravnateljica:

Radmila Popović, mag. rehab. educ.