

Razdjel: Upravni odjel za obrazovanje, kulturu, šport i tehničku kulturu

Glavni program: J01 - Obrazovanje

Program: 1000 - Osnovno obrazovanje - zakonski standard

Ustanova: CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE KRAPINSKE TOPLICE

Krapinske Toplice, 20.7.2026.

**Predmet: Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana na dan
30.6.2026. godine**

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Djelatnost Centra je od posebnog društvenog interesa, a obuhvaća odgoj i obrazovanje djece osnovnoškolske dobi i mladih do 21. godine života, predškolski odgoj i obrazovanje djece s teškoćama i pružanje usluge rane intervencije. Osnovni cilj između ostalog je omogućiti stjecanje znanja i vještina potrebnih za život. Ciljevi se ostvaruju prema utvrđenom godišnjem planu i programu.

Opći dio izvještaja o izvršenju financijskog plana obuhvaća prihode i primitke odnosno rashode i izdatke razvrstane po izvorima, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji. U usporedbi s ukupnim izvršenjem financijskog plana po svim izvorima vidljivo je da je izvršenje plana prihoda 46,76%, a rashoda 48,32%.

1.1. Prihodi i rashodi prema izvorima

Centar za odgoj i obrazovanje Krapinske Toplice ostvario je prihode i primitke, odnosno rashode i izdatke iz slijedećih izvora:

- Opći prihodi i primici (1.) koje je Centar ostvario iz nadležnog proračuna obuhvaćaju sredstva za hitne intervencije i ostale izdatke (sufinanciranje prijevoza i prehrane učenika, projekt Baltazar, PUN izvan projekta, e-tehničar, najam kombi vozila i ostali rashodi.). Izvršenje općih prihoda i primitaka iznosi 59,50%, a rashoda 50,97% u odnosu na tekući financijski plan.
- Tekuće pomoći (5.) obuhvaćaju sredstva decentralizacije koja su utrošena za materijalne i financijske rashode te sredstva Jedinica lokalne samouprave za sufinanciranje prijevoza predškolske djece. Također obuhvaćaju prihode i primitke ostvarene iz Državnog proračuna kojima se podmiruju troškovi plaća i materijalnih prava djelatnika, troškovi Kabineta rane intervencije, troškovi prijevoza, prehrane i didaktike učenika i troškovi vrtića. Prihodi su izvršeni u odnosu na tekući plan 46,01%, a rashodi 48,31%.

- Vlastite prihode (3.) je Centar ostvario najmom prostora (samoposlužni aparat, učionice, sportska dvorana) te uslugama rane intervencije i predškolskog odgoja. Izvršenje vlastitih prihoda u odnosu na tekući plan je 49,22%, a rashoda 45,95%..
- Donacije (6.) – U 2026. godini primljen je didaktički materijal od tvrtke Klinci mandolinci d.o.o. u vrijednosti od 102,25 eura. Izvršenje prihoda u odnosu na plan iznosi 4,09% a rashoda 16,99%.
- U tabeli u nastavku navodimo preneseni rezultat poslovanja po izvorima te podatak o iznosu prenesenog viška prihoda koji je potrošen u prvom polugodištu 2026. godine, odnosno podatak o pokriću prenesenog manjka prihoda iz prethodne godine po izvorima:

Red. br.	Izvor financiranja	Višak/manjak prihoda prethodne godine- podskupina 922	Izvršenje korištenja viška prihoda prethodne godine	Podmireni manjak prihoda prethodne godine	Ukupno izvršenje viška/manjka prihoda - podskupina 922
1.	Opći prihodi i primici	-20485,32		-20485,32	-20485,32
1.1.					
2	5 Pomoći	-175.968,30		-175968,30	-175968,3
2.1	Pomoći iz DP	-157.285,05		-157285,05	-157285,05
5.0.119					
2.2	Decentralizacija	-7.074,72		-7074,72	-7074,72
5.0.3					
2.3	Pomoći iz DP kroz nacionalno sufinanciranje EU projekata	-1.602,83		-1602,83	-1602,83
5.0.12					
2.4	Europski socijalni fond plus	-9.082,76		-9082,76	-9082,76
5.6.111					
3.	5.2.49 Pomoći JLS	-922,94		-922,94	-922,94
4.	6.1.9 Donacije	2708,86	885,15		885,15
5.	Vlastiti prihodi	11393,66	10803,20		10803,20
3.1.9					
	Ukupno	-182.351,10	11.688,35	-196.453,62	-184.765,27

Manjak na izvoru opći prihodi i primici obuhvaća troškove plaća PUN, dio troškova prijevoza i prehrane učenika, naknadu e-tehničara za prosinac 2025. godine i u cijelosti je podmiren u siječnju 2026. godine.

Manjak na izvoru pomoći odnosi se na plaće djelatnika, dio troškova prijevoza i prehrane učenika za prosinac 2025. godine i u cijelosti je podmiren u siječnju 2026. godine.

Višak na izvoru donacija iskorišten je za materijalne izdatke u 2026. godini.

Višak na izvoru – vlastiti prihodi iskorišten je za plaće i materijalna prava zaposlenih u vrtiću i Kabinetu rane intervencije.

1.2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi poslovanja izvršeni su 46,76% u odnosu na tekući plan, a 115,37% u odnosu na izvršenje istog razdoblja prethodne godine. Rashodi poslovanja iznose 48,45% tekućeg plana, a 101,63% u odnosu na izvršenje istog razdoblja prethodne godine, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1,51% u odnosu na tekući plan, a 2,18% u odnosu na izvršenje istog razdoblja prethodne godine.

U nastavku navodimo značajnije odstupanje prihoda i rashoda u odnosu na prethodnu godinu. Prema ekonomskoj klasifikaciji povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu značajnije je u dijelu prihoda iz nadležnog proračuna (147,38%) iz kojih se uz ostalo financiraju plaće pomoćnika u nastavi kojih je bilo više u odnosu na prethodno razdoblje, a povećani su i troškovi prijevoza učenika.

Ukupni rashodi su neznatno veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (101,63%). Od troškova plaća veći su troškovi prekovremenog rada u odnosu na prethodnu godinu (123,10%) zbog većeg broja sati bolovanja. Također su veći troškovi materijalnih prava zaposlenih (141,88%), a povećanje obuhvaća jubilarne nagrade i regres. Veći su i troškovi službenih putovanja (336,91%) zbog sudjelovanja stručnih djelatnika na brojnim edukacijama (seminari, konferencije, stručna vijeća i drugo).

U referentnom razdoblju veći su troškovi sitnog inventara (643,42%) jer je nabavljen sitni inventar za opremanje kuhinje iz vlastitih prihoda.

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza veći su u odnosu na prethodno razdoblje (133,00%), a povećanje se odnosi na povećanje cijena usluge prijevoza učenika od strane ovlaštenog prijevoznika.

Troškovi komunalnih usluga veći su u odnosu na prethodno razdoblje (142,41%) jer je zbog povećanih potreba ugovoren dodatni kontejner za odvoz otpada pa su i troškovi komunalnih usluga povećani. Također dodatni troškovi obuhvaćaju priključenje vodovoda i odvodnje na lokaciji izgradnje novog centra.

Naknade građanima i kućanstvima odnose se na troškove individualnog prijevoza i prehrane učenika, a veće su u odnosu na prethodno razdoblje (131,52%) budući da su troškovi prehrane učenika u prethodnom razdoblju knjiženi na 3222 (0,00%).

1.3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

S obzirom na funkcijsku klasifikaciju osnovna djelatnost Centra je osnovno obrazovanje. U okviru dodatnih usluga u obrazovanju iskazuju se troškovi prehrane, prijevoza djece te nabava radnih bilježnica i udžbenika.

1.4. Račun financiranja

Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja nije popunjen budući da Centar nema račun financiranja.

2. POSEBNA IZVJEŠĆA

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala nemamo popunjen budući da se Centar nije zaduživao.

RAVNATELJ:
Antun Zupanc, mag.rehab.educ.

