

Proračunski korisnik: OSNOVNA ŠKOLA «KUNA» KUNA
Poštanski broj i mjesto: 20243 Kuna Pelješka
Adresa sjedišta: Kuna 43

Šifra županije: 19
RKP: 11156
Matični broj: 3303993
OIB:39311462685
Šifra djelatnosti: 8520
Oznaka razdoblja: siječanj-lipanj 2026.

OBRAZLOŽENJE

POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastavlja se za proračunsko razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja proračunske 2026. godine. Ovaj izvještaj sadrži sustavno prikazane standardne informacije, a mi ih obrazloženjem nastojimo nadopuniti kako bi pojasnili ostvarenje proračuna. U ovom polugodišnjem obrazloženju prikazujemo objedinjene prihode i primitke, odnosno rashode i izdatke Osnovne škole Kuna.

Izgled i parametri izvještaja detaljno su uređeni Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23). Sadržaj i postupak donošenja Izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisan je Zakonom o proračunu (NN 144/21).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio
2. Posebni dio I
3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela.

Ukupni prihodi i primici za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godinu planirani su po prijedlogu Financijskom planu za 2026. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. Godinu i prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026. godinu te isti postaje podloga za izradu ovog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Kuna za razdoblje od 01. Siječnja do 30. Lipnja 2026. Godine. Planirani iznos od 795.365 € s uključenim pomoćima proračunskim korisnicima, namjenskim prihodima, donacija proračunskim korisnicima, a ukupni rashodi i izdaci također su planirani u istom iznosu od 795.365 €.

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici ostvareni u razdoblju siječanj - lipanj 2026. godine iznosili su 331.504,29 €, što je ostvarenje od 41,68% od ukupno planiranog iznosa.

Ukupne tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nisu nadležni iznose 293.989,04 €, a doznačilo ih je Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, što je ostvarenje od 41,16% od ukupno planiranog iznosa.

Plan prihod po posebnim namjenama iznose 167,00 € te isti nije ostvaren.

Prihod od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima planiran je u iznosu od 80,00 € te isti nije ostvaren.

Za financiranje rashoda poslovanja, Dubrovačko neretvanska županija doznačila je 37.515,25 € te su ostvarena od 47,40% od ukupno planiranog iznosa.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni u razdoblju siječanj - lipanj 2026. godine iznose 329.183,21 € što je ostvarenje od 44,05% od ukupno planiranog iznosa.

Sastoje se od:

Rashodi za zaposlene iznose 277.797,45 €, što je ostvarenje od 44,45% od ukupno planiranog iznosa. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, plaće za posebne uvjete rada te doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.

Ukupni materijalni rashodi iznose 51.304,76 €, što je ostvarenje od 45,40% od ukupno planiranog iznosa. Materijalni rashodi se odnose na:

- a) Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 9.080,68 €, odnosno 85,80% od ukupno izvršenih u izvršenju za isto razdoblje prethodne godine. Izvršeno je 40,36% u odnosu na ukupno planirana sredstva;
- b) Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 10.193,83 €, odnosno 101,23% od ukupno izvršenih u izvršenju za isto razdoblje prethodne godine. Izvršeno je 49,82% u odnosu na ukupno planirana sredstva;
- c) Rashodi za usluge u iznosu od 30.565,25 €, odnosno 114,58% od ukupno izvršenih u izvršenju za isto razdoblje prethodne godine. Izvršeno je 48,44% u odnosu na ukupno planirana sredstva i
- d) Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 1.465 €, odnosno 88,87% od ukupno izvršenih u izvršenju za isto razdoblje prethodne godine. Izvršeno je 21,09% u odnosu na ukupno planirana sredstva.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade su planirani u iznosu od 9.150,00 € te nisu izvršene.

Tekuće donacije u naravi iznose 81,00 €, odnosno 100% od ukupno planiranog.

Ukupni rashodi za nabavu proizvedene nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 0,00 € te sukladno Odluci nisu ni izvršeni.

RAČUN FINANCIRANJA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova su planirani u iznosu od 0,00 € te isti nisu ni izvršeni.

Primici od financijske imovine i zaduživanja su planirani u iznosu od 0,00€ te isiti nisu ni izvršeni.

Manjak prihoda prenesenih iz prethodnog razdoblja iznosi 45.154,93 €.

Tekući višak poslovanja za razdoblje od siječnja do lipnja 2026. godine je u iznosu od 2.321,08 €.

Konačni rezultat poslovanja za razdoblje od siječnja do lipnja 2026. godine je 42.833,85 € te predstavlja metodološki manjak poslovanja. U srpnju 2026. Godine Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih doznačuje sredstva za isplatu plaće za lipanj 2026. Godine te se isti konačni manjak zatvara.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi za osnovno obrazovanje bez dodatnih usluga u osnovnom obrazovanju iznose 296.879,94 €, odnosno 43,06% od planiranog.

Rashodi za dodatne usluge u obrazovanju odnose se na prijevoz učenika, prehranu učenika i higijenske potrepštine za učenike u iznosu od 32.303,27 €, odnosno 55,87% od planiranog.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Proračunski korisnik Osnovna škola Kuna broj 11156 je korisnik koji provodi zakonom određene obrazovne poslove iz nadležnosti Ministarstva znanosti i obrazovanja te nadležnosti osnivača Dubrovačko-neretvanske županije. Shodno tome proizlaze obveze za osiguranje redovnog poslovanja škole, njihovog urednog podmirivanja obveza prema zaposlenicima, ispravno evidentiranje i praćenje izvršenih isplata, izvršavanje ugovorenih i tekućih obveza koji se odnose na korištenje usluga i obavljanje potrebnih poslova za redovno funkcioniranje osnovne škole.

Ukupno izvršenje po svim programima ustanove je u iznosu od 329.183,21 €, odnosno 43,91% od ukupno planiranih.

Program 1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju za razdoblje od siječnja do lipnja 2026. godine izvršen je u iznosu od 324.062,63 €, odnosno 44,76% od ukupno planiranih.

Sadrži slijedeće aktivnosti:

- *Aktivnost A120701 Osiguranje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole*

Ovom aktivnost je propisana redovna djelatnost ustanove prema odluci osnivača. Aktivnost je u razdoblju od siječnja do lipnja 2026. godine izvršena u iznosu od 324.062,63 €, odnosno 44,76% od ukupno planiranog. Aktivnost se sastoji od:

- a) Rashodi za zaposlene u iznosu od 277.797,45 €, odnosno 44,45% od ukupno planiranih i
- b) Materijalni rashodi u iznosu od 46.265,18 €, odnosno 48,63% od ukupno planiranih.

- *Aktivnost A120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole*

Ovom aktivnosti se osigurava investicijska ulaganja u osnovne škole. Planirani iznos je 5.100,00 €. Za razdoblje od siječnja do lipnja 2026. godine aktivnost nije izvršena.

- *Kapitalni projekt K120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole*

Ovim projektom se osigurava provedba dodatnih ulaganja na nefinancijskoj imovini ustanove. Kapitalni projekt je planiran u iznosu od 0,00 €. Za razdoblje od siječnja do lipnja 2026. godine dodatna ulaganja na građevinskim objektima nisu izvršena.

Program 1208 Program ustanova u obrazovanju iznad standarda izvršen je u iznosu od 5.120,58 €, odnosno od 24,81% od ukupno planiranih i sadrži slijedeće aktivnosti:

- *Aktivnost A120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola*

Ovom aktivnosti se osigurani naknade građanima i kućanstvima u naravi, u vidu radnih bilježnica i udžbenika. Aktivnost je planirana u iznosu od 4.400,00 € te nije izvršena u razdoblju od siječnja do lipnja 2026. godine. Aktivnost će biti izvršena u slijedećem izvještajnom razdoblju.

- *Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata*

Ovom aktivnosti je osigurana tekuće održavanje i investiranje u ustanovi te je planirana u iznosu od 500,00 € i navedena aktivnost u razdoblju od siječnja do lipnja 2026. godine nije izvršena.

- *Aktivnost A120808 Nabava udžbenika za učenike OŠ*

Ovom aktivnosti je osigurana nabava udžbenika i knjiga za učenike škole te je planirana u iznosu od 5.100,00 €, ali spomenuta aktivnost u razdoblju od siječnja do lipnja 2026. godine nije izvršena. Aktivnost će biti izvršena u slijedećem izvještajnom razdoblju.

- *Aktivnost A120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola*

Ovom aktivnosti je osigurano financiranje redovnog poslovanja škole kroz upućivanje dodatnih obrazaca za potrebom financiranja od strane proračuna koji im nije nadležan i donacijama. Aktivnost je planirana u iznosu od 247,00 € te u razdoblju od siječnja do lipnja 2026. godine nije izvršena.

- *Aktivnost A120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola*

Ovom aktivnosti je osigurano financiranje redovnog poslovanja ustanove te je planirana u iznosu od 315,00 € i izvršena je u iznosu od 0,58 €, odnosno 0,18% od ukupno planiranih.

- *Aktivnost A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama*

Ovom aktivnosti je cilj osiguranje besplatnog obroka za sve učenike škole te se financira sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Ova aktivnost je planirana u iznosu od 10.000,00 € te je izvršena za razdoblje od siječnja do lipnja 2026. godine u iznosu od 5.039,00 €, odnosno 50,39% od ukupno planiranog iznosa.

- *Aktivnost A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola*

Ovom aktivnost je cilj osiguranje higijenskih potrepština u obliku donacije u naravi svim potrebnim učenicima osnovne školama te se financira sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Ova aktivnost je za razdoblje od siječnja do lipnja 2026. godine izvršena u iznosu od 81,00 €. Sredstva su utrošena namjenski sve prema Odluka o kriterijima i načinu dodjele sredstava iz državnog proračuna radi opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština za 2026. Godinu. Aktivnost je izvršena u 100% iznosu od planiranog.

IZVJEŠTAJ O DOSPJELIM I NEDOSPJELIM OBVEZAMA I POTRAŽIVANJIMA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Stanje obveza na početku godine iznosilo je 47.095,33 €.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 46.885,00 €.

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.009,09 €. Podmirene su početkom srpnja 2026. godine. Iznos 929,08 € se odnosi na dospjele materijalne rashode, a iznos od 81,00 € odnosi se na dospjele obveze za donacije.

Nedospjele obveze još uvijek nisu svojom valutom dospjeća pristigle na plaćanje. Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 45.875,91 €.

Značajni iznos ostatak obveza odnosi se na obveze prema zaposlenicima te kad MZOM doznači sredstva početkom srpnja iste će biti podmirene, tako da se ne mogu svrstati u dospjele obveze.

Proračunski korisnik nema dospjelih ni nedospjelih potraživanja.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U Osnovnoj školi „Kuna“ Kuna nema dugoročnih i kratkoročnih zajmova i kredita te robnih zajmova i financijskih zajmova na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, ni nikakvog drugog oblika zaduživanja.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U Osnovnoj školi „Kuna“ Kuna nema danih jamstava ni plaćanja po protestiranim jamstvima.

U Osnovnoj školi „Kuna“ Kuna nema zadužnica ni sudskih sporova.

IZVJEŠTAJ O DANIMA ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U Osnovnoj školi „Kuna“ Kuna nema danih dugoročnih i kratkoročnih zajmova i kredita te danih robnih zajmova i financijskih zajmova, ni potraživanja po njima.

IZVJEŠTAJ O STANJU NOVCA NA ŽIRO RAČUNU

Konačno stanje na kontu potraživanja za sredstva proračunskog korisnika uplaćena u nadležni proračun – podračun na 30. lipnja 2026. godine iznosi 4.008,49 € te se sastoji od slijedećih izvora financiranja:

- a) Vlastita prenesena sredstava u iznosu od 314,76 € i
- b) Ostale pomoći PK u iznosu od 3.693,73 €.

Osoba za kontaktiranje:

Zakonski predstavnik:

Ivana Konjuh

Ana Milovčić