



OBRTNIČKA I TEHNIČKA ŠKOLA DUBROVNIK

Iva Vojnovića 12, 20000 Dubrovnik

Telefoni: ravnatelj: 020/331-646, tajnik: 020/332-968, pedagog: 020/331-626, fax: 020/332-936, računovodstvo: 020/333-073
Matični broj: 0378461 OIB 34566231096

ŽUPANIJA DUBROVAČKO-NERETVANSKA
Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i
sport
Pred Dvorom 1
20000 DUBROVNIK

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA POLUGODIŠNJEG FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

OPĆI DIO - SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Iz sažetka prihoda i rashoda je vidljivo da su u promatranom obavještajnom razdoblju ostvareni **prihodi u iznosu od 846.925,92 eura**, a **rashodi u iznosu od 898.604,60 eura** te je finacijski rezultat za razdoblje od 01-06/2026. **manjak u iznosu od 65.111,47 eura**, a to je naspram istog lanjskog izvršenja 2025. 97,11% izvršenih prihoda i 95,50% izvršenih rashoda. Ako pak promatramo izvorni plan tu su izvršeni prihodi i rashodi znatno niži jer nam je u planu ostala stavka od zamjene sustava grijanja u školi cca iznosa od 1.200.000,00 eura iako još nemamo točnu povratnu informaciju kad će se i hoće li se ista ostvariti.

Rezultat poslovanja za poslovno razdoblje 01-12/2025. je bio manjak od -50.851,92 eura, a sastojao se od ukupnog manjka prihoda i primitaka u iznosu do 129.187,94 i ukupnog prenesenog viška iz prethodnih razdoblja od 78.336,02.

Manjak prihoda i primitaka se sastojao od manjka za plaću 12/25 od 112.001,53 eura, manjka za plaću ZMS 12/25 od 5.432,18 eura i manjka na vlastitim sredstvima od 11.754,23 eura. Preneseni višak iz prethodnih razdoblja se sastojao od nepotrošenih donacija iz 2025. od 1.311,89 eura, viška od završenog Erasmus + projekta u 2025. od 3.514,04 eura, viška školske sheme od 135,14 eura (pdv-a) i vlastitih sredstava od 73.374,95 eura.

Manjak koji je nastao zbog specifičnog knjiženja plaća za 12-2025. je podmiren u siječnju 2026. s uplatom plaća dok smo iz prenesenog viška podmirivali dio tekućeg poslovanja kao i Erasmus + aktivnosti kod kojih uobičajeno godinu ranije dobivamo uplate od 80% za pojedini projekt, a koje se od 16.01.2026. uz tu činjenicu i specifično knjiže. Sve AMPEU uplate koje dobijemo u godini u kojoj ih ne trošimo, knjižimo na obveze za EU predujmove dane iz državnog proračuna. Tek pri zatvaranju zadnjeg kvartala, navedene obveze će ići na prihod 63811.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Što se tiče prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji najvažnije je spomenuti još uvijek neostvareni, a planirani projekt podizачa topline škole koje objašnjava odstupanje izvršenja naspram izvornog plana od (kod prihoda) 27,22% i (kod rashoda) 48,88%. Prihodi izvršenja 2026. naspram izvršenja 2025. su puno bliži i iznose 97,11%. Rashodi izvršenja 2026. naspram izvršenja 2025. iznose 94,47%.

Nadalje kod računa 636 kao i 6361 bilježimo porast od 108,68% naspram lani dok račune 638 i 6381 trenutno uopće nemamo kao vrijednost koju možemo usporediti s lanjskom zbog promjene načina knjiženja prihoda EU sredstava. Kod računa 641 bilježimo pad u obje usporedbe i to zbog zatvaranja vlastitih bankovnih računa i ulaska u lokalnu riznicu. Kod računa 65 i 652 usporedba s planom je gotovo identična i iznosi 100,02% dok je izvršenje ove godine naspram lanjskoga veće za 143,99% najviše zbog konstantnog inflatornog učinka na cijena usluga vezanih za maturlnu zabavu. Kod računa 66 naspram plana izvršeno je oko 57,48% dok u usporedbi sa izvršenjem iz 2025. ostvareno je svega 15,37% i to zbog gubitka prihoda od najma naših prostorija Dubrovačkoj privatnoj gimnaziji kao i padu tekućih donacija, a kod računa 67 u usporedbi s tekućim planom ostvareno je samo 42% dok je u odnosu na lanjsko izvršenje ostvareno 98,57%. I na kraju kod računa 68 bilježimo svega 23,91% ostvarenog naspram izvornom planu dok je u odnosu na lanjsko izvršenje ostvareno 230,33%.

Kod računa 31 za zaposlene naspram izvornog plana ostvarili smo 48,25%, a u odnosu na izvršenje iz 2025. ostvarili smo 92,76%, a kod računa 32 naspram izvornog plana ostvareno je 51,94% dok u odnosu na izvršenje 2025. imamo ostvareno 104,27%. Kod računa 37 naspram izvornog plana smo ostvarili 54,93%, a u odnosu na izvršenje iz 2025. u izvršenju 2026. smo ostvarili 89,42%.

Kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na izvorni plan ostvarili smo samo 1,09% dok smo u odnosu na lanjsko izvršenje, ostavili 353,22%, a razlozi zbog kojih imamo ove % su u tome što smo u planu kao i prihod planirali rashod za podizачe topline, a kod izvršenja 2026. smo jednostavno ranije nego lani potrošili dio dodijeljenih kapitalnih sredstava po odluci Županije.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji u odnosu na izvorni plan ostvarili smo svega 29,71% dok u odnosu na izvršenje I-VI 2025. imamo ostvareno 95,50% sveukupnih rashoda.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Sveukupni prihodi:

Izvor 1.1., Opći prihodi i primici – izvršenje I-VI 2026. uprihodovano je 22.825,20 eura što je u odnosu na izvorni plan 54,90%, a u odnosu na izvršenje 2025. 95,01%.

Izvor 3.2., Vlastiti prihodi – izvršenjem I-VI 2026. uprihodovano je 8.639,84 eura što je 27,21% izvornog plana dok je u odnosu na izvršenje 2025. to svega 33,06% zbog već navedenog pada prihoda od najma.

Izvor 4.3., Prihodi za posebne namjene – izvršenjem I-VI 2026. uprihodovano je 23.183,50 eura što je 100,02% planiranog iznosa, a u odnosu na izvršenje 2025. bilježimo porast od 143,99% što je razlog gore navedenom poskupljenju usluga koje se plaćaju pri organizaciji naturalne zabave.

Izvor 4.4., Decentralizirana sredstva – izvršenjem I-VI 2026. uprihodovano je 53.415,50 eura što je 40,90% izvornog plana, a u odnosu na izvršenje 2025. imamo 115,69%.

Izvor 5.0., Pomoći iz državnog proračuna (ovdje sada spadaju i pomoći vezane za EU projekte) – izvršenjem I-VI 2026. uprihodovano je 719.642,68 eura i to je 25,26% izvornog plana, a 98,62% u odnosu na izvršenje 2025.

Izvor 5.4., Europski poljoprivredni jamstveni fond – izvršenjem I-VI 2026. od 2.523,30 eura došli smo do 93,35% izvornog plana dok ga sa izvršenjem 2025. ne možemo usporediti jer je ovaj izvor novi izvor iz 2026. godine.

Izvor 5.6., fondovi EU – izvršenjem I-VI 2026. uprihodovano je 14.693,90 eura i to je 49,31% izvornog plana, a u odnosu na izvršenje 2025. ostvareno je 59,37%.

Izvor 6.2., Donacije – izvršenjem I-VI 2026. ostvarili smo sve planirane donacije u ovoj godini, a naspram izvršenja 2025. to je svega 38,20% lanjskih tekućih donacija.

Sveukupni rashodi:

Izvor 1.1., Opći prihodi i primici – izvršenjem I-VI 2026. utrošeno je 22.689,18 eura što je u odnosu na izvorni plan 54,57%, a u odnosu na izvršenje 2025. 65,23%.

Izvor 3.2., Vlastiti prihodi – izvršenjem I-VI 2026. utrošeno je 9.270,83 eura što je 9,93% izvornog plana dok je u odnosu na izvršenje 2025. to 66,95%.

Izvor 4.3., Prihodi za posebne namjene – izvršenjem I-VI 2026. utrošeno je 23.179,79 eura što je 100,00% planiranog iznosa, a u odnosu na izvršenje 2025. imamo 144,87%.

Izvor 4.4., Decentralizirana sredstva – izvršenjem I-VI 2026. utrošeno je 58.725,38 eura što je 44,97% izvornog plana, a u odnosu na izvršenje 2025. imamo 122,03%.

Izvor 5.0., Pomoći iz državnog proračuna (ovdje sada spadaju i troškovi vezani za EU projekte) – izvršenjem I-VI 2026. utrošeno je 778.148,59 eura i to je 28,35% izvornog plana, a 95,85% u odnosu na izvršenje 2025.

Izvor 5.4., Europski poljoprivredni jamstveni fond – izvršenjem I-VI 2026. od 2.669,05 eura došli smo do 98,74% izvornog plana dok ga sa izvršenjem 2025. ne možemo usporediti jer je ovaj izvor novi izvor iz 2026. godine.

Izvor 5.6., fondovi EU – izvršenjem I-VI 2026. utrošeno je 14.580,04 eura i to je 48,93% izvornog plana, a u odnosu na izvršenje 2025. ostvareno je 57,04%.

Izvor 6.2., Donacije – izvršenjem I-VI 2026. utrošeno je 2.774,53 eura (trošeno je donacija od lani) u ovoj godini i to je 83,72% izvornog plana, a naspram izvršenja 2025. to je svega 57,43% lanjskih troškova.

POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA FINACIJSKOG PLANA

Program 1206 EU PROJEKTI – ovdje su nam detaljizirani rashodi vezani za aktivnost povlačenja sredstava za EU projekte. Na 1.1. imamo 48,64% utrošenih sredstava u odnosu na izvorni plan, a na 5.6. imamo 48,93% utrošenih sredstava, a oba izvora su vezana za plaće pomoćnika u nastavi. Kod projekta školske shema, na njezina dva izvora 5.0. i 5.4. utrošeno je 98,74% i 98,13%.

Program 1207 ZAKONSKI STANDARD USTANOVA U OBRAZOVANJU – ovdje su nam detaljizirani rashodi vezani za decentralizirano financiranje škole, plaća i ostalih rashoda iz državnog proračuna. Na 1.1. smo utrošili 100% iznosa predviđenog za licencu u odnosu na izvorni plan, a na 4.4. smo u razdoblju I-VI 2026. utrošili 49,33% ukupno planiranih sredstava naspram izvornog plana i to se odnosi na decentralizirana sredstva. Kod investicijskih sredstava smo utrošili tek 16,77% planiranih sredstava, a 88,67% kapitalnih.

Što se tiče plaća iz proračuna trenutno smo na 49,18% utrošenog iznosa iz izvornog plana.

Program 108 PROGRAM USTANOVA U OBRAZOVANJU IZVAN ZAKONSKOG STANDARDA – ovdje su detaljizirani rashodi natjecanja iz znanja učenika na 1.1. i tu je utrošeno 99,98% planiranih sredstava. Uz navedeno ovdje su nam na izvoru 5.0. i rashodi Erasmus + projekta čije aktivnosti imamo u ovoj godini. Zasad smo utrošili 79,84% planiranih sredstava. Utrošili smo i 100% sredstava na izvoru 4.3., a na 6.2. ostalim aktivnostima utrošeno je ukupno 96,88% planiranih sredstava. Na vlastitim prihodima na izvoru 3.2. zasad smo naspram izvornog plana utrošili cca 10% sredstava, a na 5.0., pomoćima smo za projekt opskrbljivanja učenika higijenskim potrepštinama utrošili cjelokupno dostupan i određen iznos.