

SREDNJA STRUKOVNA ŠKOLA ANTUNA HORVATA, ĐAKOVO

3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA Izvještaja o izvršenju proračuna/financijskog plana za siječanj – lipanj 2026. godine

Obrazloženje makroekonomskih pokazatelja u prvom polugodištu 2026. godine:

Tijekom prvog polugodišta 2026. godine, kretanje osnovnih makroekonomskih pokazatelja Republike Hrvatske odražavalo je nastavak umjerenog gospodarskog rasta uz istodobno zadržavanje povišenih inflatornih pritisaka. Prema procjenama Ministarstva financija i Državnog zavoda za statistiku, realni rast BDP-a u prvom kvartalu 2026. iznosio je oko 2,5 %, potaknut rastom osobne potrošnje, stabilnim izvozom te većim javnim ulaganjima, osobito u obrazovanje, zdravstvo i zelenu tranziciju. Inflacija je u prvom polugodištu povišena, te se u prvoj polovici godine kretala na razini od oko 4,5 %, što je pozitivno utjecalo na stabilnost cijena i realnu kupovnu moć.

Na tržištu rada zabilježen je nastavak pozitivnih trendova – stopa zaposlenosti blago je porasla, dok je nezaposlenost oko 5,6% što potvrđuje nastavak stabilnosti tržišta rada i visoku razinu zaposlenosti. Državni proračun zabilježio je stabilnu razinu prihoda zahvaljujući rastu poreznih prihoda i efikasnijem povlačenju sredstava iz EU fondova, što je omogućilo redovito financiranje proračunskih korisnika i projektnih aktivnosti.

Utjecaj makroekonomskih pokazatelja na poslovanje Škole:

Makroekonomska kretanja tijekom prvog polugodišta 2026. godine nisu značajnije utjecala na ostvarenje planiranih prihoda i rashoda Škole. Poslovanje se odvijalo stabilno i u skladu s Financijskim planom te su sve dospjele obveze podmirivane u zakonskim rokovima.

Škola je redovito provodila odgojno-obrazovnu djelatnost, aktivnosti praktične nastave, te provedbu projekata financiranih iz nacionalnih i europskih izvora. Vlastiti prihodi ostvareni prodajom proizvoda i usluga u okviru praktične nastave te prihodi od poljoprivredne proizvodnje korišteni su za financiranje aktivnosti sukladno zakonskim propisima i namjeni.

Rast cijena roba i usluga tijekom izvještajnog razdoblja utjecao je na povećanje pojedinih materijalnih rashoda, osobito troškova energenata, prehrambenih proizvoda, poljoprivrednog reprodukcijanskog materijala i usluga održavanja. Međutim, navedeni porast rashoda nije ugrozio redovno poslovanje Škole jer su sredstva planirana i korištena racionalno, uz kontinuirano praćenje izvršenja Financijskog plana i poštivanje načela ekonomičnosti, učinkovitosti i djelotvornosti.

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	2.091.765,96	4.278.844,00	1.991.417,98	95,20	46,54
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.091.765,96	4.277.344,00	1.989.917,98	95,13	46,52
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	100,00
RASHODI UKUPNO	2.151.573,35	4.286.844,00	1.956.701,22	90,94	45,64
3 RASHODI POSLOVANJA	2.131.281,59	4.217.753,00	1.934.631,34	90,77	45,87
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	20.291,76	69.091,00	22.069,88	108,76	31,94
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-59.807,39	-8.000,00	34.716,76		-

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	23.576,99	8.000,00	34.716,76	0,00	0,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	23.576,99	8.000,00	34.716,76	0,00	0,00

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja:

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 1.991.417,98 EUR, što predstavlja 46,54 % godišnjeg plana u iznosu od 4.278.844,00 EUR. Ukupni rashodi ostvareni su 45,64% u odnosu na ukupne planirane rashode. Nije bilo novih zaduživanja.

Višak prihoda odnosi se na vlastite izvore i dio poticaja za poljoprivredu koji će biti utrošeni u drugom dijelu godine.

Obrazloženje općeg dijela Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine (Prihodi):

Ukupni planirani prihodi i primici Financijskog plana za 2026. godinu iznose 4.278.844,00 EUR, dok su u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine ostvareni u iznosu od 1.991.417,98 EUR, odnosno 46,54 % godišnjeg plana.

Ostvarenje prihoda po izvorima financiranja je sljedeće:

- Izvor 11 – Opći prihodi i primici (Županijski proračun) planirani su u iznosu od 9.941,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 2.557,31 EUR, odnosno 25,72 % plana. Sredstva su doznačena sukladno potrebama i dinamici financiranja osnivača.
- Izvor 31 – Vlastiti prihodi planirani su u iznosu od 86.000,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 22.949,84 EUR, odnosno 26,69 % plana. Ostvarenje vlastitih prihoda odvija se sukladno dinamici pružanja usluga i naplate tijekom godine.
- Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene (decentralizirana sredstva za srednje školstvo) planirani su u iznosu od 161.774,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 83.761,10 EUR, odnosno 51,78 % plana. Ostvarenje je u skladu s planiranom dinamikom financiranja decentraliziranih funkcija.
- Izvor 5011 – Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke planirane su u iznosu od 3.881.000,00 EUR, a ostvarene u iznosu od 1.788.039,84 EUR, odnosno 46,07 % plana. Ovaj izvor predstavlja najveći dio prihoda ustanove i odnosi se prvenstveno na sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za financiranje rashoda za zaposlene.
- Izvor 5012 – Pomoći iz državnog proračuna kroz nacionalno sufinanciranje EU projekata planirane su u iznosu od 50.148,00 EUR, a ostvarene u iznosu od 34.420,13 EUR, odnosno 68,64 % plana. Ostvarenje se odnosi na provedbu projekata koji se financiraju uz nacionalno sufinanciranje.
- Izvor 5100 – Programi Unije – raspoloživi predujam nije bio planiran u financijskom planu, a tijekom prvog polugodišta ostvareni su prihodi u iznosu od 12.312,00 EUR zbog primitka sredstava za provedbu EU projekta.
- Izvor 52 – Ostale pomoći planirane su u iznosu od 50.000,00 EUR, a ostvarene u iznosu od 21.146,84 EUR, odnosno 42,29 % plana. Ostvarenje ovisi o dinamici doznačavanja sredstava tijekom godine.
- Izvor 54 – Europski poljoprivredni jamstveni fond (EAGF) planiran je u iznosu od 39.981,00 EUR, a ostvaren u iznosu od 26.230,92 EUR, odnosno 65,61 % plana. Od toga je za redovite aktivnosti ostvareno 22.216,33 EUR, dok je za

projekt Shema voće, povrće i mlijeko ostvareno 4.014,59 EUR, što je 80,60 % planiranih sredstava.

Ukupno ostvarenje prihoda u prvom polugodištu iznosi 46,54 % godišnjeg plana te je u najvećoj mjeri u skladu s planiranom dinamikom financiranja. Odstupanja kod pojedinih izvora posljedica su različite dinamike doznačavanja sredstava iz državnog proračuna i fondova Europske unije te provedbe pojedinih projekata tijekom godine.

Obrazloženje ostvarenja rashoda u odnosu na plan za siječanj – lipanj 2026. godine:

Ukupno planirani rashodi Financijskog plana za 2026. godinu iznose 4.286.844,00 eura, dok su u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine izvršeni u iznosu od 1.956.701,22 EUR, što predstavlja 45,64 % godišnjeg plana.

Izvršenje rashoda po izvorima financiranja obrazlaže se kako slijedi:

Izvor 11 – Opći prihodi i primici (Županijski proračun) planiran je u iznosu od 9.941,00 EUR, a rashodi su izvršeni u iznosu od 2.557,31 EUR, odnosno 25,72 % plana. Rashodi su realizirani sukladno doznačenim sredstvima i potrebama poslovanja tijekom prvog polugodišta.

Izvor 31 – Vlastiti prihodi planirani su u iznosu od 94.000,00 EUR, a izvršeni u iznosu od 51.586,39 EUR, odnosno 54,88 % plana. Sredstva su utrošena za financiranje redovne djelatnosti škole i ostalih aktivnosti koje se financiraju iz vlastitih prihoda.

Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene (decentralizirana sredstva) planirani su u iznosu od 161.774,00 EUR, a izvršeni u iznosu od 84.112,23 EUR, odnosno 51,99 % plana. Rashodi su izvršeni za financiranje decentraliziranih funkcija škole u skladu s planiranom dinamikom.

Izvor 5011 – Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke planiran je u iznosu od 3.881.000,00 EUR, a izvršen u iznosu od 1.777.256,62 EUR, odnosno 45,79 % plana. Najveći dio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene i ostale redovne rashode financirane sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Izvor 5012 – Pomoći iz državnog proračuna kroz nacionalno sufinanciranje EU projekata planiran je u iznosu od 50.148,00 EUR, a rashodi su izvršeni u iznosu od 7.576,07 EUR, odnosno 15,11 % plana.

Za sredstva planirana za predfinanciranje EU projekata iz izvora 11 tijekom prvog polugodišta nije bilo izvršenja rashoda, budući da će se aktivnosti provoditi u drugom dijelu godine.

Izvor 52 – Ostale pomoći planiran je u iznosu od 50.000,00 EUR, a izvršen u iznosu od 13.862,95 EUR, odnosno 27,73 % plana. Izvršenje rashoda prati dinamiku realizacije programa i doznačavanja sredstava.

Izvor 54 – Europski poljoprivredni jamstveni fond (EAGF) planiran je u iznosu od 39.981,00 EUR, a izvršen u iznosu od 19.749,65 EUR, odnosno 49,40 % plana. Od toga se 15.735,06 EUR odnosi na redovne aktivnosti financirane iz EAGF-a (poticaji za poljoprivredu), dok je za provedbu Školske sheme voća, povrća i mlijeka utrošeno 4.014,59 EUR, odnosno 80,60 % planiranih sredstava.

Ukupno izvršenje rashoda u prvom polugodištu 2026. godine iznosi 45,64 % godišnjeg plana. Rashodi su izvršavani u skladu s planiranom dinamikom poslovanja, potrebama redovnog rada škole te provedbom programa i projekata financiranih iz državnog proračuna i fondova Europske unije. Određena odstupanja od plana posljedica su dinamike provedbe pojedinih aktivnosti i projekata te različite dinamike doznačavanja financijskih sredstava tijekom godine.

Đakovo, 15. srpnja 2026.



Ravnatelj savjetnik:
dr.sc. Mirko Čurić, prof.