

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA
CENTRA ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE VINKO BEK ZA 1.-6. MJESEC 2026.
GODINE**

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 76.-91. Zakona o proračunu i pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Prema člancima 81. st.1. ZOP-a, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrže:

1. Opći dio proračuna
2. Posebni dio proračuna
3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te realizacije rashoda i izdataka
4. Posebne izvještaje

1. Račun prihoda i rashoda – opći dio

Ukupni prihodi Centra za odgoj i obrazovanje Vinko Bek su u prvom polugodištu 2026. godine iznosili 2.585.752,29 eura što je 50,49 % od planiranih prihoda koji iznose 5.121.698,00 eura. Ukupni rashodi za prvo polugodište iznose 2.593.870,73 eura što je 50,57% ukupno planiranog proračuna za 2026. godinu koji iznosi 5.129.332,00 eura. Manjak za prvo polugodište iznosi 8.118,44 euro veliko smanjenje manjka je zbog toga što se od 1.1.2025. plaća od 6. mjeseca knjiži na kontu 311 umjesto na kontu 193 kontinuirani rashodi budućih razdoblja pa imamo jednu plaću više na rashodima za zaposlene. Zato je manjak puno veći u 2025. godini ove godine ta 13. plaća više ne postoji od 1.1.2026. Prijenos viška iz prošle godine iznosi 33.765,86 eura.

2. Prihodi i rashodi ekonomska klasifikacija – opći dio

a. Prihodi

Od prihoda koje je Centar ostvario u prvom polugodištu 2026. godine najveći su prihodi za financiranje rashoda poslovanja 6711 u iznosu od 2.503.604,79 euro koji su povećani za 3,47% u odnosu na prošlu godinu i iznose 55,03% ukupno planiranog iznosa za 2026. godinu. Ovo su prihodi kojima se financiraju svi rashodi centra. Razlog povećanja prihoda za rashode poslovanja je povećanje koeficijenata plaća radnicima u socijalnoj skrbi.

Prihodi na poziciji 6323 u iznosu 13.782,75 eura se odnose na sredstva doznačena za podmirenje troškova projekta Psycodivia i Road2braille koji je počeo prošle godine i troškove Enviter-a.

Prihodi od donacija u iznosu od 2.700,00 eura se odnose na donaciju Končara d.d. u iznosu od 1500 eura i Škole za slijepe Veljko Ramadanović u iznosu od 1200 eura.

Prihod od 1.140,00 eura na poziciji 6361 je donacija grada Zaprešić za prijevoz učenika srednje škole.

b. Rashodi

Sveukupni rashodi poslovanja za prvo polugodište 2026. godine su iznosili 2.593.870,73 eura što je 54,64% planiranog za 2026. godinu u ukupnom iznosu od 4.747.609 eura. Najveći dio rashoda je išao na plaće radnika u ukupnom iznosu od 2.216.161,64 eura od 3.863.233 eura ukupno za 2026 godinu ili 57,37% planiranog. Pad troškova plaće u usporedbi na 2025. godinu na 89,61% može se objasniti s time da je trošak plaće za 31.12.2025. više ne prenosi u novu godinu.

Blago smanjenje rashoda za materijal i energiju se mogu objasniti s stabilizacijom troškova energenata. Rashodi za materijal i energiju iznose 181.538,02 eura u usporedbi s 2025. godinom kada su iznosili 190.900,49 eura i to je 95,10% ili 37,33% ukupnog planiranog iznosa od 486.282,00 eura.

Najveća odstupanja od plana imamo na stavkama sitnog inventara i autoguma u iznosu od 249,91% u odnosu na prošlu godinu ili 136,23% plana zbog opremanja nove zgrade u Kušlanovoj 59A. Usluge održavanja 173,26% u odnosu na prošlu godinu zbog većih troškova održavanja nove zgrade. Usluge promidžbe i informiranja koje su povećanje na 126,83% u odnosu na prošlu godinu zbog više objava natječaja za nove radnike. Povećanje troškova za intelektualne usluge je zbog plaćanja usluge Plana za vatrodjavu u staroj zgradi na lokaciji Kušlanova 59A.

Rashodi za nefinancijsku imovinu iznose 17.854,44 eura. Stavka koja odstupa od plana u iznosu od 11.082,79 eura se odnosi na sanaciju učionica i tiskare. Najamnine i zakupnine odstupaju od plana radi najma dva fotokopirna stroja za potrebe tiskare.

3. Prihodi i rashodi po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja – posebni dio

A. Izvor financiranja 11 aktivnost A734194

Ovo su prihodi i rashodi redovnog poslovanja Centra za odgoj i obrazovanje Vinko Bek koji se financiraju iz proračuna nadležnog ministarstva. Prihodi ostvareni u prvome polugodištu 2026. godine na izvoru financiranja 11 su bili 2.514.417,58 eura ili 49,13 godišnjega plana. Sveukupni rashodi za razdoblje na izvoru financiranja 11 iznose 2.785.148,19 eura ili 61,22 % planiranog iznosa.

Najveći rashodi u izvještajnom razdoblju su bili rashodi za plaće u iznosu od 1.850.645,58 eura ili 51,09 % planiranog iznosa. Sveukupno rashodi za zaposlene su

iznosili 2.281.970,62 eura. Od rashoda za materijal i energiju najviše se potrošilo na energiju i to 93.400,92 eura ili 40,01 % planiranog iznosa.

B. Izvor financiranja 31 aktivnost A790010

Prihodi i rashodi koje Centar Vinko Bek ostvaruje iz vlastitih sredstava iznajmljivanjem sportske dvorane. Donos prihoda od prošle godine je iznosio 27.762,00 eura dok je 15.565,00 eura odnos na ovoj stavci. Prihod ostvaren u prvoj polovici ove godine od 72.387,07 eura je uplata grada Zagreba za korištenje sportske dvorane za Savez parasportaša grada Zagreba i Udruga slijepih grada Zagreba. Sveukupni rashodi poslovanja za navedeno razdoblje iznose 33.807,85 eura ili 32,89% planiranih rashoda. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 6.771,65 eura ili 22,01 % plana. Vlastita sredstva na ovome izvoru financiranja se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

C. Izvor financiranja 43 aktivnost A734194

Prihodi koje Centar za odgoj i obrazovanje dobiva od participacija koje korisnici plaćaju za usluge centra. Ukupno planirani prihodi za participacije iznose 6.250 eura za 2026. godinu od toga je ostvareno 1.379,64 euro ili 22,07% planiranog. Prihodi od posebnih namjena se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

D. Izvor financiranja 52 aktivnost A790010

Ovi prihodi i rashodi se odnose na uplate od Ministarstva znanosti i obrazovanja i jedinica lokalne samouprave. Najveći rashod u praćenom razdoblju su bile rashodi za materijal u iznosu od 3.286,51 eura za namirnice za učenike u materijal za 3D printere. Iznos od 2966,60 eura je trošak prijevoza učenika od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

E. Izvor financiranja 53 aktivnost A790010

Prihodi i rashodi od partnera za projekte obrazovanja iz Europske unije. Donos na ovome izvoru financiranja od prošle godine je bio 550,00 eura i odnosi se na sredstva projekta Enviter, Psychodivia i Road2braille iz Europske unije. Rashodi se odnose na službene puteve radi edukacija u inozemstvo. Sveukupni rashodi su bili 3.217,55 eura ili 643,51% planiranog iznosa od 500 eura. Financijski rashodi se odnose na korištenje transakcijskog računa u PBZ-u. Prihod je kamata na računu PBZ-a. Prihodi od 6323,00 eura se odnose na uplatu troškova za projekt Psychodivia i Enviter kojim se podmiruju troškovi službenih putovanja u inozemstvo. Prihodi od posebnih namjena se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

F. Izvor financiranja 61 aktivnost A790010

Izvor financiranja kojim se prikazuju donacije koje je Centar Vinko Bek primio.
Prihod od 44.287,30 eura se odnosi na donaciju PBZ-a u iznosu od 41.587,30 eura za uređaje koji će se koristiti na Odjelu tiskare i 1200 eura je donacija od Škole za slijepe Veljko Ramadanović i 1500 eura je donacija od Končara d.d. Trošak od 209,97 eura je za obrasce za korisnike Odjela integracije

Klasa: 400-01/26-01/6

Ur. Broj: 251-269-04/01-26-1

Zagreb, 16.7.2026.



Ravnateljica Centra:
Ivana Rotim, prof. def.

Voditelj računovodstva:
Ivan Starčević

Predsjednica Upravnog vijeća Centra
mr. Đurđica Sumrak, dr. vet. Med.