

OSNOVNA ŠKOLA KSAVERA ŠANDPRA GJALSKOG ZABOK
ĐAČKI PUT 1
49210 ZABOK
OIB: 59587812513
MB: 03016404
Telefon: 049/221-050;
KLASA: 400-03/26-01/03
URBROJ: 2140-82-26-02
Zabok, 30.03.2026

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2025. GODINE**

1. UVODNE NAPOMENE

Obveza izrade te sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika propisana je čl. 81.-86. Zakona o proračunu (NN 144/2021.), a temeljem čl. 86. Zakona o proračunu proračunski korisnik dužan je upravljачkom tijelu u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2025. do 30.06.2025. godine te ga dostaviti osnivaču, KZZ.

Obzirom da Izvještaj o izvršenju pokazuje jesu li sredstva utrošena sukladno donesenom financijskom planu proizlazi kako njegov sadržaj mora biti u skladu s podacima iskazanim u planu.

Slijedom gore navedenog Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana OŠ KŠ GJALSKOG ZABOK, sastoji se od:

- Opći dio - Račun prihoda i rashoda
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
 - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Račun financiranja prema izvorima

- Posebni dio
 - Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima
 - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novaca i kapitala
 - Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
 - Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza
 - Izvještaj o korištenju EU sredstava
- Obrazloženje

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2025.

2.1. Prihodi i primici

Prihodi i primici za 2025. godinu planirani su u ukupnom iznosu 3.178.757,98 eura, a u razdoblju OD 01.01.2025.- 31.12.2025. ostvareni su u iznosu 4.094.234,88 EURA, što je ostvarenje od 128,80 %, kako je prikazano u Tablici 1.

U odnosu na izvršenje za isto razdoblje prethodne godine primjećuje se povećanje ostvarenih prihoda. Razlog tome je povećanje osnovice za isplatu plaća zaposlenima
Razlog povećanja prihoda je i u tome što nam je Županija odobrila veći iznos decentraliziranih sredstava nego u 2024. godini zbog povećanja materijalnih troškova kao i povećanje pomoći koje smo zaprimili od strane JLS.

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za 2025. godinu

Prihodi/primici	Planirani iznos za 2025.	Ostvarenje 01.01.2025.- 31.12.2025.	Indeks ostvarenja u odnosu na plan
UKUPNI PRIHODI	3.178.757,98	4.094.234,88	128,80
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.704.000,00	3.597.893,85	132,53
Pomoći od izvanproračunskih korisnika	150.000,00	155.332,23	103,55
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava		29.156,00	0,00
Prihodi od imovine	0,00	12,67	0
Prihodi po posebnim propisima	85.000,00	89.107,94	104,83
Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga	25.000,00	25158,90	100,64
Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0	2.071,00	0
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	214.757,98	195.503,19	91,03

Najveći udio u ostvarenju prihoda poslovanja su tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a iz kojih se iz državnog proračuna financiraju troškovi plaća zaposlenika i vanjskih suradnika i ostalih materijalnih prava zaposlenika.

Prihodi po posebnim propisima odnose se na uplaćena sredstva za troškove prehrane i druge materijalne rashode učenika Produženog boravka i Glazbene škole od strane roditelja.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga odnose se na prihode od najma prostora školske dvorane i prihoda od najma Područne škole Martinišće u kojoj boravi Dječji vrtić Zipkica ZABOK. Najveći dio prihoda ostvarenih od najma troši se opremanje škole i ostalih rashoda koji su potrebni za svakodnevni rad.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na primljena sredstva za provođenje projekta Erasmus+.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u 2025. godini nisu unaprijed planirane, a odnose se na uplate donacija od pravnih osoba za financiranje dnevnica nastavnika pratitelja na školskim izletima, Županijskog školskog športskog saveza za razna sportska natjecanja te Crvenog križa i udruge Kad se male ruke slože za financiranje izlete djeca koja nisu u mogućnosti sami podmiriti troškove.

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na financiranje decentraliziranih funkcija- redovne djelatnosti proračunskog korisnika.

2.2. Sredstva viška prihoda iz prethodnih godina

Iz prethodne godine prenesen je višak prihoda u iznosu 30.242,90 eura. Planirani višak se namjerava potrošiti u 2025. godini.

2.3. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za 2025. godinu planirani su u iznosu 3.202.191,38 eura, a u razdoblju 01.01.2025.- 31.12.2025. ostvareni su u iznosu 4.405.232,16 eura, što je ostvarenje od 137,57 %, kako je prikazano u Tablici 2.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine primjećuje se povećanje ostvarenih rashoda u poslovanja u postotku od 115,24%,. Na povećanje rashoda utjecalo je povećanje osnovice za isplatu plaće zaposlenicima, povećani su i rashodi za nabavu namirnica za prehranu učenika, a ujedno je došlo i do značajnog porasta cijena materijala i sredstava za čišćenje i održavanje, materijala za higijenske potrebe i njegu, uredskog materijala te energenata.

Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2025.godini

Rashodi/izdaci	Planirani iznos za 2025.	Izvršenje 01.01.2025.- 31.12.2025.	Indeks ostvarenja u odnosu na plan
UKUPNI RASHODI	3.118.691,38	4.383.776,80	140,56
Rashodi za zaposlene	2.741.415,16	3.900.193,36	142,27
Materijalni rashodi	373.986,22	446.418,56	119,37
Financijski rashodi	1.360,00	987,31	72,60

Najveći udio u izvršenju rashoda poslovanja imaju rashodi za zaposlene, zatim slijede materijalni rashodi, dok ostali rashodi nemaju značajniji utjecaj na poslovanje.

Financijski rashodi se odnose na naknadu banke za vođenje računa i oni su smanjeni zbog zatvaranja računa u banci.

2.4. Račun prihoda i rashoda - prema izvorima financiranja

Prikazani su prihodi i rashodi po pojedinom izvoru financiranja.

Vrijednosno najznačajniji prihodi, a time i rashodi su iz izvora 5. Pomoći 5.2.1 Ministarstvo, 5.4.1 koji obuhvaćaju plaće i naknade zaposlenika i vanjskih suradnika te ostali materijalni rashodi za zaposlene. Nakon pomoći tu su i sredstva iz izvora 1.3 decentralizacija – sredstva namijenjena za normalno financiranje škola i domova.

Ostala sredstva su iz izvora 1. Opći prihodi i primici (osnivač KZŽ), zatim prihodi za posebne namjene izvor 4.3.1, vlastiti prihodi izvor 3.1.1 i donacije izvor 6.2.1.

2.5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta. Klasifikacija za škole 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje, 096 Dodatne usluge u obrazovanju i 098- usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane. Iznos ostvarenog rashoda za razdoblje od 01.01.-31.12.2025. godine na funkcijskoj klasifikaciji 092 iznosi 4.358.150,58 eura, na funkcijskoj klasifikaciji 098 iznosi 47.081,58 eura.

2.6. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Predaje se prazni iz razloga jer škola nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja ni izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Izvršenje po programskoj klasifikaciji

1017 Program: OSNOVNO OBRAZOVANJE-ZAKONSKI STANDARD

A101701 Redovni poslovi ustanova osnovnog obrazovanja

Izvor financiranja 1.3 Decentralizacija

Osnovni cilj: osiguravanje osnovnih uvjeta za kvalitetno obrazovanje učenika i poboljšanje kvalitete rada zaposlenika.

Program obuhvaća sljedeće: financiranje službenih putovanja i stručnog osposobljavanja zaposlenika, financiranje rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge (tekuće i investicijsko održavanje objekata i opreme, komunalne usluge) te drugih rashoda neophodnih za rad i funkcioniranje školske ustanove, njenih zaposlenika i učenika.

Plan za 2025. godinu iznosi 139.462,34 eura, a s 31.012.2025. je ostvareno 139.462,34 eura, odnosno 100 %.

1020 Program: DOPUNSKI NASTAVNI I VANNASTAVNI PROGRAM ŠKOLA I OBRAZOVNIH INSTITUCIJA

A102001 Dopunski nastavni i vannastavni program škola i obrazovnih institucija

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici

Program obuhvaća financiranje troškova natjecanja učenika i ostalih rashoda koji su povezani sa natjecanjima. U razdoblju od 01.01. do 31.12.2025. godine škola je realizirala iznos od 2.887,80 eura dok je planirani iznos rashoda za 2025. godinu iznosio 3.142,50eura.

A102002 Financiranje -ostali rashodi OŠ

Izvor financiranja 3.1.1 Vlastiti prihodi- prihodi od iznajmljivanja školskog prostora

Osnovni cilj: poboljšavanje uvjeta rada zaposlenika te kvalitetno obrazovanje svih učenika

Program obuhvaća pokrivanje rashoda koji se ne pokrivaju decentraliziranim sredstvima.

Izvor financiranja 4.3.1 Posebne namjene

Osnovni cilj: osiguravanje uvjeta za kvalitetno obrazovanje svih učenika.

Program obuhvaća sufinanciranje nabavke namirnica i materijala za rad učenika.

Izvor financiranja 5.2.1 Ministarstvo-Pomoći- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Osnovni cilj: financiranje troškova plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika i vanjskih suradnika.

Nabava knjiga za školsku knjižnicu, sufinanciranje projekta daroviti učenici i ostalih projekata.

Izvor financiranja 5.4.1 JLS PK tekuće pomoći proračunskim korisnicima od izvanproračunskih korisnika

Osnovni cilj: financiranje troškova plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika i vanjskih suradnika te sufinanciranje projekta.

Izvor financiranja 5.7.1 Ministarstvo prijenos EU

Osnovni cilj: financiranje troškova provedbe projekta Erasmus +

Izvor financiranja 6.2.1 DONACIJE

Osnovni cilj: financiranje dnevnica nastavnika pratitelja na školskim izletima, Županijskog školskog športskog saveza za razna sportska natjecanja te Crvenog križa i udruge Kad se male ruke slože za financiranje izlete djeca koja nisu u mogućnosti sami podmiriti troškove.

A102012 Aktivnost: Pomoćnici u nastavi- sufinanciranje JLS/KZŽ MIMO-P

Aktivnost obuhvaća financiranje troškova plaća i ostalih materijalnih prava pomoćnika u nastavi.

T102007 Tekući projekt Baltazar 8

Aktivnost obuhvaća financiranje troškova plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenih u projektu Baltazar 8 kojim se osiguravaju pomoćnici u nastavi i stručni komunikacijski posrednici učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnim i srednjim školama.

T102008 Tekući projekt: Školska shema 7

Sufinanciranje namirnica Školska shema

Program obuhvaća sufinanciranje kupnje svježeg voća i mlijeka za učenike u školi. Za navedeni projekt u izvještajnom razdoblju utrošeno je 7.345,46 EUR.

T102010 Tekući projekt: Školska shema 8

Sufinanciranje namirnica Školska shema

Program obuhvaća sufinanciranje kupnje svježeg voća i mlijeka za učenike u školi. Za navedeni projekt u izvještajnom razdoblju utrošeno je 892,99 EUR

T102001 Dopunska sredstva za materijalne rashode i opremu škola

Program obuhvaća sufinanciranje dopunskih sredstava za rad škola i učeničkih domova. U spomenutom razdoblju škola je realizirala 2.882,16 eura dopunskih sredstava.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1. Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU-u

U 2025. godini ugovoreni iznos Erasmus+ projekta je 36.455,00 EUR koji se prema novoj metodologiji evidentiranja vodi u izvanbilančnoj evidenciji. U 2025. godini evidentirana je uplata 80% ugovorenog iznosa od 29.156,00 EUR a od toga je utrošeno na rashode za zaposlene 8.259,27 EUR.

4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala-u izvještajnom razdoblju nije ostvareno.

4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima-u izvještajnom razdoblju nije ostvareno.

4.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova – nije ostvareno.

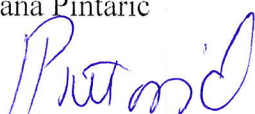
Na dan 31.12.2025. nenaplaćena potraživanja iznose ukupno 298.091,35 eura, i to za potraživanja za nepodmirene račune za PB i Glazbenu školu 8.945,50 eura, potraživanja za

najam dvorane 2.458,17 EUR dok su potraživanja za tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 286.687,68 eura i odnose se na plaće i naknade za prosinac 2025. a koje su isplaćene u siječnju 2026. godine.

4.6. Škola nema sudskih sporova u tijeku.

Izradila:

Ivana Pintarić



Ravnatelj:

prof. Tomislav Polanović

