

Naziv obveznika:	OSNOVNA ŠKOLA VLADIMIR BOSNAR STUBIČKE TOPLICE
Adresa obveznika:	Strmečka cesta 5a, 49244 Stubičke Toplice
Županija:	Krapinsko-zagorska
OIB:	07409431299
Oznaka razine:	31
Šifra djelatnosti:	8520 – osnovno obrazovanje
Broj RKP-a:	44557

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2025.

Na temelju Zakona o proračunu čl. 86 (NN br. 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20, 147/20, 85/2023) OŠ Vladimir Bosnar Stubičke Toplice podnosi Školskom odboru na usvajanje Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01. do 31.12.2025. godine.

1. OPĆI DIO

- sažetak računa prihoda i rashoda
- račun prihoda i rashoda (prema ekonomskoj klasifikaciji)
- prihodi prema izvorima financiranja
- rashodi prema izvorima financiranja
- rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

2. POSEBNI DIO

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanja po danim zajmovima
- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Ad 1). Opći dio - sažetak

- račun prihoda i rashoda

U računu prihoda i rashoda iskazani su podatci o planiranim prihodima i rashodima za 2025. godinu, izvršenje na datum 31.12.2024. godine te izvršenje na datum 31.12.2025. godine.

Ukupni prihodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 1.189.313,21 €, ukupni rashodi poslovanja iznose 1.255.331,33 €, a ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 21.213,98 čime je proizašao manjak u iznosu od 90.032,31 €.

Indeks ostvarenja u odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2024. godini iznosi 109,13% a indeks ostvarenja u odnosu na plan za 2025. godinu iznosi 93,86%.

- račun financiranja

Primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova u 2025. godini nije bilo, kao ni u prethodnoj godini.

Ad 2). Ukupni prihodi i rashodi po izvorima

U tabelarnom prikazu iskazani su podatci prihoda i rashoda po izvorima financiranja:

Ukupni prihodi:

Red.br.	Izvor	Izvršenje 31.12.2024.	Izvršenje 31.12.2025.	Index
1.	MZOM	902.792,11	989.662,53	109,62%
2.	KZŽ	64.674,51	88.132,64	136,27%
3.	Vlastiti prihodi	566,92	0,00	-
4.	Posebne namjene + COOR	24.190,86	22.740,19	94,00%
5.	JLS	62.413,25	73.134,19	117,18%
6.	Donacije + Učenička zadruga Bobi	1.590,42	4.565,20	287,04%
7.	HZZ	20.149,08	0,00	-
8.	Erasmus	13.396,00	11.078,46	82,70%

Ukupni rashodi:

Red.br.	Izvor	Izvršenje 31.12.2024.	Izvršenje 31.12.2025.	Index
1.	MZOM	904.440,37	1.066.804,78	117,95%
2.	KZŽ	64.129,48	95.222,86	148,48%
3.	Vlastiti prihodi	237,98	175,30	73,66%
4.	Posebne namjene + COOR	18.152,57	24.785,73	136,54%
5.	JLS	65.784,96	73.133,39	111,17%
6.	Donacije + Učenička zadruga Bobi	593,26	3.944,00	664,80%
7.	HZZ	20.149,08	0,00	-
8.	Erasmus	5.666,54	12.479,25	220,23%

Ad 2.1) U odnosu na izvještajno razdoblje 2024. godine vidljivo je povećanje prihoda 109,62% na izvoru MZOM što se pripisuje povećanjem osnovice za obračun plaće u veljači i rujnu 2025. (3%). Također, škola je sudjelovala u projektu „Preventivni program“, „Putujem, učim, istražujem“, i PDS (Psihodijagnostika).

Prihodi za ove projekte dijelom su ostvareni su 2024. godine a dijelom u 2025. godini. Rashodi su realizirani u 2025. godini.

Indeks povećanja rashoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine iznosi 117,95%.

Ad 2.2) Prihodi na izvoru KZŽ povećani su u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine 136,27%. Povećanje se odnosi na sredstva za decentralizaciju, a naročito na rashode za projekt Baltazar 8. Tijekom školske godine 2024./2025. i 2025./2026. u projektu Baltazar 8 bilo je zaposleno 5 pomoćnika u nastavi. Na povećanje prihoda i rashoda također utječe provedba Građanskog odgoja i obrazovanja.

Ad 2.3) U izvještajnom razdoblju ustanova ne bilježi vlastite prihode jer u tom razdoblju nije bilo najma prostora.

Ad 2.4) Na izvoru Posebne namjene bilježi se ostvarenje prihoda 94% u odnosu na prethodnu godinu i povećanje rashoda 136,54%. Na ovom izvoru realiziraju se prihodi za provođenje COOR-a (prehrana i plaća učiteljice), izleta, osiguranja i sl. te naplata starih dugovanja za školsku prehranu. U školskoj godini 2024./2025. i 2025./2026. 12 učenika polazi u razredni odjel COOR-a. Troškovi provođenja COOR-a povećani su u odnosu na 2023./2024., te dodatno u odnosu na 2024./2025. a također i cijene prijevoza, ulaznica i ostalih troškova prilikom organizacije izleta.

Ad 2.5) Na izvoru JLS bilježi se povećanje prihoda 117,18% i povećanje rashoda 111,17% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

Razlog povećanju leži u financiranju tekućeg i investicijskog održavanja, nabave sitnog inventara te povećanju određenih materijalnih troškova.

Osim financiranja troškova redovne djelatnosti, Općina je tijekom školske godine 2024./2025. financirala plaću, prijevoz i ostala prava iz KU jednog pomoćnika u nastavi u sklopu projekta mimo Baltazara 8 u punom iznosu. I ove godine je Općina financirala troškove plaće, prijevoza i ostalih prava po KU za učiteljicu u COOR-u 50% iznosa.

Ad 2.6) Na izvoru donacije bilježi se povećanje prihoda 287,04% u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine. Prihodi su nastali iz tekućih donacija Učeničkoj zadruzi koja na raznim izložbama i manifestacijama izlaže svoje radove. Također je primljena tekuća donacija od Društva "Naša djeca" za sufinanciranje Škole u prirodi učenicima težeg socijalnog statusa u iznosu od 600,00. Primljene su i tekuće donacije od Stubaka prijevoz d.o.o. u iznosu od 1.000,00, Otus&Otus u iznos od 500,00, Šćukanec u iznosu od 200,00, FRIŠ d.o.o. u iznosu od 106,00 eura.

Kapitalna donacija primljena je od Mrežne udruge Zagor, tj. doniran je projektor. Sredstva su isplaćena u 2025. godini.

Primljena sredstva utrošena su za troškove članarine za Učeničku zadrugu te kao sufinanciranje putovanja učenicima težeg socijalnog statusa.

Ad 2.7) Tijekom 2025. godine na izvoru HZZ nismo zapošljavali djelatnike u sklopu mjera zapošljavanja preko HZZ-a.

Ad 2.8) Sudjelovanje u Erasmus+ projektu u 2024. godini škola je potpisala ugovor o provođenje. Odobren je iznos od 16.745,00 € od čega je u srpnju 2024. godine uplaćen 13.396,00 € na poslovni račun škole. Višak nepotrošenih sredstava za provedbu projekta na kraju 2024. godine iznosio je 7.729,46 €, te je isti u 2025. godini umanjen na višku te ponovno priznat kao prihod po završetku projekta. Stoga, sa preostalih 20% iz projekta u iznosu od 3.349,00 €, ukupni prihodi u 2025. iznose 11.078,46 €.

Rashodi u 2025. godini po istom projektu i novopotpisanom projektu (u toku 2025. godini) iskazani su u iznosu od 12.479,25 €.

Ad 3). Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

U tabelarnom prikazu iskazani su rashodi po funkcijskoj klasifikaciji koja se odnosi na funkciju 09 – Obrazovanje.

Funkcija 091 – Predškolsko i osnovno obrazovanje odnosi se na redovno poslovanje škole, funkcija 096 – Dodatne usluge u obrazovanju na provedbu programa "Dječji tjedan" koji je financirala KZZ, te funkcija 098 – Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane se odnosi na provedbu ERASMUS + projekta.

2. POSEBNI DIO

- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima – ustanova nema podataka na ovom izvještaju

- Izvještaj o zaduživanju na domećem i stranom tržištu novca i kapitala – ustanova nema podatka na ovom izvještaju

3. OBRAZLOŽENJE MANJKA

Sljedom navedenog, manjak prihoda za siječanj – prosinac 2025. godine iznosi 87.232,10 eura. Uz uvažavanje prenesenog manjka iz 2024. godine od 2.800,21 eura (s korekcijom umanjenja viška poslovanja za 7.729,46 radi novih uputa o vođenju ERASMUS projekta), manjak koji je potrebno podmiriti u sljedećem obračunskom razdoblju iznosi 90.032,31 eura, a uglavnom se odnosi na nepodmirene rashode za plaću za 12/2025 (82.231,00) čija isplata je u siječnju 2026. godine. Obzirom da je novim računovodstvenim propisima predviđeno ukidanje skupine 193 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja, plaće su evidentirane kao rashod zadnjeg mjeseca obračunskog razdoblja, dok se

prihodi ostvaruju i priznaju u sljedećem mjesecu isplatom plaće. Također, metodološki manjak za preostale rashode iz općih izvora iznosi 2.223,73, a plaćanje je također izvršeno u siječnju.

	Manjak/višk 2025.	Manjak/višk prethodnih godina
MZO	- 77.142,25 €	- 1.648,26 €
Županija	- 7.090,22 €	
Općina	0,80 €	- 3.371,71 €
Posebne namjene	- 730,08 €	1.051,02 €
COOR	- 1.315,46 €	3.366,27 €
Vlastiti prihodi	- 175,30 €	
Donacije	- 369,00 €	369,00 €
BOBI	990,20 €	
Erasmus	- 1.400,79 €	- €
	- 87.232,10 €	- 2.800,21 €

Stubičke Toplice, 10. veljače 2025.

Ravnateljica škole:
Brigitte Gmaz,mag.prim.educ