

OSNOVNA ŠKOLA KRAPINSKE TOPLICE
ZAGREBAČKA 12, 49217 KRAPINSKE TOPLICE
OIB: 46106875125
MB: 03016374
Šifra škole: 02-178-001
RKDP: 16019
E-mail: ured@os-krapinske-toplice.skole.hr
Telefon: 049/232-160
KLASA: 400-01/26-01/2
URBROJ: 2140-96-01-26-4

Krapinske Toplice, 26. veljače 2026.

Predmet: Obrazloženje Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje
01.01.2025. – 31.12.2025.

1. UVODNE NAPOMENE

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika propisana je čl.81. Zakona o proračunu (NN 144/2021.), a temeljem čl.86. Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025. do 31. ožujka 2026. godine.

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, posebice jer su podaci iz izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika dio izvještaja o izvršenju JLP(R)S. Financijski plan Osnovne škole Krapinske Toplice usvojen je na sjednici Školskog odbora održanoj 14.11.2024., a druga izmjena i dopuna donesene su na sjednici Školskog odbora dana 28.10.2025.

Slijedom gore navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Krapinske Toplice sastoji se od:

- Opći dio -Račun prihoda i rashoda i račun financiranja
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- Posebni dio – Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj klasifikaciji
- Obrazloženje

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

2.1. Prihodi i primici

Prihodi i primici OŠ Krapinske Toplice za 2025. god. planirani su u ukupnom iznosu 2.202.804,90 €, a u razdoblju 01.01.2025.-31.12.2025. ostvareni su u iznosu 1.912.181,72 €, što je ostvarenje od 86,81%, kako je prikazano u Tablici 1.

U odnosu na izvršenje za isto razdoblje prethodne godine primjećuje se povećanje ostvarenih prihoda, razlog tome je povećanje prihoda za isplatu plaća zaposlenima i Projektno tehničku dokumentaciju.

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	Udio u ostvarenju
Prihodi poslovanja-ukupno	2.202.804,90	1.912.181,72	86,81	100
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.850.467,86	1.579.903,94	85,38	82,63
Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	162.500,00	198.250,00	122	10,36
Prihodi od financijske imovine - Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	10,00	8,89	88,90	0
Prihodi po posebnim propisima	27.430,00	18.995,91	69,25	1
Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga	2.650,00	2.312,75	87,27	0,12
Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	11.180,76	19.015,47	170,07	1
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	148.566,28	93.694,76	63,07	4,89

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 i ostalih materijalnih prava zaposlenika, te od siječnja 2023. Odlukom Vlade RH i troškovi prehrane za sve učenike škole te troškovi nabave higijenskih potrepština za djevojčice.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na prihode za Projektno tehničku dokumentaciju za izgradnju dvorane.

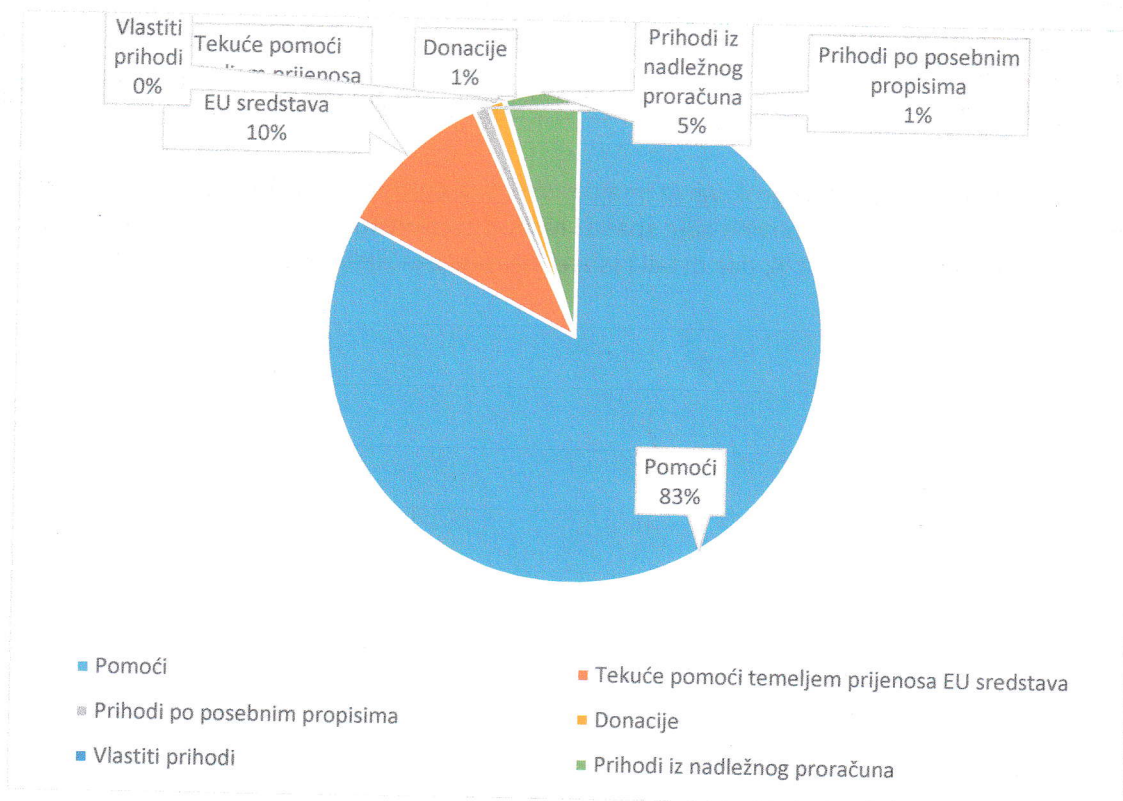
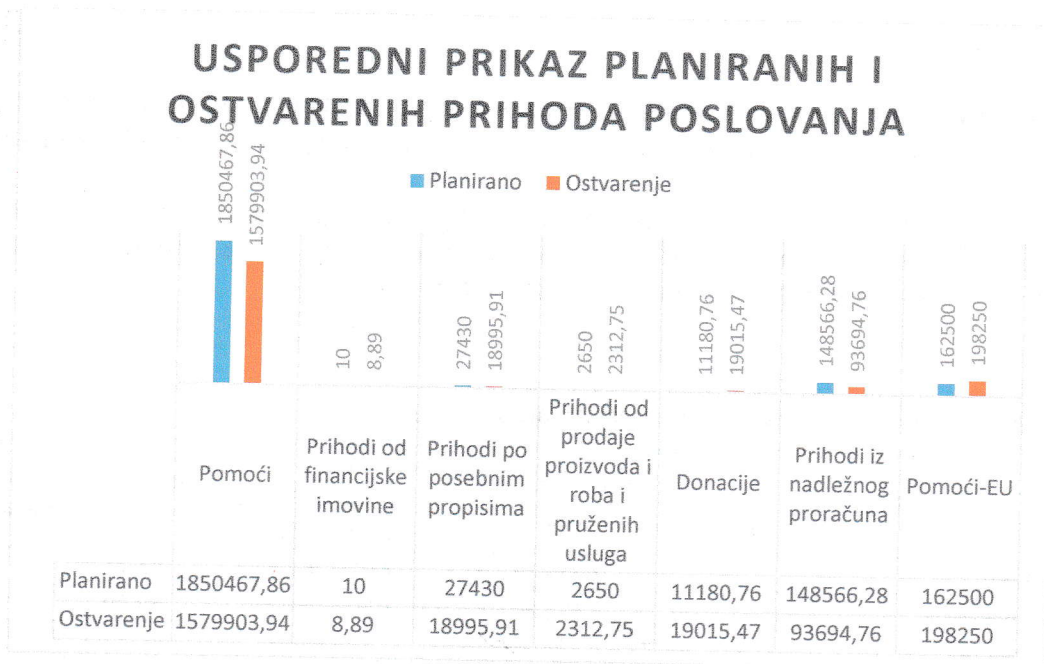
Prihodi po posebnim propisima odnose se na uplaćena sredstva za prehranu produženog boravka i prihode od roditelja za financiranje terenskih nastava i izleta učenika te refundaciju štete od osiguranja.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga odnose se na prihode od iznajmljivanja školskog prostora i prodaje papira.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna odnose se na uplate donacija od trgovačkih poduzeća za izlete učenika ,donaciju kosilice, trimera, ormarića za mobitele, posuda za školsku kuhinju.

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na financiranje decentraliziranih funkcija-redovne djelatnosti proračunskog korisnika te na prihode iznad minimalnog financijskog standarda za financiranje školske sheme voća i mlijeka, troškova ugovora o djelu za e-tehničara, projektno tehničke dokumentacije za dvoranu, građanskog odgoja, radionice, troškovi natjecanja.

Grafikon 1. Usporedni prikaz planiranih i ostvarenih prihoda poslovanja 31.12.2025.



Grafikon 2. Udio u ostvarenju prihoda poslovanja 31.12.2025.

2.2. Sredstva viška/manjka prihoda iz prethodnih godina

Manjak prihoda ostvaren u 2025 godini 107.328,20 € ostvaren je zbog iskazanih rashoda školske kuhinje i troškova plaća zaposlenika za 12 mj 2025 .

2.3. Rashodi i izdaci

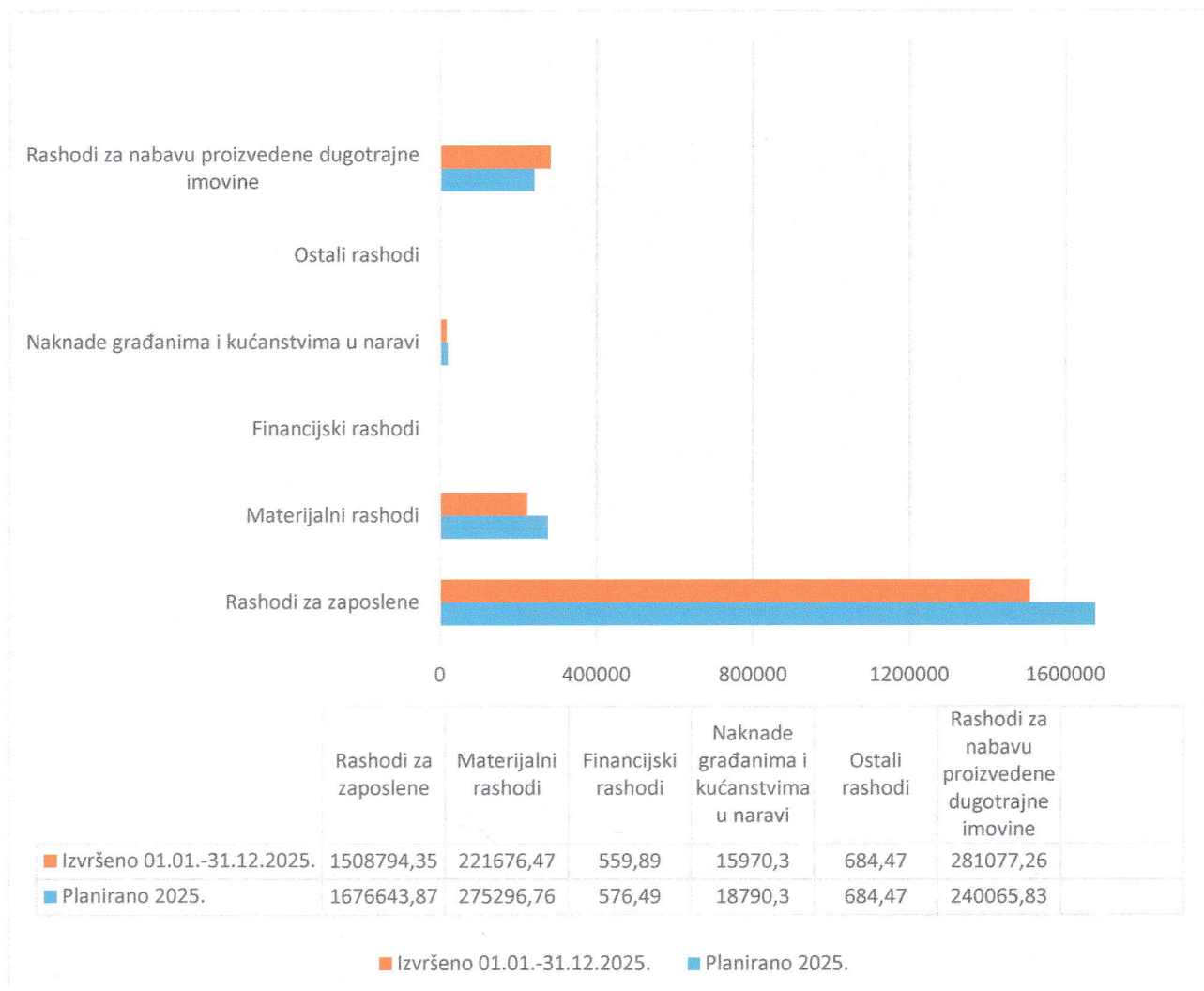
Ukupni rashodi i izdaci za 2025. godinu planirani su u iznosu 2.212.057,72 €, a u razdoblju 01.01.2025.-31.12.2025. ostvareni su u iznosu 2.028.762,74 €, što je ostvarenje od 91,71 %, kako je prikazano u Tablici 2.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine primjećuje se povećanje ostvarenih rashoda poslovanja, najviše iz razloga povećanja plaće zaposlenicima, povećanja cijena proizvoda i usluga te financiranje projektne tehničke dokumentacije za školsku dvoranu

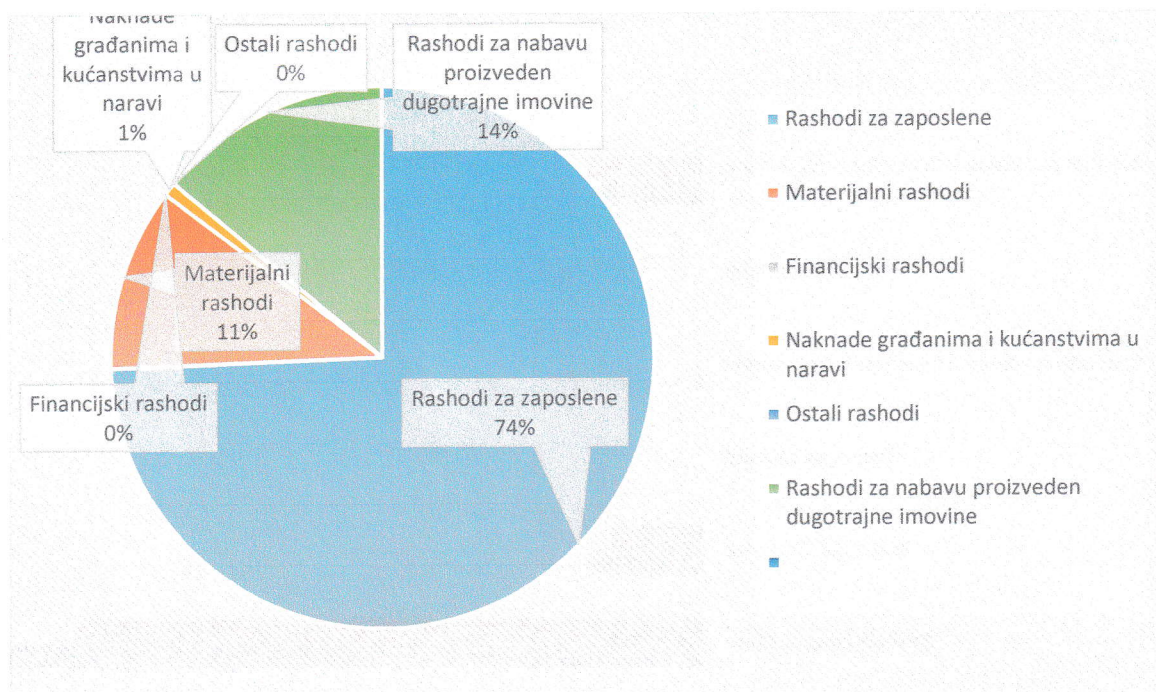
Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2025.godini

Rashodi/izdaci	Planirani iznos za 2025.	Izvršenje 01.01.2025.-31.12.2025.	Indeks izvršenja	Udio u izvršenju
Ukupni rashodi	2.212.057,72	2.028.762,74	91,71	100
Rashodi za zaposlene	1.676.643,87	1.508.794,35	89,99	74,39
Materijalni rashodi	275.296,76	221.676,47	80,52	10,92
Financijski rashodi	576,49	559,89	97,12	0,02
Naknade građanima i kućanstvima u naravi	18.790,30	15.970,30	84,99	0,78
Ostali rashodi-tekuće donacije	684,47	684,47	100	0,03
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	240.065,83	281.077,26	117,08	13,86

Najveći udio u izvršenju rashoda poslovanja imaju rashodi za zaposlene i to 74,39 %, zatim slijede rashodi za nabavu dugotrajne imovine gdje spada i rashod za projektne tehničku dokumentaciju 13,86, materijalni rashodi 10,92 %, dok ostali rashodi nemaju značajniji utjecaj na poslovanje.



Grafikon 3. Usporedba planiranih i izvršenih rashoda 31.12.2025.



Grafikon 4. Udio u izvršenim rashodima 31.12.2025.

2.4. Račun prihoda i rashoda – prema izvorima financiranja

Prikazani su prihodi i rashodi po pojedinom izvoru financiranja i podaci o prenesenom višku/manjku iz prethodne godine.

Vrijednosno najznačajniji prihodi, a time i rashodi su iz izvora pomoći koji obuhvaćaju plaće i naknade zaposlenika, prehranu učenika i sl., nakon pomoći tu su sredstva ministarstva-prijenos EU sredstava za financiranje projektno tehničke dokumentacije, sredstva općih prihoda i primitaka (osnivač KZŽ), prihodi za posebne namjene (terenska nastava i izleti učenika), donacije i vlastiti prihodi.

2.5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta. Klasifikacija naše škole je 0912-osnovno obrazovanje. Indeks izvršenja za razdoblje 01.01.-31.12.2025. u odnosu na plan je 93,51%.

2.6. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

Predaje se prazni, škola nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja ni izdataka za financijsku imovinu i otplata zajmova.

3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1017 Program: OSNOVNO OBRAZOVANJE-ZAKONSKI STANDARD

A101701 Redovni poslovi ustanova osnovnog obrazovanja

Izvor financiranja 1.3 Decentralizacija

Osnovni cilj: osiguravanje 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 63.902,92 €, a s 31.12.2025. je ostvareno 63.902,92 €, 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-izvorna sredstva KZŽ

Program obuhvaća financiranje troškova natjecanja i dječjih radionica i materijalnih rashoda.

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 za osiguranje škole, reprezentaciju te ostalih 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 rashode za terenske nastave i izlete učenika, prihodi se prikupljaju od roditelja i prehranu produženog boravka od Centra za pružanje usluga u zajednici Zagorje.

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, financiranje prehrane za sve učenike škole, financiranje nabave udžbenika, knjiga za školsku knjižnicu, sufinanciranje Projekata iz nadležnosti MZO, financiranje nabave higijenskih potrepština za djevojčice, sufinanciranje troškova aktiva.

Program obuhvaća pokrivanje rashoda za plaće i ostalih materijalnih prava zaposlenika, te financiranje troškova prehrane za sve učenike škole iz Državnog proračuna, nabava higijenskih potrepština za što su nam Odlukom Vlade RH doznačena sredstva na račun škole, nabava udžbenika za sve učenike škole, nabava knjiga za školsku knjižnicu.

Izvor financiranja 5.4.1 JLS-Općina Krapinske Toplice- Pomoći

Osnovni cilj: poboljšanje uvjeta za rad i funkcioniranje škole odnosno poboljšanje standarda.

Program obuhvaća sufinanciranje materijalnih troškova za koje nisu dostatna decentralizirana sredstva, sredstva plaće za pomoćnike u nastavi. Sredstvima se planira financirati materijalni i financijski troškovi, plaće i materijalna prava pomoćnika u nastavi, nabava opreme- klima uređaja.

Izvor financiranja 5.7.1 Ministarstvo-prijenos EU

Program obuhvaća financiranje izdataka vezanih uz projektno tehničku dokumentaciju za izgradnju dvorane.

Izvor financiranja 6.2.1 Donacija

Osnovni cilj: poboljšavanje uvjeta za kvalitetno obrazovanje svih učenika

Program obuhvaća pokrivanje rashoda za školske izlete i terenske nastave te rashode za nabavu inventara. Prikupljene su donacije od trgovačkih društava.

A102006 Program građanskog odgoja u školama

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Aktivnost obuhvaća troškove ugovora o djelu za predavača građanskog odgoja.

A102010 Aktivnost: Županija-prijatelj djece

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Obuhvaća rashode za tematske radionice po uzoru na proljetne radionice u sklopu Dječjeg tjedna.

A102007 Programi za nadarenu djecu

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Odnosi se na prijevoza za učenike na Znanstveni piknik.

T102001 Dopunska sredstva za materijalne rashode i opremu škola

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Projekt obuhvaća financiranje ugovora o djelu za e tehničara koji tijekom godine pomaže učiteljima pri korištenju informatičke opreme.

T102008 Školska shema 7

Izvor financiranja 5.7. Ministarstvo-prijenos EU

Program se odnosi na Shemu školskog voća i mlijeka kojom se jednom tjedno osigurava voće i mlijeko za sve učenike škole.

T102010 Školska shema 8

Izvor financiranja 5.7. Ministarstvo-prijenos EU

Program se odnosi na Shemu školskog voća i mlijeka kojom se jednom tjedno osigurava voće i mlijeko za sve učenike škole.

1022 Program: NPOO-PREDFINANCIRANJE

K102201 Kapitalni projekt NPOO PREDFINANCIRANJE

Izvor financiranja 1.1. Opći prihodi i primici-izvorna sredstva KZŽ

Projekt obuhvaća financiranje dokumentacije za izgradnju školske dvorane.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

4.1. Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU.

Ostvareni su prihodi iz izvora 5.7.1. Ministarstvo-prijenos EU sredstava za financiranje rashoda koji se odnose na dokumentaciju potrebnu za izgradnju dvorene.

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

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2025. iznosi 12.568,16 eura

- Potraživanja od najma prostora : 455,50
- Potraživanja za prihode od prodaje papira 57,00
- Potraživanja za prehranu učenika : 136,99
- Potraživanja od djelatnika za TELE2 račune: 365,05
- Potraživanja za bolovanje preko 42 dana i nesreća na radu: 722,57
- Potraživanja za sredstva uplaćena u nadležni proračun 51.651,87
- Potraživanja za tekuće pomoći – za plaće i naknade plaća od MZOM 119.744,02

Tablica potraživanja na računu 12921 (Djelatnici za TELE2)

Redni broj	Ime i prezime	MJESEC	IZNOS POTRAŽIVANJA
1.	Sanja Halapir	11/25	44,61
2.	Samson Štibohar	11/25	63,89
3.	Mateja Rasonja	11/25	75,08
4.	Sanja Halapir	12/25	44,61
5.	Samson Štibohar	12/25	69,40
6.	Mateja Rasonja	12/25	67,46
	UKUPNO		365,05

Tablica: Popis potraživanja na računu 16614 16615 i 16526 na dan 31.12.2025. godine prema dospjeću

Šifra	Kupac	Potraživanje na dan 31.12.2025	Nedospjelo	Dospjeće do 365 dana	Dospjeće preko 1-2 godine	Dospjeće preko 2-3 godine	Dospjeće preko 3 godine	Stečaj ili likvidacija
00005	DS SMITH UNIJPAPIR CROATIA DOO	57,00	21,00	36,00				
00001	PNISHI DOO	240,00	120,00	120,00				
903	Ženski odbojkaški klub	112,50	62,50	50,00				
1305	NK Toplice		40,00					
1323	Pametne ruke		63,00					
3376	Centar za pružanje usluga u zajednici	136,99	71,82	65,17				

Tablica: Popis potraživanja za tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan- konto 163610

	Opis	Iznos
	Obračun plaće za 12/2025	116.526,76
	Potraživanje za izlet	1.510,55
	Obračun naknada 12/2025	1.706,71
	UKUPNO	119.744,02

Popis potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun – konto 167210- STANJE 31.12.2025.

IZVOR 311 VLASTITI PRIHODI – 1.871,47
 IZVOR 431 POSEBNE NAMJENE – 9.506,35
 IZVOR 521 MINISTARSTVO – 4.658,32
 IZVOR 541 JLS – 35.191,13
 IZVOD 621 DONACIJE 424,60

Tablica: Popis obveza na dan 31.12.2025.

Redni broj	Šifra	Dobavljač	Sjedište	Stanje obveza na dan 31.12.2025	Usklađenje IOS
1.	0054	Copia forum	Poznanovec	344,25	-
2.	3569	Damos	Oroslavje	1.198,16	-
3.	2686	Tim papir	Krapina	975,90	-
4.	0310	Školske novine	Zagreb	58,00	-
5.	7113	Links	Zagreb	280,86	-
6.	1485	Mesnice Borošak	Klanjec	879,48	-
7.	0253	Pekom	Krapina	488,72	-
8.	0325	Trgocentar	Zabok	141,15	-
9.	6644	Vindija	Varaždin	224,38	-
10.	6750	UTVV Grden	Guskovec	2.590,00	-
11.	3394	HEP Elektra	Zagreb	699,52	-
12.	0009874	Solo servis	Zagreb	3.408,03	-
13.	6692	Flora Zubić	Krapina	356,55	-
14.	6682	Telemach	Zagreb	238,75	-
15.	0134	HT	Zagreb	151,58	-
16.	4312	Framatech inženjerin g	Krapinske Toplice	1.412,50	-
17.	0366	Zagorski vodovod	Zabok	77,69	-
18.	0112	Fina	Zagreb	8,30	-
19.	0009871	Klima Ostreš	Zaprešić	26.080,00	-

Popis obveza za plaće i naknade plaće 12/2025:

1. Obveze za neto : 68.192,36
2. Obveza za bolovanje: 722,57
3. Obveze za poreze: 9.362,84
4. Obveze za mirovinsko osiguranje: 18.939,76
5. Obveza za zdravstveno osiguranje: 15.921,66
6. Ostale obveze za zaposlene (dar djeci, otpremnina, jubilarna nagrada): 1.706,71
7. Obveze za prijevoz djelatnika: 5.103,57
8. Poseban doprinos za zapošljavanje invalida : 388,00
9. Naknade za ugovor o djelu: 135,33

Popis potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova u tijeku :

Redni broj	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora

Stanje Obveza na dan 31.12.2025. godine iznosi 160.067,69 eura od čeka je 4.095,02 dospjelih, a ostale su nedospjele.



Predsjednica Sudskog odbora:
Lidija Fink