

OSNOVNA ŠKOLA ANTE KOVAČIĆA

Vladimira Nazora 1, 49250 ZLATAR

KLASA:400-04/26-01/2

URBROJ: 2140-84-26-2

Zlatar, 25.2.2026.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Izveštaj o izvršenju financijskog plana pokazuje jesu li sredstva utrošena prema financijskom planu. Ostvarenje/izvršenje za prethodnu i tekuću godinu iskazuje se na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina), dok se plan iskazuje na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije (2. razina).

Sažetak računa prihoda i rashoda

Iz općeg dijela – sažetka prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi u iznosu od 1.798,657,57 eura što iznosi 90,84% prihoda u odnosu na plan.

U istom razdoblju ukupni rashodi iznose 1.938.659,61 eura, što iznosi 97,54% rashoda u odnosu na plan. Razlika prihoda nad rashodima iznosi -140.002,04 eura. Preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 7.652,47 eura te imamo manjak prihoda u iznosu od 132.349,57 eura. Ukidanjem kontinuiranih rashoda u 2025. godini imamo knjiženo 13 rashoda za plaće i 12 prihoda te se manjak najvećim dijelom odnosi na trošak plaće za 12. mjesec (COP, produženi boravak, pomoćnici u nastavi). Do sada se 13. plaća prenosila na kontinuirane rashode i teretila sljedeću godinu te smo imali 12 prihoda i 12 rashoda.

U izvršenju financijskog plana za 2025. godinu iskazano je ukupno povećanje prihoda u iznosu od 204.555,07 eura u odnosu na 2024. godinu. Navedno povećanje prihoda prati i povećanje rashoda u iznosu od 348.259,57 eura u odnosu na 2024. godinu. Povećanje rashoda kao i manjak prihoda u 2025. godini imamo najvećim dijelom zbog knjižena 13 rashoda za plaće i 12 prihoda. Izvršenje prihoda i rashoda prati financijski plan.

Izvršenje rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

U izvještaju o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji iskazani su ukupni prihodi i rashodi te preneseni višak na 4. razini. Kod prihoda imamo povećanje u odnosu na 2024. godinu na prihodima od Ministarstva i JLS (račun 63) i prihoda iz nadležnog proračuna (račun 67). Povećani su koeficijenti od 1.3.2024. godine te su prihodi u ovom obračunskom razdoblju veći. Početkom 2025. godine povećana je osnovica i troškovi prehrane.

Na prihodima - račun 66 imamo smanjenje u odnosu na prošlo razdoblje. Smanjeni su prihodi tekućih donacija u odnosu na prošlo razdoblje kada smo imali do 21.6.2024. donaciju voća i povrća. Također su smanjeni prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi. Ulaskom u punu riznicu s 31.8.2025. ukinut nam je žiro račun škole, kao i blagajna (osim za polog od školske zadruge). Ukidanjem blagajne prihodi od terenske nastave, osiguranja i ispita nisu išli preko blagajne nego direktno dobavljačima.

Prihodi su realizirani prema planu uz manja odstupanja osim kod prihoda od nadležnog proračuna gdje imamo veće odstupanje zbog smanjene realizacije (kupnja kombija, Baltazar 8 i predfinanciranje - NPOO).

Kod rashoda imamo povećanje rashoda na svim rashodima u odnosu na 2024. godinu osim financijskih rashoda gdje imamo smanjenje zbog ukidanja žiro računa s 31.8.2025. godine te su ukinuti rashodi za bankarske usluge. Imamo značajnije povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na 2024. godinu. Povećanje se odnosi na izradu projektno-tehničke dokumentacije, opremu školske kuhinje i troškove priključka na elektroenergetsku mrežu.

Rashodi su realizirani prema planu uz manja odstupanja.

Prihodi

Račun / opis	Izvršenje 2024.	II rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.594.025,04	1.979.964,53	1.798.657,57	112,84	90,84
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.432.390,01	1.747.125,00	1.610.728,64	112,45	92,19
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	51.371,76	37.000,00	36.202,61	70,47	97,84
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	9.666,55	5.470,00	4.863,00	50,31	88,90
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	100.596,72	190.369,53	146.863,32	145,99	77,15
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	77,46	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK		7.652,47			
UKUPNI PRIHODI (6+7)	1.594.102,50	1.987.617,00	1.798.657,57	112,83	90,49

Rashodi

3 Rashodi poslovanja	1.559.925,05	1.887.497,21	1.845.359,52	118,30	97,77
31 Rashodi za zaposlene	1.320.335,60	1.601.102,45	1.590.354,91	120,45	99,33
32 Materijalni rashodi	237.719,76	283.873,69	252.668,01	106,29	89,01
34 Financijski rashodi	1.010,19	731,07	729,04	72,17	99,72
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	930,00	748,06	0	80,44
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	859,50	860,00	859,50	100,00	99,94
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	30.474,99	100.119,79	93.300,09	306,15	93,19
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	30.474,99	100.119,79	93.300,09	306,15	93,19
UKUPNI RASHODI (3+4)	1.590.400,04	1.987.617,00	1.938.659,61	121,90	97,54

Izvršenje prihoda i rashoda i računa financiranja prema izvorima financiranja

PRIHODI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	II rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
1 Opći prihodi i primici	100.596,72	190.369,53	146.863,32	145,99	77,15
1.1 Opći prihodi i primici - KZŽ	41.695,29	130.469,53	92.516,33	221,89	70,91
1.3. Decentralizacija	58.901,43	59.900,00	54.346,99	92,27	90,73
3 Vlastiti prihodi	5.633,00	4.900,00	4.293,00	76,21	87,61
4 Posebne namjene	51.371,76	37.000,00	36.202,61	70,47	97,84
5 Pomoći	1.432.390,01	1.747.125,00	1.610.728,64	112,45	92,19
5.2.1 Ministarstvo	1.401.583,77	1.679.000,00	1.544.408,33	110,19	91,98
5.4. JLS	30.806,24	35.000,00	33.195,31	107,76	94,84
5.7.1 Ministarstvo EU	0,00	33.125,00	33.125,00	0,00	100,00
6. Donacije	4.033,55	570,00	570,00	14,13	100,00
7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	77,46	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI (6+7)	1.594.102,50	1.979.964,53	1.798.657,57	112,83	90,84
92 Višak/manjak prihoda preneseni		7.652,47			
UKUPNI PRIHODI + VIŠAK	1.594.102,50	1.987.617,00	1.798.657,57	112,83	90,49

RASHODI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	II rebalans 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
1 Opći prihodi i primici	100.596,72	190.369,53	155.840,82	154,92	81,86
1.1 Opći prihodi i primici - KZŽ	41.695,29	130.469,53	95.940,82	230,10	73,54
1.3. Decentralizacija	58.901,43	59.900,00	59.900,00	101,70	100,00
3 Vlastiti prihodi	4.883,49	6.692,68	4.086,98	83,69	61,07
4 Posebne namjene	49.983,26	39.372,46	37.205,46	74,44	94,50
5 Pomoći	1.430.964,53	1.750.219,93	1.740.895,23	121,66	99,47
5.2.1 Ministarstvo	1.400.158,29	1.679.001,85	1.671.908,67	119,41	99,58
5.4. JLS	30.806,24	35.000,00	35.068,35	113,84	100,20
5.7.1 Ministarstvo EU	0,00	36.218,08	33.918,21	#DII/0!	93,65
6. Donacije	3.972,04	884,94	553,66	13,94	62,56
7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	77,46	77,46	#DII/0!	100,00
UKUPNI RASHODI	1.590.400,04	1.987.617,00	1.938.659,61	121,90	97,54

Izvršenje financijskog plana prema izvorima financiranja obuhvaća opće prihode i primitke, vlastite prihode, prihode posebne namjene, pomoći, donacije i prihode od prodaje nefinancijske imovine i preneseni višak.

Najveći udio prihoda, a time i rashoda odnosi se na prihode iz izvora Pomoći – Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, budući da se iz ovog izvora osiguravaju sredstva za plaće i ostale rashode za zaposlene, sredstva za prehranu učenika te sredstva za nabavu udžbenika - ostvarenje 91,98% u

odnosu na plan. Imamo povećanje u odnosu na 2024. godinu na izvoru Ministarstvo EU – prihod za izradu projektno-tehničke dokumentacije.

Kod općih prihoda i primitaka imamo izvršenje plana u iznosu od 77,15% u odnosu na plan. Odstupanje se odnosi najvećim dijelom zbog planiranja prihoda za kupnju kombija (30.000,00 eura). Budući da nije došlo do realizacije imamo smanjen postotak izvršenja plana. U odnosu na 2024. godinu kod općih prihoda i primitaka imamo značajnije povećanje zbog nabave opreme za školsku kuhinju i predfinanciranje u sklopu rekonstrukcije škole (revizija izvedbenog projekta i priključenje na elektroenergetsku mrežu 1. dio).

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 4.293,00 eura što iznosi 87,61% plana. Odnosi se na najam školskog prostora i dvorane te prodaju proizvoda školske zadruge.

Posebne namjene ostvarene su u iznosu od 36.202,61 eura što iznosi 97,84% u odnosu na plan. Prihodi se sastoje od uplata učenika za produženi boravak, prijevoz kombijem i izlete.

Donacije su ostvarene u iznosu od 570,00 eura što iznosi 100,00% planiranih prihoda. Odnose se na donaciju Adriatic osiguranje.

Kod rashoda najveće odstupanje u odnosu na plan odnosi se na vlastite prihode čija realizacija iznosi 61,07%. , donacije čija realizacija iznosi 62,56% i opće prihode i primitke čija realizacija iznosi 81,86%.

Izvršenje financijskog plana prema funkcijskoj klasifikaciji

Funkcijska klasifikacija sadrži aktivnosti razvrstane prema njihovoj namjeni. Rashodi obrazovanja svrstani su u Osnovno obrazovanje i Dodatne usluge u obrazovanju koje obuhvaćaju izdatke za prehranu učenika.

Ukupni rashodi za prehranu iznose 86.105,12 eura što iznosi 99,96% plana.

Izvršenje računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

U 2025. godini rezultat poslovanja je manjak u iznosu od 132.349,57 eura. Prijenos sredstava iz 2024. godine iznosi 7.652,47 eura.

Posebni dio proračuna

U posebnom dijelu prikazani su rashodi prema izvorima financiranja, programima i aktivnostima. Uz već navedene rashode posebno su navedeni rashodi za projekt „Baltazar“, program građanskog odgoja, dopunska sredstva za materijalne rashode i opremu škole te program NPOO –predfinanciranje. U projektu Baltazar 7 bilo je zaposleno 4 pomoćnika u nastavi, dok je u projektu Baltazar 8 zaposleno 3 pomoćnika u nastavi. Pomoćnici u nastavi pružaju neposrednu potporu učeniku s teškoćama u razvoju tijekom odgojno-obrazovnog procesa.

U 2025. godini imamo značajnije povećanje prihoda i rashoda u odnosu na 2024. godinu. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na povećanje rashoda za zaposlene. Najveći udio prihoda se odnosi na prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja mladih, prihode Krapinsko-zagorske županije te prihoda za posebne namjene. Ukupni prihodi i rashodi realizirani su prema planu.

Izveštaj o korištenju sredstava Europske unije

Projekt „Baltazar 8“ je financiran iz Europskog socijalnog fonda plus. U školi su u sklopu projekta zaposlene 3 pomoćnice u nastavi koje svakodnevno pružaju podršku učenicima u nastavi.

Mehanizam za oporavak i otpornost – bespovratna sredstva – financirana je izrada projektno-tehničke dokumentacije u sklopu rekonstrukcije škole.

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

OŠ Ante Kovačića nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

OŠ Ante Kovačića nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima.

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Potraživanje na dan 31.12.2025. godine iznosi 143.522,44 eura i najvećim dijelom se odnosi na potraživanje za plaće 12. mjesec, potraživanje za produženi boravak, najam dvorane i prijevoz učenika školskim kombijem. Nema dospjelih obveza. U izvještajnom razdoblju škola nije imala sudskih sporova u tijeku s potencijalnom obvezom.

Voditeljica računovodstva

Marina Getz Benko

Ravnatelj:

Marijan Posarić, prof.