

RKP: 16184
MB. 00922331
OIB: 40508372369
OBVEZNIK: OSNOVNA ŠKOLA DR. VINKA ŽGANCA VRATIŠINEC, ŠKOLSKA 4, 40315 MURSKO SREDIŠČE
RAZINA: 31
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520
RAZDJEL: 000
ŠIFRA OPĆINE: 504

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA OŠ DR. VINKA ŽGANCA VRATIŠINEC

ZA RAZDOBLJE 1.1.2025. - 31.12.2025.

Osnovna škola dr. Vinka Žganca Vratišinec obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Škola izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/2023.)

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio izvještaja:
 - Sažetak Računa prihoda i rashoda i računa financiranja
 - Izvršenje prihoda, rashoda i rezultata prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Izvršenje prihoda, rashoda i rezultata prema izvorima financiranja
2. Posebni dio
 - Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja
3. Obrazloženje izvršenja financijskog plana

1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA

1.1. Sažetak računa prihoda i rashoda, računa financiranja i rezultata

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju od 1.1.2025. do 31.12.2025. godine iznose 844.654,45 € što je za 6,14% više u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na izvorni plan za 2025. godinu, ostvareno je 97,79% planiranih prihoda za 2025. godinu.

Ukupno ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 916.175,67 € što je za 14,6% više u odnosu na rashode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na izvorni plan za 2025. godinu, ostvareno je 105,8% planiranih rashoda za 2025. godinu.

Iz sažetka računa prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju vidljiv je manjak prihoda u iznosu od 71.521,22€.

PRIHODI I RASHODI	Izvršenje 31.12.2024.			Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
PRIHODI UKUPNO	795.827,08	863.710,00	844.654,45	106,14	97,79
6 PRIHODI POSLOVANJA	795.827,08	863.710,00	844.654,45	106,14	97,79
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0	0	0	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	799.695,95	865.968,10	916.175,67	114,57	105,80
3 RASHODI POSLOVANJA	784.827,16	856.779,43	905.385,67	115,36	105,67
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	14.868,79	8.188,67	10.790,00	72,57	117,43
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-3.868,87	-2.258,10	-71.521,22	0	0,0

1.2. Izvršenje prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 31.12.2024.	Rebalans Plana za 2025.	Izvršenje 31.12.2025.	Indeks	Indeks
1			2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
		PRIHODI UKUPNO	795.827,08	863.710,00	844.654,45	106,14	97,79
6		Prihodi poslovanja	795.827,08	863.710,00	844.654,45	106,14	97,79
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	722.360,78	796.700,00	774.105,71	107,16	97,16
	64	Prihodi od imovine	18,56				
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	5.757,66	3.910,00	3.922,00	68,12	100,31
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija	2.417,00	2.000,00	2.002,30	82,84	100,12
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna	66.805,50	61.100,00	64.624,44	96,74	105,77

Ukupni prihodi planirani za 2025. godinu iznose 863.710 €, a u izvještajnom razdoblju ostvareni su iznosu od 844.654,45 € izvršenje plana 97,8%. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su veći za 6,1%.

Ukupni prihodi poslovanja sastoje se od:

- Prihodi od pomoći
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija
- Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi od pomoći – ostvareni su u iznosu od 774.105,71 € uz izvršenje plana od 97,1%. U odnosu na prethodnu godinu prihodi su veći za 7,2%. Najveći udio u ostvarenju prihoda su tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih i to u iznosu od 772.605,70 €, Prihodi iz MZOM-a se odnose na plaće i naknade zaposlenicima, sufinanciranje prehrane učenika. Prihodi iz Općinskog proračuna iznose 1.500,01 €. Prihodi iz Općinskog proračuna odnose se na prihode za sufinanciranje terenskih nastava za učenike, te nabavu nastavnih pomagala.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.922,00 €. Odnose se na prihode od roditelja za sufinanciranje izleta, prijevoze učenika, ulaznice za predstave, ispite, časopise.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija – ostvareni su u iznosu od 2.002,30€ uz izvršenje plana od 100,12%. Prihodi su ostvareni od prodaje starog papira i prehrane zaposlenika.

Prihodi iz nadležnog proračuna – ostvareni su u iznosu od 64.624,44 €. Prihode čine decentralizirana sredstva iz županijskog proračuna za financiranje materijalnih rashoda, energenata i investicijskog održavanja, za financiranje pomoćnika u nastavi preko projekta Škole jednakih mogućnosti, i sufinanciranje pomoćnika sporazumom sa općinom Vratišinec.

1.3. Izvršenje rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 31.12.2024.	Rebalans Plana za 2025.	Izvršenje 31.12.2025.	Indeks	Indeks
1			2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
		RASHODI UKUPNO	799.695,95	865.968,10	916.175,67	114,57	105,80
3		Rashodi poslovanja	784.827,16	856.779,43	905.385,67	115,36	105,67
	31	Rashodi za zaposlene	672.210,02	771.208,31	810.070,51	120,51	105,04
	32	Materijalni rashodi	106.553,65	80.769,49	90.513,53	84,95	112,06
	34	Financijski rashodi	503,18	216,10	216,10	42,95	100,00
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	5.560,31	4.585,53	4.585,53	82,46	100,00
4	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.868,79	9.188,67	10.790,00	72,57	117,43

Ukupni rashodi planirani za 2025. godinu iznose 865.968,10 €, a u izvještajnom razdoblju od 1.1. - 31.12.2025. ostvareno je 105,8% planiranih rashoda, odnosno 916.175,67 €. U odnosu na rashode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine, ostvareno je 14,5% više rashoda. Najznačajniji rashodi se odnose na rashode za zaposlene zbog novog knjiženja plaća za djelatnike umjesto 12 sada imamo 13 prikazanih rashoda, a samo 12 prihoda.

Rashodi za zaposlene – ostvareni su u iznosu od 771.208,31 € izvršenje plana 105%. Rashodi se odnose najvećim dijelom na plaće i ostala materijalna prava zaposlenika. Rashodi su u odnosu na prethodnu godinu veći za 20,5% zbog novonastalog knjiženja rashoda za plaće, ostali rashodi za zaposlene (jubilarne, otpremnine, pomoći, uskrsnica, regres). Rashodi se odnose za plaće i naknade iz proračuna Ministarstva znanosti obrazovanja i mladih.

Materijalni rashodi – ostvareni su u iznosu od 90.513,53 € izvršenje plana 112,0%. U odnosu na prethodnu godinu materijalni rashodi su manji za 15,%. Rashodi se odnose na naknade troškova zaposlenima, na rashode za materijal i energiju, na rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi – ostvareni su u iznosu od 216,10 € izvršenje plana 100%. Odnose se na naknade banke za vođenje poslovnog računa.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – nabavljena oprema za sigurnosno opremanje škola, za matičnu i područnu školu, te kosilica za košnju. Udžbenici za učenike, te novi lektirni naslovi-iste financira MZOM.

1.4. Izvršenje prihoda, rashoda i rezultata prema izvorima financiranja

11 Opći prihodi i primici su prihodi i rashodi vezani za plaću i materijalna prava za pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskog posrednika preko projekta Škole jednakih mogućnosti-10%.

Planirano je ukupno 10.800,00 € prihoda i rashoda, a ostvareno 10.009,58 € prihoda, te 10.926,40 eura rashoda.

31 Vlastiti prihodi su prihodi od prodaje starog papira, te prehrane zaposlenika. Prihodi su planirani u ukupnom iznosu 2.000,00 €. Vlastiti prihodi su u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 2.002,30 € - izvršenje plana 100%. Rashodi u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 5.674,31 € uz izvršenje plana od 133,26% za kupnju kosilice za košnju, te dio materijalnih troškova.

43 Prihodi za posebne namjene planirani su za 2025. godinu u ukupnom iznosu od 3.910,00 €.

Odnose se na prihode za izlete, ispite, osiguranje učenika, knjižnicu, školski sportski klub. Prihodi su u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 3.922,00 € - izvršenje plana od 100%. Rashodi su planirani u iznosu od 5.500,00 €. Rashodi u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 2.054,00 € uz izvršenje plana od 37,3%. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 13,%.

44 Decentralizirana sredstva iz proračuna Županije za 2025. godinu planirana su u iznosu od 32.000,00 €.

Prihodi su u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 36.583,60 € - izvršenje plana 114%. U odnosu na prethodnu godinu manji su za 11,%. Rashodi su također planirani u iznosu od 32.000,00 €. Rashodi u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 39.764,26 € - izvršenje plana od 124,2%. U odnosu na prethodnu godinu manji su 11,5%.

51 Pomoći EU su prihodi i rashodi vezani za plaću i materijalna prava za pomoćnika u nastavi i stručno komunikacijskog posrednika preko projekta Škole jednakih mogućnosti, 90% ukupnih troškova.

Planirano je ukupno 18.300,00 € prihoda i rashoda, a ostvareno 18.031,26€ što iznosi 98,53 %. i 20.535,04 € rashoda što iznosi 112,21 %

52 Ostale pomoći su za 2025. godinu planirane u ukupnom iznosu od 796.700,00 €. Prihodi iz proračuna Ministarstva planirani su u iznosu od 792.950,00 € za plaće i naknade zaposlenicima. Tu su prikazani i prihodi od Općine Vrtišinec u iznosu od 3.750,00 €. Prihodi su u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 774.105,71 € uz izvršenje plana od 97,1%. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 7,9%. Rashodi su također planirani u iznosu od 796.700,00 €. Rashodi u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 835.046,26 € - izvršenje plana 104,8%. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 16,5%.

2. POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja

Aktivnost: A101301 OSNOVNO ŠKOLSTVO - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA

Rashodi po ovoj aktivnosti planirani su u ukupnom iznosu od 28.000,00 €. U izvještajnom razdoblju rashodi su ostvareni u iznosu od 35.483,19 € što iznosi 26,7% više od planiranog, razlika je nastala u energentima za 2025. Rashodi se odnose na tekuće održavanje škole-materijalni rashodi (službena putovanja, uredski materijal, energija, usluge telefona, komunalne, računalne i ostale) te financijski rashodi.

Aktivnost: A101305 KAPITALNI IZDACI ZA OSNOVNE ŠKOLE - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA

Rashodi po ovoj aktivnosti odnose se na opremanje škole za sigurnost škole.

Aktivnost: A101319 – ASISTENT U NASTAVI (SUFINANCIRANJE)

Jednog pomoćnika u nastavi sufinanciraju Županija i Općina u omjeru 70:30. Sredstva za tu aktivnost planirana su u iznosu od 7.772,81 €. U izvještajnom razdoblju rashodi su ostvareni u iznosu od 7.772,81 € što iznosi 100,00% od planiranog.

Aktivnost: T100117 - PROJEKT: „ŠKOLE JEDNAKIH MOGUĆNOSTI“

Rashodi po ovoj aktivnosti se odnosi na pomoćnika u nastavi zaposlenog je po Projektu. Sredstva za pomoćnike u nastavi po projektu »Škole jednakih mogućnosti« planirana su u iznosu od 20.627,190 € za 2025. godinu. Sredstva su osigurana 90% iz Europskih fondova, a 10% iz proračuna Županije. Ukupni rashodi za ovu aktivnost u izvještajnom razdoblju iznose 23.016,69 € što je 11,58% od ukupno planiranih rashoda za 2025. godinu, nastala je krivim knjigovodstvenim evidentiranjem plaće za 12/2024. godine.

Aktivnost: A101314 OSTALI IZDACI ZA OSNOVNE ŠKOLE

Rashodi po ovoj aktivnosti planirani su u ukupnom iznosu od 804.868,10 €. U izvještajnom razdoblju rashodi su ostvareni u iznosu od 844.949,97 € što iznosi 104,9%.

Aktivnost ostali izdaci za osnovne škole financira se iz više izvora:, vlastiti prihodi (prihodi od prodaje starog papira, prehrane zaposlenika...) 5.674,31 euro, ostale pomoći (prihod iz proračuna Ministarstva za plaće i naknade zaposlenika te prihod iz proračuna Općine Vratišinec) 835.046,26 eura, ostali prihodi za posebne namjene (sufinanciranje od strane roditelja za izlete, časopise, osiguranje...)4.299,40. Najveći udio rashoda po ovoj aktivnosti čine rashodi za plaće zaposlenika, materijalna prava, troškove prijevoza na posao, nabava namirnica za prehranu učenika.

Aktivnost: A101344 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OSNOVNIH I SREDNJIH ŠKOLA

Rashodi po ovoj aktivnosti planirani su u ukupnom iznosu od 700,00 €. U izvještajnom razdoblju rashodi su ostvareni u iznosu od 671,94 €. Rashodi se odnosi na plaćanja pristojbi kod javnog bilježnika vezanih uz dogradnju škole i izgradnju školske dvorane.

Ravnateljica škole:
Maja Lukman Šprajc, prof.