



OSNOVNA ŠKOLA LUDBREG

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2025. GODINU**



Ludbreg, 2026.

SADRŽAJ

1.	U V O D.....	1
2.	PRIHODI I PRIMICI.....	3
	2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	3
3.	RASHODI I IZDACI.....	4
	3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE.....	5
	3.2. MATERIJALNI RASHODI.....	5
	3.3. FINANCIJSKI RASHODI	5
	3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	5
	3.5. OSTALI RASHODI.....	5
4.	IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE	7
5.	IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA	7
6.	REZULTAT POSLOVANJA	7

1. UVOD

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **posebni izvještaji**: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Prijedlog financijskog plana Osnovne škole Ludbreg za 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 23.10.2024. godine u iznosu od 3.691.207,00 eura te je isti objavljen na web stranici OŠ Ludbreg. **Izmjene i dopune Financijskog plana** donijete su na sjednici održanoj 24.10.2025. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 3.975.159,00 eura te je isti objavljen na web stranici OŠ Ludbreg.

Sažetak *Računa prihoda i rashoda s raspoloživim sredstvima* iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda

Oznaka	Naziv	Ostvarenje / Izvršenje 2024 (1)	Izvorni plan 2025 (2)	Tekuci plan 2025 (3)	Ostvarenje / Izvršenje 31. 12. 2025. (4)	Indeks % (5=4:1)	Indeks % (6=4:3)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA							
6	Prihodi poslovanja	3.458.573,45	3.975.159,00	3.975.159,00	3.673.453,79	106,21%	92,41%
3	Rashodi poslovanja	3.407.938,86	3.825.586,00	3.825.586,00	3.844.998,13	112,82%	100,51%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	56.316,24	155.573,00	155.573,00	154.815,43	274,90%	99,51%
	Razlika - višak/manjak	-5.681,65	-6.000,00	-6.000,00	-326.359,77	5744,10%	5439,33%
C. PRORAČUN UKUPNO							
1.	PRIHODI I PRIMICI	3.458.573,45	3.975.159,00	3.975.159,00	3.673.453,79	106,21%	92,41%
2.	RASHODI I IZDACI	3.464.255,10	3.981.159,00	3.981.159,00	3.999.813,56	115,46%	100,47%
3.	RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-5.681,65	-6.000,00	-6.000,00	-326.359,77	5744,10%	5439,33%
D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA							
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA preneseni (+/-)		6.000,00	6.000,00	11.026,66		183,78%
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-5.681,65			-315.333,11	5550,03%	

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi)**.

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni višak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (**preneseni višak/manjak**).

Prema sažetku računa prihoda i rashoda vidljivo je izvršenje ukupnih prihoda u iznosu od 92,41% planiranih prihoda poslovanja, zatim izvršenje rashoda poslovanja u iznosu od 100,51% planiranih rashoda poslovanja te izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 99,51% planiranih rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Od ukupno prenesenih 6.000,00€ iskazanih kod raspoloživih sredstava iz prethodnih godina vidljivo je izvršenje od 11.026,66 eur odnosno 83,78% više od planiranog.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Osnovne škole Ludbreg za 2025. godinu planirani su prihodi u iznosu od 3.975.159,00 €, a isti su naplaćeni u iznosu od 3.673.453,79 €, odnosno **7,59% manje od godišnjeg plana**.

Tablica 2. Struktura izvršenja prihoda poslovanja

Oznaka	Plan	Ishodno izvršenje 2024 (1)	Godišnji plan 2025 (2)	Godišnji plan 2025 (3)	Ishodno izvršenje 31.12.2024 (4)	Indeks % (4/1)	Indeks % (4/2)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA							
6 Prihodi poslovanja							
63 Prihodi iz inozemstva od subjekata umatara općeg računa		3.458.573,45	3.975.159,00	3.975.159,00	3.673.453,79	106,21%	92,41%
636 Prihodi iz inozemstva od subjekata umatara općeg računa koji imaju nadležan		3.070.339,01	3.514.620,00	3.514.620,00	3.198.344,37	104,17%	91,00%
639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna		2.937.389,18			2.996.276,67	102,00%	
6391 Tekući prijenosi proračunskim korisnicima iz proračuna koji imaju nadležan		2.937.389,18			2.996.276,67	102,00%	
6392 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna		132.949,83			202.067,70	151,99%	
63921 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljeni prijenosu EU sredstava		95.745,90			202.067,70	211,05%	
63922 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljeni prijenosu EU sredstava		37.203,93					
64 Prihodi od imovine		454,14	500,00	500,00	580,85	127,90%	116,17%
641 Prihodi od financijske imovine		454,14			580,85	127,90%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po vrijednosti		454,14			580,85	127,90%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		93.920,60	90.300,00	90.300,00	99.043,96	105,45%	109,68%
652 Prihodi po posebnim propisima		93.920,60			99.043,96	105,45%	
6521 Ostali neposredni prihodi		93.920,60			99.043,96	105,45%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestranim listovima		2.729,95	3.600,00	3.600,00	2.369,83	86,81%	65,83%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga		1.397,25			1.195,27	85,54%	
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe		1.397,25			1.195,27		
6615 Prihodi od pruženih usluga		1.397,25			872,00	62,41%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrti donacija po protestranim listovima		1.332,70			1.174,56	88,13%	
6633 Tekuće donacije		1.332,70			1.174,56	88,13%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		291.129,75	366.139,00	366.139,00	373.114,78	128,16%	101,91%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika		291.129,75			373.114,78	128,16%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		291.297,29			342.927,78	88,07%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine		8.832,46			30.187,00	340,32%	
SVEUKUPNO PRIHODI		3.458.573,45	3.975.159,00	3.975.159,00	3.673.453,79	106,21%	92,41%

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2025. godine bilo je 116.830,67 €, a na kraju 2025. godine iznosi 22.059,14 €.

3. RASHODI I IZDACI

U 2025. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 3.999.813,56 €, što je 100,47% godišnjeg plana, odnosno 0,47% više u odnosu na ukupno planirane rashode.

Tablica 3. Struktura izvršenja rashoda poslovanja:

Oznaka	Naziv	Ostvarene / Izvršene 2024 (1)	Izvorni plan 2025 (2)	Tekuci plan 2025 (3)	Ostvarene / Izvršene 31.12.2025 (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
3	Rashodi poslovanja	3.407.938,86	3.825.586,00	3.825.586,00	3.844.998,13	112,82%	100,51%
31	Rashodi za zaposlene	2.704.027,04	3.269.449,00	3.269.449,00	3.277.480,21	121,21%	100,25%
311	Plaće (Bruto)	2.248.653,39			2.724.637,49	121,17%	
3111	Plaće za redovni rad	2.245.151,39			2.724.637,49	121,17%	
312	Ostali rashodi za zaposlene	102.058,28			115.040,26	112,72%	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	102.058,28			115.040,26	112,72%	
313	Doprinosi na plaće	353.315,37			437.802,46	123,91%	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	353.315,37			437.802,46	123,91%	
32	Materijalni rashodi	618.425,62	478.377,00	478.377,00	485.915,10	78,57%	101,58%
321	Naknade troškova zaposlenima	100.031,03			78.016,79	77,99%	
3211	Naknade za prevoz	13.104,98			12.365,24	93,48%	
3212	Naknade za prevoz, za rad na terenu i ostvaren život	78.651,95			64.353,05	109,79%	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	20.590,00			99,00	0,37%	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	1.625,00			1.219,50	75,08%	
322	Rashodi za materijal i energiju	326.903,91			319.019,03	97,59%	
3221	Uvodi, kućanstvo i ostali materijalni rashodi	44.090,75			40.105,17	91,10%	
3222	Materijal i servise	201.623,95			210.842,38	104,58%	
3223	Energija	65.225,20			56.648,62	83,03%	
3224	Materijal i djelatni za tekuće i investicijsko održavanje	4.406,91			1.911,37	42,99%	
3225	Strošak inventara i putovanja	7.259,71			5.871,26	80,87%	
3227	Kluzbeni, radni i zaštitni odjeva i obuća	947,99			2.760,24	291,27%	
323	Rashodi za usluge	178.231,79			64.566,25	36,23%	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	10.982,57			11.218,85	100,79%	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	50.964,75			15.263,54	29,96%	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	415,39			394,20	92,56%	
3234	Komunalne usluge	17.590,69			20.032,72	113,55%	
3235	Zakupnine i najamnine	3.612,50			3.040,38	84,18%	
3236	Zakupnine i vebinarne usluge	7.799,63			6.093,97	77,37%	
3237	Interni račun i osobne usluge	79.523,79			902,46	0,46%	
3238	Nacionalne usluge	2.704,45			2.142,09	104,20%	
3239	Ostale usluge	4.549,45			4.118,05	104,59%	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	13.258,89			24.313,03	183,37%	
3292	Povratni osiguranja	740,45			1.222,97	165,17%	
3293	Reprezentacija	594,25					
3294	Osiguranje i naknade	963,69			195,60	119,57%	
3295	Priloge i naknade	215,78					
3296	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	11.545,40			22.895,06	198,30%	
34	Financijski rashodi	1.350,16	1.300,00	1.300,00	804,93	59,62%	61,92%
343	Ostali financijski rashodi	1.350,16			804,93	59,62%	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.345,53			664,70	59,82%	
3433	Zabavni kamate	4,63					
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	82.524,80	75.000,00	75.000,00	79.345,92	96,15%	105,79%
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	82.524,80			79.345,92	96,15%	
3722	Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	82.524,80			79.345,92	96,15%	
38	Ostali rashodi	1.611,24	1.460,00	1.460,00	1.451,97	90,12%	99,45%
381	Tekuće donacije	1.611,24			1.451,97	90,12%	
3812	Tekuće donacije i natjeci	1.611,24			1.451,97	90,12%	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	56.316,24	155.573,00	155.573,00	154.815,43	274,90%	99,51%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	49.476,24	30.800,00	30.800,00	29.701,05	60,03%	96,43%
422	Postrojenja i oprema	27.377,55			8.861,76	32,37%	
4221	Teleskopska oprema i namještaj	11.064,03			5.904,76	58,39%	
4222	Komunikacijska oprema	3.737,50			1.895,00	50,70%	
4223	Sportska i građevinska oprema	2.961,19			212,00	7,16%	
4227	Teleskopski, strojevi i oprema za ostale materijale	9.614,83			1.090,00	11,34%	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	22.098,69			20.839,29	94,30%	
4241	Knjige	22.098,69			20.839,29	94,30%	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	6.840,00	124.773,00	124.773,00	125.114,38	1829,16%	100,27%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	6.840,00			125.114,38	1829,16%	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	6.840,00			125.114,38	1829,16%	
SVE UKUPNO RASHODI		3.464.255,10	3.981.159,00	3.981.159,00	3.999.813,56	115,46%	100,47%

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene podrazumijevaju rashode za plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće. Ukupno planirani rashodi iznosili su 3.269.449 € dok je izvršeno 3.277.480,21€ što je 0,25% više od ukupno planiranog.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi podrazumijevaju naknade troškova zaposlenima (poput troškova za službena putovanja, usavršavanja, prijevoz), zatim rashode za materijal i energiju (poput uredskog materijala, namirnica za školsku kuhinju, energije, sitnog inventara, materijala za održavanje), rashode za usluge (voda, telefon, internet, pošta, promidžba, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, računalne usluge i sl.) te ostale nespomenute rashode poslovanja. Ukupno planirani materijalni rashodi iznosili su 478.377,00 € dok je izvršenje 485.915,10 € odnosno 1,58% više od planiranog.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 1.300,00 € dok je izvršenje 804,93€ odnosno 38,08% manje od ukupno planiranog. Podrazumijevaju rashode za usluge platnog prometa te ostale financijske rashode (poput zateznih kamata i sl.)

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima podrazumijevaju rashode za nabavu radnih bilježnica i udžbenika. Ukupno planirani rashodi iznosili su 75.000,00 € dok je izvršeno 79.345,92 € odnosno 5,79% više od ukupno planiranog.

3.5. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na tekuće donacije u naravi. U 2025. godini u Državnom proračunu Republike Hrvatske na pozicijama Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike osigurana su sredstva radi opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnih zalihama menstrualnih higijenskih potrepština. Osnovna škola Ludbreg, nabavila je higijenske potrepštine u ukupnom iznosu od 1.451,97 € te isto donirala u te svrhe. Tekućim planom bio je predviđen

rashod u iznosu od 1.460,00 € dok je izvršenje 1.451,97€ odnosno 0,55% manje u odnosu na planirano.

3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine podrazumijevaju nabavu postrojenja i opreme, knjiga kao i rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Ukupno izvršenje u tom djelu iznosi 99,51%, odnosno 0,49% manje od planiranog.

Tablica 4. Struktura rashoda za nabavu nefinancijske imovine

Oznaka	Naziv	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (1)	Izvorni plan 2025. (2)	Tekuci plan 2025. (3)	Ostvarenje / Izvršenje 31.12.2025. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	56.316,24	155.573,00	155.573,00	154.815,43	274,90%	99,51%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	49.476,24	30.800,00	30.800,00	29.701,05	60,03%	96,43%
422	Postrojenja i oprema	27.377,55			8.861,76	32,37%	
4221	Uredski oprema i materijal	11.904,03			5.364,70	45,49%	
4222	Komunikacijska oprema	3.757,50			1.895,00	50,70%	
4226	Sportska i igraćna oprema	2.903,19			212,99	7,31%	
4227	Ostali objekti i oprema za ostale namjene	9.812,83			1.379,96	14,17%	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	22.098,69			20.839,29	94,30%	
4241	Knjige	22.098,69			20.839,29	94,30%	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	6.840,00	124.773,00	124.773,00	125.114,38	1829,16%	100,27%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	6.840,00			125.114,38	1829,16%	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	6.840,00			125.114,38	1829,16%	

OŠ Ludbreg je u 2025. godini izvodila obnovu školske sportske dvorane te ugradnju roleta na južnoj strani škole. Od ostale dugotrajne nefinancijske imovine nabavljene su školske ploče, ormari te klima.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

U 2025. godini nije bilo sredstava fondova EU.

5. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Tablica 6. prikazuje stanje nenaplaćenih potraživanja koje u OŠ Ludbreg podrazumijevaju potraživanja od kupaca za produženi boravak i glazbeni odjel, kao i potraživanja od kupaca za zakup školske sportske dvorane. Škola nije evidentirala nenaplaćena potraživanja od prodaje nefinancijske imovine kao ni nepodmirene dospjele obveze te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka.

Tablica 6: Stanje nenaplaćenih potraživanja i nepodmirenih dospjelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka na kraju 2025. godine

(u eurima)

	Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
OSNOVNA ŠKOLA LUSBREG	702,17	0,00	0,00	0,00
Ukupno	702,17	0,00	0,00	0,00

6. REZULTAT POSLOVANJA

Na kraju 2025. godine, Osnovna škola Ludbreg poslovanje je zaključila sa ukupnim manjkom od 315.333,11 €. Razlika je velika zbog toga jer se ove godine iskazuje metodološki manjak za plaće, odnosno evidentira se 13-ti rashod, a prihod se priznaje tek u novoj godini.

Ukupni prihodi iznosili su 3.673.453,79 €, a ukupni rashodi 3.999.813,56 € iz čega proizlazi manjak od 326.359,77€. Ukupni preneseni višak iz prethodnih godina

iznosio je 11.026,66 € iz čega proizlazi da ukupan manjak na kraju 2025. iznosi 315.333,11 €.

Obrazloženje financijskog rezultata za 2025. dano je u nastavku.

1. OBRAZLOŽENJE NASTANKA VIŠKA/MANJKA

Županijski proračun

Izvor 1151 Predfinanciranje/refundacija EU projekt- metodološki manjak u iznosu od – 7.700,71 € za plaće Asistenata u nastavi za prosinac 2025. prihodi su priznati u siječnju 2026.

Izvor 1152 Predfinanciranje/refundacija DP- metodološki manjak u iznosu od – 8.966,58 € za plaće Asistenata u nastavi za prosinac 2025. prihodi su priznati u siječnju 2026.

Izvor 44 Decentralizacija - metodološki manjak u iznosu -4.829,55€ za rashode nastale u 2025., čiji je prihod priznati u siječnju 2026. godine kada je bio doznačen.

Vlastita i namjenska sredstva

Izvor 31 Vlastiti prihodi – Manjak prihoda u iznosu -106,69 € odnosi se na prihode od iznajmljivanja sportske dvorane, kamata na sredstva na žiroračunu iz ranijih godina.

Izvor 43 Prihodi za posebne namjene –Manjak prihoda u iznosu od 4.027,24 € odnosi se na manjak prihoda po uplatama roditelja za produženi boravak i glazbeni odjel.

Izvor 52 Ostale pomoći – Manjak prihoda od -291.553,47 € na ovom izvoru najvećim djelom evidentirani je metodološki manjak vezan za plaće i oporezive putne od Ministarstva za mjesec prosinac kao i plaće u PB od Grada Ludbrega. Također, na ovom izvoru evidentirani su viškovi od Ministarstva za didaktiku za učenike u posebnom razrednom odjelu kao i višak prihoda za ŽSV.

Izvor 61 Donacije - Višak prihoda u iznosu od 1.851,13 € nastao je od donacija od projekta skupljanja baterija te donacija iz prethodnih godina.

Nastavno na ovo obrazloženje, daje se detaljan opis programa rada za 2025. godinu iskazan u Posebnom dijelu Financijskog plana.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

Davorika Jemrić-Dolovski




OSNOVNA ŠKOLA LUDBREG

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2025. GODINU**



NAZIV PROGRAMA:	PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA															
OPIS PROGRAMA:	Naša škola u sklopu programa Europskih integracija provodi projekt „I ti možeš“ kojim se osiguravaju pomoćnici za učenike s teškoćama u razvoju. Svrha projekta je učenicima s teškoćama u razvoju pružiti potporu u uključivanju u osnovnoškolske i srednjoškolske odgojno-obrazovne ustanove s ciljem osiguranja uvjeta za poboljšanje njihovih obrazovnih postignuća, uspješniju socijalizaciju i emocionalno funkcioniranje, a kroz rad pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika.															
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda.															
IZVRŠENJE PLANIRANIH SREDSTAVA:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>R.b.</th> <th>Naziv aktivnosti/projekta</th> <th>Plan 2025.</th> <th>Izvršenje 2025.</th> <th>Indeks (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Asistenti u nastavi</td> <td>199.469,00</td> <td>202.736,01</td> <td>101,64%</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ukupno program:</td> <td>199.469,00</td> <td>202.736,01</td> <td>101,64%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ukupno izvršenje programa europskih poslova je 101,64% u odnosu na planirano.</p>	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)	1.	Asistenti u nastavi	199.469,00	202.736,01	101,64%		Ukupno program:	199.469,00	202.736,01	101,64%
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)												
1.	Asistenti u nastavi	199.469,00	202.736,01	101,64%												
	Ukupno program:	199.469,00	202.736,01	101,64%												

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

STRATEŠKI CILJ: Usavršavanje zaposlenika i unaprjeđenje projektnih aktivnosti; uspješna socijalizacija, emocionalno funkcioniranje kao i unaprjeđenje obrazovnog postignuća učenika s teškoćama u razvoju.

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Izvršeno 2025.
Redovna isplata plaće i naknada	Pomoćnicima u nastavi osigurati će se sredstva za redovnu isplatu plaća i naknada	Broj pomoćnika u nastavi	16	Projekt „I ti možeš“ - ugovori	16	16

NAZIV PROGRAMA:	JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA																																											
OPIS PROGRAMA:	<p>U sklopu Javnih potreba u obrazovanju iznad zakonskog standarda osiguravaju se i provode programi kojima se povećava standard naše ustanove.</p>																																											
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	<ul style="list-style-type: none"> - Zakon o ustanovama („Narodne novine“ br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19, 151/22) - Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi („Narodne novine“, br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23, 156/23) - Zakon o proračunu („Narodne novine“ br.144/21) - Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/2023) - Godišnji plan i program rada Škole za školsku godinu 2024./2025., 2025./2026. - Školski kurikulum za školsku godinu 2024./2025., 2025./2026. - Odluka o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za školsku godinu 2024./2025., 2025./2026. - Ugovori s roditeljima o korištenju programa PB; Zaključak o davanju suglasnosti o provedbi Programa produženog boravka u šk.godini 2024./2025., 2025./2026., Sporazum o načinu zapošljavanja učitelja u produženom boravku te sufinanciranju plaća i ostalih materijalnih prava - Zaključak o rasporedu sredstava radi opskrbe školskih ustanova besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština - Zaključak o dodjeli sredstava za provođenje programa „Školski medni dan“ 																																											
IZVRŠENJE PLANIRANIH SREDSTAVA:	<table border="1" data-bbox="427 1234 1497 1742"> <thead> <tr> <th>R.b</th> <th>Naziv aktivnosti/projekta</th> <th>Plan 2025.</th> <th>Izvršenje 2025.</th> <th>Indeks (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Programi u školstvu iznad zakonskog standarda</td> <td>93.694,00</td> <td>101.147,43</td> <td>107,96%</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Prehrana učenika</td> <td>170.000,00</td> <td>162.207,98</td> <td>95,42%</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Cjelodnevni boravak učenika</td> <td>337.400,00</td> <td>325.036,31</td> <td>96,34%</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Građanski odgoj</td> <td>1.400,00</td> <td>1.399,65</td> <td>99,98%</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Oprskrba školskih ustanova besplatnih higijenskim potrepštinama</td> <td>1.460,00</td> <td>1.451,97</td> <td>99,45%</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Školski medni dan</td> <td>320,00</td> <td>410,00</td> <td>128,13%</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Ukupno program:</td> <td>604.274,00</td> <td>591.653,34</td> <td>97,91%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ukupno izvršenje programa Javne potrebe u obrazovanju iznad zakonskog standarda iznosi 97,91% od planiranog. Većina aktivnosti unutar programa ima nešto manji postotak izvršenja u odnosu na planirano.</p>				R.b	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)	1.	Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	93.694,00	101.147,43	107,96%	2.	Prehrana učenika	170.000,00	162.207,98	95,42%	3.	Cjelodnevni boravak učenika	337.400,00	325.036,31	96,34%	4.	Građanski odgoj	1.400,00	1.399,65	99,98%	5.	Oprskrba školskih ustanova besplatnih higijenskim potrepštinama	1.460,00	1.451,97	99,45%	6.	Školski medni dan	320,00	410,00	128,13%	Ukupno program:		604.274,00	591.653,34	97,91%
R.b	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)																																								
1.	Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	93.694,00	101.147,43	107,96%																																								
2.	Prehrana učenika	170.000,00	162.207,98	95,42%																																								
3.	Cjelodnevni boravak učenika	337.400,00	325.036,31	96,34%																																								
4.	Građanski odgoj	1.400,00	1.399,65	99,98%																																								
5.	Oprskrba školskih ustanova besplatnih higijenskim potrepštinama	1.460,00	1.451,97	99,45%																																								
6.	Školski medni dan	320,00	410,00	128,13%																																								
Ukupno program:		604.274,00	591.653,34	97,91%																																								

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

STRATEŠKI CILJ: Osigurati učenicima udžbenike i radne materijale za pohađanje nastave; osigurati kvalitetan i stručni rad u produženom boravku te sigurno zbrinjavanje djece za vrijeme radnog vremena roditelja; aktivno uključiti učenike u rad škole, školske i lokalne zajednice te ih pripremiti za život u današnjem svijetu kao i osposobiti za sudjelovanje u javnom životu u školskoj zajednici na lokalnoj, državnoj i globalnoj razini; osigurati djevojčicama OŠ menstrualne higijenske potrepštine; educirati učenike prvih razreda osnovnih škola o važnosti zdrave prehrane, konzumaciji meda, te educirati o važnosti pčelarstva za poljoprivredu i bioraznolikost

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Izvršeno 2025.
Broj udžbenika, radnih udžbenika, radnih bilježnica i knjiga	Učenik koji redovito pohađa osnovnu školu ostvaruje pravo	Postotak	100%	Škola	100%	100%
Povećanje broja učenika uključenih u prehranu	Učenik koji redovito pohađa osnovnu školu ostvaruje pravo sufinanciranja prehrane za dane kada je na nastavi	Postotak	100%	Škola	100%	100%
Povećanje broja učenika uključenih u produženi boravak	Povećanjem broja učenika uključenih u produženi boravak omogućuje se djeci da aktivno i kvalitetno provedu vrijeme nakon nastave, napišu domaću zadaću, ponove gradivo, više sudjeluju u interaktivnim sadržajima	Broj učenika	186	Škola	186	169
Broj učenika uključenih u projekt Građanskog odgoja	Povećanjem broja učenika uključenih u projekt građanskog odgoja bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti, osobito istraživačko-spoznajne i specifične aktivnosti vezane na područja iz stvarnog života	Broj učenika	10	Škola	10	10
Broj djevojčica školske ustanove kojima se izvršila raspodjela menstrualnih higijenskih potrepština	Učenice koje redovito pohađaju osnovnu školu	Komadi nabavljenih menstrualnih hig.potrepština	774	Škola	774	774
Broj učenika uključenih u obilježavanje Školskog mednog dana	Učenici koji redovito pohađaju 1. razred OŠ	Komadi nabavljenih staklenki meda	82	Škola	82	82

NAZIV PROGRAMA:	ZAKONSKI STANDRAD JAVNIH USTANOVA OŠ																				
OPIS PROGRAMA:	Osnovna škola Lubreg provodi programe i aktivnosti u skladu sa važećim zakonima i propisima. Osnovno školsko obrazovanje obavezno je za svu djecu u dobi od šeste do petnaeste godine.																				
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	<ul style="list-style-type: none"> - Zakon o ustanovama („Narodne novine“ br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19, 151/22) - Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi („Narodne novine“, br. 87/08, 86/09,92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23, 156/23) - Zakon o proračunu („Narodne novine“ br.144/21) - Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/2023) - Godišnji plan i program rada Škole za školsku godinu 2024./2025., 2025./2026. - Školski kurikulum za školsku godinu 2024./2025., 2025./2026. - Odluka o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za školsku godinu 2024./2025., 2025./2026. - Ugovori s izvođačima investicija 																				
IZVRŠENJE PLANIRANIH SREDSTAVA:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">R.b.</th> <th style="width: 55%;">Naziv aktivnosti/projekta</th> <th style="width: 15%;">Plan 2025.</th> <th style="width: 15%;">Izvršenje 2025.</th> <th style="width: 10%;">Indeks (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">1.</td> <td>Odgojnoobrazovni, administrativno i tehničko osoblje</td> <td style="text-align: right;">3.039.643,00</td> <td style="text-align: right;">3.071.368,08</td> <td style="text-align: right;">101,04%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2.</td> <td>Izgradnja i održavanje školskih objekata</td> <td style="text-align: right;">137.773,00</td> <td style="text-align: right;">134.056,13</td> <td style="text-align: right;">97,30%</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">Ukupno program:</td> <td style="text-align: right;">3.177.416,00</td> <td style="text-align: right;">3.205.424,21</td> <td style="text-align: right;">100,88%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ukupno izvršenje programa Zakonski standard javnih ustanova OŠ iznosi 0,88% više od ukupno planiranog. Od toga je izvršenje aktivnosti Odgojnoobrazovnog, administrativnog i tehničkog osoblja veće za 1,04% od planiranog, dok je aktivnost izgradnja i održavanje školskih objekata manja za 2,70%.</p>	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)	1.	Odgojnoobrazovni, administrativno i tehničko osoblje	3.039.643,00	3.071.368,08	101,04%	2.	Izgradnja i održavanje školskih objekata	137.773,00	134.056,13	97,30%	Ukupno program:		3.177.416,00	3.205.424,21	100,88%
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks (%)																	
1.	Odgojnoobrazovni, administrativno i tehničko osoblje	3.039.643,00	3.071.368,08	101,04%																	
2.	Izgradnja i održavanje školskih objekata	137.773,00	134.056,13	97,30%																	
Ukupno program:		3.177.416,00	3.205.424,21	100,88%																	

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

STRATEŠKI CILJ: Osiguranjem financijskih sredstava od Osnivača omogućava se nesmetano i redovito izvršavanje aktivnosti iz djelokruga Škole kao i planirano ulaganje u izgradnju i održavanje objekata škole te osiguravanje plaća učitelja i tehničko-administrativnog osoblja od Ministarstva. U 2025.godini cilj je bio završiti obnovu školske sportske dvorane te ugraditi rolete .

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2025.	Izvršeno 2025.
Materijalni rashodi; rashodi za plaće	Redovito pokriće materijalnih rashoda te plaća i naknada zaposlenika	Mjesečni zahtjevi; obračunske isprave	2 zahtjeva mjesečno; 12 obračunskih isprava + dodatni obračuni	Računi, ponude, narudžbenice, obračunske isprave, zahtjevi	24;12+	24;12+
Broj i vrsta dodatnih investicija u toku školske godine	Ulaganja u građevinske objekte kao i kupnja opreme za održavanje Škole	Broj investicija, broj opreme	2;2	Račun, ponude, narudžbenice	2;2	2;2



PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:
Davorka Jemrić-Dolovski