



KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA
Gimnazija *Antuna Gustava Matoša* Zabok

GIMNAZIJA ANTUNA GUSTAVA MATOŠA-ZABOK

PRILAZ JANKA TOMIĆA 2

49210 ZABOK

OIB:90817200215

RKP:17030

KLASA: 400-02/26-01/02

URBROJ: 2140-91/01-26-3

Zabok, 27.03.2026.

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA, FINACIJSKOG PLANA ZA
RAZDOBLJE 01.01. -31.12.2025.**

Godišnji Izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana sadrži:

1. Izvještaj o izvršenju proračuna
2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
3. Prihodi i rashodi prema izvorima
4. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
5. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
6. Račun financiranja prema izvorima
7. Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
8. Izvršenje po programskoj klasifikaciji

1.) IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA – OPĆI DIO

Ukupni prihodi poslovanja u 2025. godini iznosili su 1.745.613,70 €, dok je planirano bilo 1.779.459,62 € što iznosi 98,10 % dok su prihodi u odnosu na prošlu godinu veći za 9,28 %. Kada su iznosili 1.597.308,76 €.

Prihoda od prodaje nefinancijske imovine nije bilo ni u 2024. ni u 2025. godini te nisu bili ni planirani..

Ukupni rashodi u 2025. godini iznosili su 1.819.342,74 €, dok su je bilo planirano 1.813.495,56 ili 0,32 % više od ostvarenog. U odnosu na 2024. ostvareni rashodi su veći za 15,21 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025. iznose 5.731,96 € dok je planirano bilo 31.500,00 € što je ostvarenje plana od 18,20%. Razlog tako niskog izvršenja u odnosu na plan je zbog planiranog uvođenja klimatizacije u školu koja se zbog vremenskih razloga morala prebaciti u 2026.godinu. Izvršenje u 2025.g. veće je za 7,71% u odnosu na 2024.g.

Ukupni rashodi u 2025. su iznosili 1.825.074,70 €, što je 98,92 % u odnosu na plan za 2025.g. i 15,18 % više u odnosu na izvršenje u 2024.g.

U 2025. godini ostvaren je manjak prihoda od 79.461,00 €. Kada uključimo preneseni višak iz 2024.g. na kraju 2025.g. imamo rezultat poslovanja – manjak od 68.109,83 €.

2.) PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema ekonomskoj klasifikaciji prihodi su podijeljeni na:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarena su u iznosu od 1.467.100,84 € dok je planirano 1.517.810,00 € što iznosi 96,66 % plana. U odnosu na 2024 ti prihodi su veći za 7,37 %.

Ostvareni prihodi na računu 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna veći su za 8,22 % a odnose se na prihode od MZOM-a za plaće i ostale naknade za zaposlene kao i na prihode od gradova i općina.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na Erasmus projekt koji je završio u prvoj polovici 2025. g. Zbog toga je i iznos prihoda 824,07 € u odnosu na 2024.g kada su prihodi iznosili 11.572,80 €.

Prihodi od imovine

Prihode od imovine čine kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju. Ostvareni iznos u 2025. g. je 0,07 € dok je planirano 0,00 €. U 2024.g. ti prihodi su ostvareni s 0,02 € što iznosi povećanje od 350,00%.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ostali nespomenuti prihodi u 2025.g. iznosili su 15.433,46 € dok je planirano bilo 19.600,00 € što iznosi 78,74 % u odnosu na plan. U odnosu na 2024.g. ti prihodi su nešto manji i iznose 97,81 % u odnosu na 2024.g. To su uglavnom prihodi prikupljeni za terenske nastave, izlete, posjete muzejima te od članarina za učenički servis.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija

Ovu skupinu prihoda čine prihodi od najma prostora škole te prihodi od provizije od posredovanja pri zapošljavanju redovitih učenika srednjih škola preko učeničkog servisa, kao i donacije. Najveće prihode ostvarujemo od provizije kod zapošljavanja učenika preko učeničkog servisa s oko 90.000,00 € dok prihodi od najma prostora čine oko 3.000,00€. Donacije čine 6.414,00 €, a najveći dio odnosi se na donacije od agencija za pedagošku pratnju nastavnika. U odnosu na plan ovi prihodi su veći

za 0,49 % dok su u odnosu na 2024.g. veći za 36,71 %. Najveće povećanje odnosi se na prihode od provizije od učeničkog servisa.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti odnose se na prihode za decentralizirane funkcije kao i na izvorne prihode Krapinsko-zagorske županije. Ukupni prihodi u 2025.g. iznosili su 163.599,11 € dok je planirano 143.049,62 € što iznosi 14,37 % više u odnosu na plan ili 14,96 % više u odnosu na 2024.g.

Prema ekonomskoj klasifikaciji rashodi su podijeljeni na:

Rashodi za zaposlene

Ukupni rashodi za zaposlene u 2025.g iznosili su 1.597.393,78 € što je više od 4,94 % u odnosu na plan ili 17,38 više u odnosu na 2024. g. Rashodi za bruto plaće u 2025.g rasli su za 18,26 % u odnosu na 2024.g. zbog povećanja osnovice kao i zbog povećanja koeficijenata. Isto tako rasli su i troškovi za prekovremeni rad za 25,67% u odnosu na 2024.g. Ostali rashodi za zaposlene na razini su 2024.g. te iznose 98,71%, a odnose se na naknade za pomoći, regres Božićnicu, jubilarne nagrade, dar djeci. S obzirom na veće rashode za bruto plaće veći su i rashodi za doprinose na plaće za 18,22 %.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u 2025. g. iznosili su 219.738,16 € dok je planirano 286.453,85€ što iznosi 76,71% plana. Razlog takvog odstupanje je zbog odgode određenih projekata za narednu godinu kao i zbog knjiženja određenih računa iz 2025.g. u 2026.g. U odnosu na 2024.g. materijalni troškovi u veći za 6,73%. Najveća povećanja troškova u odnosu na prošlu ginu imamo na troškovima prijevoza zaposlenika i službenim putovanjima zbog više cijene troškova prijevoza i smještaja te dnevnica. Smanjeni troškovi su na troškovima stručnog usavršavanja. Troškovi uredskog i ostalog materijala su na razini prošle godine dok su troškovi materijala i sirovina te energija i manji nego prošle godine s 94,73% odnosno 96,71%. Materijal i dijelovi za održavanje niži su u odnosu na prošlu godinu s postotkom od 65,84% zbog manje potrebe za istima. Troškovi sitnog inventara su u odnosu na prošlu godinu za 33,64 % zbog nabave sportske opreme.

Rashodi za usluge viši su u odnosu na 2024.g. za 8,43 %, a najveće povećanje imamo na troškovima poštarina zbog povećanog broja ugovora za rad učenika preko učeničkog servisa kao i na troškovima najamnina gdje imamo, osim troškova najma dvorane za nastavu TZK, i troškove najma šatora, razglasa i osvjetljenja za Dane zagorskih maturanata. Zdravstvene usluge su znatno veće u odnosu na 2024.g. s povećanjem od 60,14 % zbog starosne strukture zaposlenika koji su dužni ići na sistematski pregled. Intelektualne i osobne usluge su niže u odnosu na 2024. g. te iznose 1.808,98 € ili 57,15 %. Ostale usluge s iznosom od 5.641,14 € su za 101,97 % više u odnosu na 2024.g. a najveći dio troškova je vezan uz organizaciju proslave maturanata. Porasle su i premije osiguranja za 20,56% zbog povećanja cijena osiguranja kao i cijene pristojbi i naknada koje se odnose na naknadu zbog

nezapošljavanja kvote invalida. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su u odnosu na 2024.g. te s 25.913,55 € iznose 70,14 % troškova u odnosu na 2024.g.

Financijski rashodi

Financijski rashodi u 2025.g. iznose 1.808,74 € dok je planirano 2.361,71 €. Što iznosi 76,59% plana. Manji troškovi financijskih rashoda su zbog prelaska na sustav pune riznice pa za 3 mjeseca nije naplaćivana bankarska naknada. U odnosu na 2024. ti troškovi su viši za 9,69 %.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Na ovim pozicijama nemamo evidentiranih troškova.

Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći

Rashodi za donacije u 2025.g. iznose 402,06 € što je 35,71% u odnosu na isto razdoblje u 2024.g.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025.g. iznose 5.731,96 € dok je plan bio 31.500,00€ što iznosi 18,20% plana. Zbog vremenskih uvjeta nisu se stigli realizirati neki projekti te su prebačeni u 2026.g.

3.) PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA

Prema izvorima financiranja prihode dijelimo na:

OPĆI PRIHODI I PRIMICI

Opći prihodi i primici su izvorni prihodi Krapinsko-zagorske županije. U 2025.g. ostvareno je 14.909,86 € prihoda što iznosi 51,41% plana od 29.003,06 €. Plan nije u cijelosti ostvaren jer su neki projekti prebačeni u 2026.g. Isto tako u odnosu na 2024.g. prihodi su ostvareni s 51,41 %.

Prihodi za decentralizirane funkcije namijenjeni su za materijalno financijske rashode škola. Ti su prihodi u 2025. iznosili 145.729,75 € dok je plan iznosio 110.911,71 € te imamo povećanje u odnosu na plan za 31,39 % a u odnosu na prihode u 2024. je povećanje od 29,26%.

VLASTITI PRIHODI

Ostvareni vlastiti prihodi iznose 95.029,29 € što je povećanje u odnosu na plan za 3,29% ili povećanje od 32,33% u odnosu na ostvareno 2024.g. Najveći dio prihoda odnosi se na prihode od provizije pri zapošljavanju učenika srednjih škola preko učeničkog servisa. Ostale prihode čine prihodi od naamnina prostora kantine te ostalih prostora škole.

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

Prihode za posebne namjene čine uplate učenika i roditelja za terenske nastave, ekskurzije, posjete muzejima, kazalištima te članarine za učenički servis. U 2025. ostvareno je 13.470,46€ prihoda što je 76,54% u odnosu na plan ili 85,37% u odnosu na ostvareno u 2024.g.

POMOĆI

Pomoći možemo podijeliti na pomoći od MZOM-a, projekti EU, JLS i Ministarstvo prijenos EU. Poći od MZOM čine prihodi za plaće za zaposlene, naknade za zaposlene (pomoći, jubilarne nagrade, regres, Božićnica, uskrsnica). Ostvareni prihodi u 2025.g. iznose 1.451.128,20€ dok je planirano 1.502.600,00 € što je za 7,32% više od plana ili 96,57% ostvarenog u 2024.g.

Prihodi od projekata EU iznose 824,07€ dok je planirano 1.200,00€ što iznosi 68,67% plana ili 7,12% u odnosu na ostvareno u 2024.g. Razlog je završetak projekta koji je započeo 2023.g. i trajao do početka 2025.g.

Prihodi od JLS odnose se na uplate gradova i općina. Najveći dio ovih prihoda odnosi se na plaće pomoćnika u nastavi kao i na ostale prihode za razna izvannastavne aktivnosti učenika. U odnosu na plan imamo povećanje od 8,13% ili 557,68% u odnosu na ostvareno u 2024.g.

Prihodi od Ministarstva – Prijenos EU odnosi se na projekt Shema školskog voća . U odnosu na plan ostvareno je 94,41% prihoda ili 2.959,50 €.

DONACIJE

Prihodi od donacija iznose 6.414,00 € što je 71,27% u odnosu na plan ili 672,33% u odnosu na ostvareno u 2024.g. Najveći dio prihoda od donacija odnosi se na uplate agencija za pedagošku pratnju učenika.

Prema izvorima financira rashode dijelimo:

OPĆI PRIHODI I PRIMICI koje čine izvorni prihodi Krapinsko –zagorske županije kao i prihodi za decentralizirane funkcije.

Ostvareni opći rashodi iznose 58.720,22 € dok je planirano 91.032,50 € što iznosi 64,50% plana odnosno 198,55% u odnosu na ostvareno u 2024.g.

Rashodi za decentralizirane funkcije iznose 110.556,37 € što je 99,68% u odnosu na plan ili 98,06% u odnosu na ostvareno 2024.g.

VLASTITI PRIHODI

Rashodi podmireni iz vlastitih prihoda iznose 45.071,24 € dok je planirano 92.000,00€ što iznosi 48,99% od plan ili 74,54% u odnosu na rashode u 2024.g. Planirani su još neki projekti koje nismo stigli ostvariti do kraja godine tako da su prebačeni u 2026.g.

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

Rashodi od prihoda za posebne namjene iznose 21.148,57 € do je plan iznosio 17.600,00 € što iznosi 20,16% veće rashode od plana ili 34,03% veće rashode u odnosu na ostvareno u 2024.g.

POMOĆI

Rashodi od pomoći u 2025.g. iznose 1.584.618,30€ dok je planirano 1.524.451,35€ što iznosi 3,95 % više od plana ili 15,97 % više u odnosu na 2024.g. Najveća stavka u ovim rashodima su plaće i naknade za zaposlene.

DONACIJE

Ukupne donacije u 2025.g. iznose 4.960,00€ dok je planirano 9.000,00€ što iznosi 55,11% od plana odnosno 519,92% u odnosu na 2024.g.

na terenske nastave, izlete iznose 15.778,67 € dok su 2023. iznosili 16.029,08 pa indeks

4.) RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi su klasificirani pod klasom 09 Obrazovanje, 092 Srednjoškolsko obrazovanje, 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane. Sveukupni rashodi iznose 1.825.074,70 € dok plan iznosi 1.844.995,56 € što predstavlja 98,92% izvršenja plana odnosno povećanje od 15,18% u odnosu na 2024.g.

5.) RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

6.) RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA

Škola nije imala nikakvih primitaka od zaduživanja te od primljenih kredita od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada.

Isto tako Gimnazija nema obveza po primljenim kreditima od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada.

Zbog navedenog tablica je nepopunjena.

7.) IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema organizacijskoj klasifikaciji rashodi su klasificirani razdjelom 006 UO ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ŠPORT I TEHNIČKI KULTURU, glava 00602 USTANOVE U OBRAZOVANJU, proračunski korisnik 17030 GIMNAZIJA ANTUNA GUSTAVA MATOŠA-ZABOK. Ukupni rashodi i izdaci u 2025.g. iznose 1.825.074,70 €, dok plan iznosi 1.844.995,56 € što je izvršenje plana od 98,92%.

8.) IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvršenje po programskoj klasifikaciji prikazuje troškove prema programima i aktivnostima.

Detaljna tablica s troškovima po programima i aktivnostima se nalazi u prilogu. (Tablica: **IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**).

9.) IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA EUROPSKE UNIJE

U izvještaju o korištenju sredstava Europske unije iskazani su prihodi i rashodi za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025.g. te ukupna uplaćena sredstva za vrijeme trajanja projekta kao i ukupna vrijednost projekta. Gimnazija Antuna Gustava Matoša-

Zabok bila je partner u projektu pod nazivom „You do not find a happy life – you make it“ dok je nositelj projekta bila škola iz Finske.

Ravnateljica:

Biljana Šlogar, prof.



Biljana Šlogar

Predsjednik Školskog odbora:

Mihael Bobičanec, prof.

Mihael Bobičanec