



REPUBLIKA HRVATSKA
KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA
OPĆINA STUBIČKE TOPLICE
NAČELNIK

KLASA: 400-01/25-01/08
URBROJ: 2140-27-1-25-2
Stubičke Toplice, 26.08.2025.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE STUBIČKE TOPLICE ZA 2025. GODINU**

Temeljem članka 88. Zakona o proračunu (NN br. 144/2021) načelnik podnosi predstavničkom tijelu na donošenje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna do 30. rujna tekuće proračunske godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Stubičke Toplice sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Prihodi i primici, rashodi i izdaci u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji. U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvršenje rashoda i izdataka proračuna i proračunskih korisnika iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna. Obrazloženje općeg dijela izvještaja obuhvaća obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prikaz viška/manjka proračuna.

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna su:

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Općina ima dva proračunska korisnika, a to je Dječji vrtić „Zvirek“ Stubičke Toplice i Općinska knjižnica Stubičke Toplice.

Člankom 52. Zakona o proračunu propisana je obveza uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka koje ostvare proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u proračun nadležne jedinice. U namjenske prihode i primitke spadaju: pomoći, donacije prihodi za posebne namjene, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine u vlasništvu proračunskog korisnika, a koja nije stečena iz općih prihoda i primitaka te naknade s naslova osiguranja ako premija nije plaćena iz općih prihoda i primitaka. Odlukom o izvršavanju proračuna Općine Stubičke Toplice za 2025. godinu propisano je izuzeće od uplate vlastitih i namjenskih prihoda u proračun, no izuzeće ne isključuje obvezu planiranja navedenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u proračun Općine.

Iz navedenog proizlazi obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun Općine, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj i lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

To konkretno znači da Općina Stubičke Toplice, obzirom da je Odlukom o izvršavanju proračuna za 2025. godinu propisala izuzeće od obveze uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka korisnika u proračun, mora osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, kao i njihova trošenja. Ovi podaci moraju biti uključeni u polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Stubičke Toplice.

Proračun općine Stubičke Toplice za 2025. godinu donesen je na sjednici Općinskog vijeća Općine Stubičke Toplice održanoj 17. prosinca 2024. godine.

Dana 15.04.2025. godine Općinski načelnik donio je Odluku o preraspodjeli sredstava proračuna Općine Stubičke Toplice za 2025. godinu koja se dostavlja Općinskom vijeću uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Stubičke Toplice za 2025. godinu.

PODATAK O STANJU NOVČANIH SREDSTVA NA RAČUNIMA PRORAČUNA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA NA POČETKU GODINE I NA DAN 30.06.2025.

Redni broj	Naziv	Stanje 01.01.2025. (eura)	Stanje 30.06.2025. (eura)
1.	Općina Stubičke Toplice	462.483,31	1.174.442,68
2.	Općinska knjižnica Stubičke Toplice	172,22	13.084,08
3.	Dječji vrtić „Zvirek“ Stubičke Toplice	12.006,29	10.353,86

U izvještajnom razdoblju nisu ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci temeljem preuzimanja nefinancijske i financijske imovine u naplati potraživanja javnih davanja.

(A) RAČUN PRIHODA I RASHODA I (B) RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA

	PRORAČUN OPĆINE STUBIČKE TOPLICE (eura)		FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA DJEČJI VRTIĆ „ZVIREK“ (eura)		FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA OPĆINSKA KNJIŽNICA STUBIČKE TOPLICE (eura)		PRORAČUN OPĆINE STUBIČKE TOPLICE S PRORAČUNSKIM KORISNICIMA (eura)	
	Plan za 2025.	Izvršenje 30.06.2025.	Plan za 2025.	Izvršenje 30.06.2025.	Plan za 2025.	Izvršenje 30.06.2025.	Plan za 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
6: Prihodi poslovanja	7.174.600,00	1.410.744,50	209.610,00	82.922,55	17.380,00	21.774,79	7.401.590,00	1.515.441,84
7: Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	68.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI:	7.243.100,00	1.410.744,50	209.610,00	82.922,55	17.380,00	21.774,79	7.470.090,00	1.515.441,84
8: Primici od financijske imovine i zaduživanja	225.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	0,00
5: Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova	32.080,00	16.037,22	0,00	0,00	0,00	0,00	32.080,00	16.037,22
NETO ZADUŽIVANJE:	192.920,00	16.037,22	0,00	0,00	0,00	0,00	192.920,00	16.037,22
3: Rashodi poslovanja	2.187.640,00	1.385.406,88	208.610,00	138.204,56	4.220,00	5.624,37	2.400.470,00	1.529.235,81
4: Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.448.380,00	844.063,54	1.000,00	0,00	13.160,00	6.363,54	5.462.540,00	850.427,08
UKUPNO RASHODI:	7.636.020,00	2.229.470,42	209.610,00	138.204,56	17.380,00	11.987,91	7.863.010,00	2.379.662,89
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (6, 7, 8)	7.468.100,00	1.410.744,50	209.610,00	82.922,55	17.380,00	21.774,79	7.695.090,00	1.515.441,84
UKUPNO RASHODI I IZDACI (3, 4, 5)	7.668.100,00	2.245.507,64	209.610,00	138.204,56	17.380,00	11.987,91	7.895.090,00	2.395.700,11
Razlika višak/manjak	200.000,00	-834.763,14	0,00	-55.282,01	0,00	9.786,88	200.000,00	-880.258,27

Donos iz 2024. godine		278.033,94		5.365,85		85,60		283.485,39
Korekcija u 2024.		0,00		0,00		0,00		0,00
Rezultat 30.06.2025.		-556.729,20		-49.916,16		9.872,48		-596.772,88

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna Općine Stubičke Toplice za 2025. godinu iskazani su u Računu prihoda i rashoda ostvareni ukupni prihodi koji iznose 1.515.441,84 eura (općina je ostvarila prihode u iznosu 1.410.744,50 eura, Dječji vrtić 82.922,55 eura, pri tome je eliminiran iznos od 298.653,54 eura ostvaren iz nadležnog proračuna, Općinska knjižnica 21.774,79 eura pri tome je eliminiran iznos od 17.648,13 eura ostvaren iz nadležnog proračuna).

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu 2.379.662,89 eura (općina ima rashode u iznosu 2.229.470,42 eura, Dječji vrtić 138.204,56 eura pri čemu je eliminiran iznos od 298.653,54 eura financiran iz nadležnog proračuna, Općinska knjižnica ostvari rashode u iznosu 11.987,91 eura pri čemu je eliminiran iznos od 17.648,13 eura financiran iz nadležnog proračuna).

Općina ima izvršeni izdatak (otplata glavnice kredita) u iznosu 16.037,22 eura.

Kod proračunskog korisnika Dječji vrtić ostvaren je manjak prihoda u izvještajnom razdoblju 2025. godine u iznosu od 55.282,01 eura. Zajedno sa prenesenim viškom iz 2024. godine u iznosu 5.365,85 eura ostvaren je ukupan manjak od 49.916,16 eura.

Proračunski korisnik Općinska knjižnica ostvarila je višak prihoda u iznosu 9.786,88 eura, a zajedno s prenesenim viškom iz 2024. godine u iznosu od 85,60 eura ostvaren je ukupan višak od 9.872,48 eura.

Nadležni proračun ostvario je manjak prihoda u izvještajnom razdoblju u iznosu 834.763,14 eura, zajedno s prenesenim viškom iz 2024. godine u iznosu 278.033,94 eura ostvaren je manjak prihoda u iznosu 556.729,20 eura.

Konsolidacijom manjka prihoda Dječjeg vrtića u iznosu 49.916,16 eura i viška prihoda Općinske knjižnice u iznosu 9.872,48 eura te manjka prihoda nadležnog proračuna u iznosu 556.729,20 eura ostvaren je manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu 596.772,88 eura.

Obrazloženje konsolidiranog rezultata poslovanja

Prihodi poslovanja Općine Stubičke Toplice u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine veći su za 21,00%. Razlog povećanja su veći prihodi ostvareni od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava iz EU za realizaciju projekta rekonstrukcija i dogradnja zgrade osnovne škole i izgradnju školske sportske dvorane. Također su veći ukupni rashodi poslovanja za 40,00%. Navedeno povećanje je iz razloga povećanih rashoda u izvještajnom razdoblju za zaposlene za 80,00%, rashoda za pomoći unutar općeg proračuna i prijenosa proračunskim korisnicima za 60,90%, naknada građanima i kućanstvima za 13,90% te rashoda za donacije 97,60%. Također su povećani rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 566,50% radi nastalih rashoda za realizaciju projekta rekonstrukcija i dogradnja zgrade osnovne škole i izgradnja školske sportske dvorane.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno 1.410.744,50 eura prihoda poslovanja. Rashodi poslovanja iznose 1.387.068,64 eura, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 842.401,78 eura, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 16.037,22 eura. Sveukupno rashodi i izdaci iznose 2.245.507,64 eura. Svi rashodi i izdaci financirani su prihodima poslovanja. Višak prihoda poslovanja u iznosu od 23.675,86 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 842.401,78 eura te manjak primitaka od financijske imovine u iznosu od 16.037,22 eura rezultirali su manjkom prihoda i primitaka u iznosu od 834.763,14 eura. Od ukupnog iznosa manjka prihoda i primitaka dio u iznosu od 452.705,82 eura odnosi se na knjižene rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosno na knjiženje obračunskih situacija za projekt rekonstrukcija i dogradnja zgrade osnovne škole i izgradnja školske sportske dvorane koji se financiraju prihodima iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU temeljem sklopljenog ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava sklopljenog sa tijelom nadležnim za komponentu 3. Obrazovanje, znanost i istraživanje – Ministarstvom znanosti obrazovanja i mladih za projekte koji se financiraju iz mehanizma za oporavak i otpornost. Prihod za pokriće navedenog rashoda evidentirat će se nakon podnesenih i odobrenih Zahtjeva za nadoknadom sredstava. Preostali dio manjka, odnosno manjak općih prihoda i primitaka, može se objasniti manjim prihodima od poreza na dohodak budući da je u prvom polugodištu izvršen ukupan povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi u iznosu od 250.829,34 eura te je smanjen kontinuitet prihoda od poreza u izvještajnom razdoblju, a kontinuirani rashodi su realizirani. Također u izvještajnom razdoblju nije ostvaren prihod od poreza na nekretnine budući da će se rješenja obveznicima izdavati u drugom polugodištu 2025. godine te se tada očekuje naplata prihoda, a također i naplata komunalne naknade za poslovni i stambeni prostor. Razlog ostvarenih većih rashoda je i primjena novog Pravilnika, prema kojem se rashodi i obveze za tekuće donacije evidentiraju prema nastanku događaja odnosno u trenutku sklapanja ugovora ili donošenja odluke te su rashodi evidentirani, a isplata će biti tijekom drugog polugodišta 2025. godine. Također je evidentirano više rashoda turističkoj zajednici radi organizacije već tradicionalnih manifestacija, a organizirana je i jedna nova. Nadalje, iz 2024. godine prenesen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 278.033,94 eura te isti umanjuje rezultat manjka ostvarenog u tekućem izvještajnom razdoblju tako da rezultat poslovanja na kraju 30.06.2025. godine iznosi 556.729,20 eura manjka.

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića „Zvirek“ na dan 30.06.2025. godine iznose 381.576,09 eura, a na strani rashoda poslovanja iznos od 436.858,10 eura te je ostvaren manjak u iznosu 55.282,01 eura. Manjak obuhvaća rashode za plaće radnika za mjesec lipanj u iznosu 53.259,70 eura, rashode za naknadu zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom u iznosu 194,00 eura i materijalne rashode u iznosu 1.828,31 eura. Primjenom novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu od 01.01.2025. godine ukinuta je podskupina računa 193 - kontinuirani rashodi budućih razdoblja te se kontinuirani rashodi budućih razdoblja (plaće, naknade za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom) prenose na odgovarajuće razrede rashoda poslovanja. Iz navedenog razloga su plaća za lipanj i naknada za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom za lipanj uključeni u manjak. Preneseni višak iz 2024. godine iznosi 5.365,85 eura ostvareni manjak na dan 30. 06. 2025. godine iznosi 49.916,16 eura.

Općinska knjižnica Stubičke Toplice je u izvještajnom razdoblju ostvarila ukupni prihod poslovanja u iznosu od 39.422,92 eura dok rashodi i izdaci iznose 29.636,04 eura te je ostvaren višak prihoda izvještajnog razdoblja u iznosu od 9.786,88 eura. Višak prihoda poslovanja sastoji se od 4.147,09 eura prihoda od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna za otkup knjiga i nabavu knjižne i neknjižne građe te za financiranje programa za adaptaciju Stubaka za „Bajku za van“. Realizacija navedenog odvijati će se u drugom polugodištu 2025. godine. Nadalje, uplaćen je prihod temeljem sklopljenog ugovora o financiranju zapošljavanja u javnom radu s Hrvatskim zavodom za zapošljavanje, te je ostvaren prihod u iznosu od 10.350,45 eura, a u izvještajnom razdoblju utrošeno je 2.300,10 eura za plaću jedne zaposlenice. Preostali iznos je 8.050,35 eura. Ostao je višak vlastitih prihoda u iznosu od 5,17 eura, iznos od 8,80 eura prihoda od donacija te manjak prihoda za posebne namjene u iznosu od 25,84 eura. Evidentiran je manjak općih prihoda i primitaka radi knjiženja plaće i materijalnih rashoda za lipanj 2025. godine, a prihod će biti ostvaren početkom srpnja 2025. godine.

Iz 2024. godine prenesen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 85,60 eura, koji se sastoji od prihoda za posebne namjene u iznosu od 85,55 eura i viška vlastitih prihoda u iznosu od 0,05 eura, te isti povećava rezultat viška ostvarenog u tekućem izvještajnom razdoblju tako da rezultat poslovanja na kraju 30.06.2025. godine iznosi 9.872,48 eura i prenosi se u sljedeće razdoblje.

UKUPNI PRIHODI

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine Općina Stubičke Toplice ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 1.410.744,50 eura. Na prihodovnu stranu proračuna dodaju se vlastiti i namjenski prihodi proračunskog korisnika Dječji vrtić „Zvirek“ koji iznose 82.922,55 eura (ukupni prihodi 381.576,09 eura umanjeno za prihode ostvarene iz nadležnog proračuna u iznosu 298.653,54 eura) te prihodi proračunskog korisnika Općinska knjižnica Stubičke Toplice 21.744,79 eura (ukupni prihodi iznose 39.422,92 eura umanjeno za prihode ostvarene iz nadležnog proračuna u iznosu 17.648,13 eura). Ukupni prihodi proračuna i proračunskih korisnika ostvareni u izvještajnom razdoblju zajedno iznose 1.515.441,84 eura ili 20,47% od ukupno planiranih prihoda koji iznose 7.401.590,00 eura.

U usporedbi sa istim razdobljem 2024. godine kada su ukupni prihodi proračuna i proračunskih korisnika iznosili 1.265.610,36 eura, ukupni prihodi proračuna u izvještajnom razdoblju zabilježili su međugodišnji rast za 19,74%.

Ukupne prihode proračuna čine prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja zastupljeni su u ukupnim prihodima sa 100,00%. Najznačajnija stavka prihoda poslovanja su prihodi od poreza s udjelom 66,77% u ostvarenim ukupnim prihodima, slijede zatim prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji su zastupljeni sa 22,30%, potom prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada koji imaju udio od 7,41%, dok se ostatak odnosi na prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga s udjelom od 1,78%, na prihode od imovine 1,30% te prihode od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda 0,44%.

Konto 61 Prihodi od poreza – Planiraju se u proračunu za 2025. godinu u iznosu 2.164.000,00 eura, a ostvareno je 1.011.932,29 eura, što je u odnosu na plan 46,76%, a usporedbom sa proteklom godinom nije bilo značajnijeg odstupanja.

1. Konto 611 – Porez i prirez na dohodak – u izvještajnom razdoblju 2025. godine ostvareno je 945.848,68 eura ove vrste prihoda, usporedbom sa ostvarenjem u istom razdoblju 2024. godine vidljivo je da je ostvareno je za 9,75% više ove vrste prihoda. Udio JLPR(R)S u ukupnim prihodima od poreza i prireza na dohodak nije se mijenjao pa se porast ostvarenja ove vrste prihoda u odnosu na proteklu godinu može pripisati povećanju osobnih dohodaka.

U ovu skupinu spadaju porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada, od samostalne djelatnosti, od imovine i imovinskih prava, od kapitala te po godišnjoj prijavi kao i povrat poreza na dohodak po godišnjoj poreznoj prijavi koji je vraćen u svibnju i lipnju u cijelosti, u iznosu od 250.828,34 eura.

Porez na dohodak je zajednički prihod općinskog i županijskog proračuna. Udio općine u raspodjeli ukupnih prihoda od poreza je 74,00%, a sredstva fiskalnog izravnjanja osiguravaju se u državnom proračunu.

Kapacitet ostvarenih poreznih prihoda za 2025. godinu za Općinu Stubičke Toplice izračunat je u vrijednosti od 558,50 eura što je više od referentne vrijednosti kapaciteta ostvarenih prihoda za općine za 2025. godinu koji je utvrđen u iznosu 520,02 kn te neće ostvariti pravo na sredstva fiskalnog izravnjanja.

Konto 613 - Porezi na imovinu – sastoje se od prihoda od poreza na kuće za odmor i prihoda od poreza na promet nekretnina u koji je u cjelokupnom iznosu prihod općinskog proračuna. Porez na kuće za odmor plaćaju vlasnici kuća za odmor. U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno 53.991,54 eura prihoda od poreza na imovinu, a u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine ostvareno je za 59,01% manje. Ostvareno je 634,67 eura prihoda od poreza na kuće za odmor, a odnosi se na naplatu potraživanja iz 2024. i ranijih godina. U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine

ostvareni prihod od ovog poreza manji je za 99,15%. Naime, radi se o tome da je porez na kuće za odmor ukinut, a propisan je porez na nekretnine. Budući da će rješenja za porez na nekretnine biti izdana u drugom polugodištu 2025. godine, u izvještajnom razdoblju nema ostvarenja prihoda od poreza na nekretnine te je stoga došlo do odstupanja u realizaciji poreza na imovinu u odnosu na proteklu godinu.

Prihod od poreza na promet nekretnina ostvaren je u iznosu 53.356,87 eura, a usporedbom s proteklom godinom manji je za 6,53%. Ostvarenje ove vrste prihoda ovisi o kretanju kupoprodaje nekretnina na području općine.

Konto 614 - Porezi na robu i usluge – odnosi se na prihod od poreza na potrošnju alkoholnih pića (vinjak, rakiju i žestokih pića), prirodnih vina, specijalnih vina, piva i bezalkoholnih pića, a plaća se po stopi od 3%. Obveznici poreza na potrošnju jesu pravne i fizičke osobe koje pružaju ugostiteljske usluge na području Općine Stubičke Toplice.

U izvještajnom razdoblju naplaćeno je 12.071,38 eura. Usporedbom sa istim razdobljem 2024. godine ostvareno je za 82,99% više ove vrste prihoda. Porast prihoda u odnosu na prethodnu godinu može se objasniti porastom cijena alkoholnih pića u ugostiteljskim objektima, a sukladno tome povećanju osnovice na koju se obračunava porezna stopa, a povećanje je i radi naplaćenog potraživanja iz prethodnih godina. Naplaćen je dug za porez na tvrtku u iznosu od 20,69 što je dug iz ranijih godina.

Konto 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U proračunu se planiraju prihodi od pomoći u iznosu 4.809.900,00 eura, a ostvareno je 301.864,01 eura ili 6,28% u odnosu na plan, a usporedbom s prethodnom godinom ostvareno je za 300,30% više. Sastoje se od:

Prihodi su planirani na temelju mogućnosti sufinanciranja projekata iz programa fondova EU, kapitalnih i tekućih pomoći iz državnog te tekućih i kapitalnih pomoći županijskog proračuna, tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te kapitalnih pomoći od izvanproračunskih korisnika županijskog i državnog proračuna.

Proračunski korisnik Dječji vrtić planira 32.290,00 eura pomoći, a ostvareno je 16.662,02 eura.

Općinska knjižnica planira 15.250,00 eura, a ostvareno je 19.385,45 eura.

U strukturi prihoda od pomoći pojedine vrste pomoći ostvarene su kako slijedi:

Konto 633 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna u izvještajnom razdoblju ostvareno je 44.158,70 eura. U usporedbi s istim razdobljem protekle godine ostvareno je za 21,15% više prihoda ove vrste.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 17.970,00 eura prihoda za fiskalnu održivost dječjih vrtića, a u odnosu na proteklu godinu ostvareno je manje prihoda radi toga što je Općina Stubičke Toplice uvedena u višu skupinu indeksa razvijenosti te se stoga po toj osnovi u izračunu koristi manji postotni udio.

Iz županijskog proračuna ostvareno je ukupno 3.823,92 eura prihoda, od toga za sufinanciranje prijevoza učenika osnovne škole 1.323,92 eura i 2.500,00 eura za organizaciju manifestacije „Mali ulični festival 2025“.

Pomoći iz proračuna Grada Donja Stubica i Općine Gornja Stubica od refundacije troškova temeljem sporazuma o zajedničkom obavljanju poslova komunalnog redara putem zajedničkog službenika iznose 7.970,22 eura. Navedenog prihoda nije bilo prošle godine u istom izvještajnom razdoblju.

Ostvaren je prihod od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 14.394,66 eura za sufinanciranje provedbe projekta „Izgradnja i opremanje dječjeg igrališta Centar“, navedena vrsta prihoda također nije bila ostvarena protekle godine u istom izvještajnom razdoblju.

Konto 634 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika – ostvareno je 12.883,92 eura prihoda od Hrvatskih cesta za sufinanciranja zimske službe.

Proračunski korisnik Općinska knjižnica ostvarila je prihod od 10.350,45 eura od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u programu zapošljavanja u javnom radu.

Konto 635 – Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije i fiskalnog izravnjanja – ostvareno je 15.337,65 eura prihoda koji je ustupljeni prihod od poreza na dohodak za decentralizirane izdatke, odnosno to je ustupljeni dio za vatrogasne postrojbe. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine povećanje je za 100,00% radi novootvorene skupine konta 635.

Konto 636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – to su sredstva koja planiraju i ostvaruju proračunski korisnici. Ukupno je ostvareno 25.697,02 eura.

Dječji vrtić ostvari ovu vrstu prihoda uplatom na račun od općina i gradova za sufinanciranje boravka djece u dječjem vrtiću sa svojeg područja. Tijekom izvještajnog razdoblja 2024. godine po toj osnovi ostvareno je 16.522,02 eura i iz proračuna Krapinsko zagorske županije ostvareno je 140,00 eura.

Općinska knjižnica ostvarila je prihod u iznosu od 9.035,00 eura iz Državnog proračuna - Ministarstva kulture i medija za nabavu knjiga.

Konto 638 – Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – priznato je 229.483,74 eura prihoda na osnovu odobrenog 1. i 2. Zahtjeva za nadoknadom sredstava za realizaciju projekta rekonstrukcija i opremanje Osnovne škole Vladimir Bosnar Stubičke Toplice i izgradnja školske sportske dvorane. Temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava sklopljenim sa tijelom nadležnim za komponentu 3. Obrazovanje, znanost i istraživanje – Ministarstvom znanosti obrazovanja i mladih za projekte koji se financiraju iz mehanizma za oporavak i otpornost uplaćen je predujam u iznosu od 1.477.877,33 eura koji se smatra obvezom, no sukladno Uputi za računovodstveno evidentiranje sredstava Europske unije prihod se priznaje u trenutku podnesenog i odobrenog Zahtjeva za nadoknadom sredstava temeljem ispostavljenih obračunskih situacija. Obveza za predujam će se smanjivati temeljem podnesenih i odobrenih ZNS-ova u drugom polugodištu 2025. godine, a istovremeno će se priznavati prihodi.

Konto 64 - Prihodi od imovine U 2025. godini planirani su u iznosu 35.400,00 eura, a ostvareno je 19.653,64 eura ili 55,51% u odnosu na plan, a usporedbom sa istim razdobljem 2024. godine ostvareno je za 10,50% manje prihoda.

Proračunski korisnik Općinska knjižnica planira 10,00 eura, a ostvareno je 0,29 eura.

Konto 641 – Prihodi od financijske imovine – u izvještajnom razdoblju 2025. godine ostvareno je ukupno 1.352,70 eura prihoda. Od toga 1.295,17 eura prihoda od zateznih kamata obračunatih na zakašnjenja plaćanja i 57,53 eura prihoda od kamata na depozite po viđenju. U usporedbi sa proteklom godinom to je za 57,10% više. Ostvareno je više obje vrste prihoda.

Konto 642 – Prihodi od nefinancijske imovine – u izvještajnom razdoblju ostvarenje je 18.300,94 eura. Usporedbom sa 2024. godinom smanjenje je za 13,23%. Ostvareno je ukupno 6.702,49 eura prihoda od koncesije za odvoz komunalnog otpada i koncesijske naknade za obavljanje dimnjačarskih poslova. *Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine* realizirani su u iznosu od 7.834,86 eura, a odnose se na ostvarene prihode od davanja u zakup Mjesnog doma u Strmcu Stubičkom, potkrovlja vatrogasnog doma u Pili, poslovnog prostora Turističkoj zajednici, od davanja u zakup prostora ambulante, prostora na tržnici i uz zgradu tržnice gdje je postavljen kiosk ribarnice, od iznajmljivanja mjesnog doma u Pili, od sudionika manifestacije „Mali ulični festival 2024.“ od najma ribičke kućice te pomoćnih objekata i jezera.

Prihod od *naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru* ostvaren je u iznosu 99,54 eura. Ostali prihodi od nefinancijske imovine naplaćene su u iznosu 3.658,01 eura. Prihod je ostvaren naplatom temeljem ugovora o korištenju javnih površina i korištenje površina u vlasništvu općine. *Prihod od spomeničke rente* ostvaren je u iznosu od 6,04 eura.

Konto 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - Planirani su za 2025. godinu u ukupnom iznosu 101.700,00 eura, a u izvještajnom razdoblju ostvareno je 48.926,88 eura ili 48,11% u odnosu na plan. U usporedbi sa 2024. godinom ostvarenje je za 11,70% više radi naplaćenog većeg prihoda doprinosa za šume i komunalnog doprinosa.

Proračunski korisnik Dječji vrtić planira 171.930,00 eura, a ostvareno je 62.994,03 eura dok Općinska knjižnica planira 700,00 eura, a ostvareno je 398,39 eura.

Raspoređeni su kako slijedi:

Konto 651 – Upravne i administrativne pristojbe – ostvareno je 7.465,77 eura prihoda od turističke pristojbe i gradske i općinske upravne pristojbe, a u odnosu na 2024. godinu gotovo da i nema odstupanja.

Konto 652 - Prihodi po posebnim propisima – Općina je ostvarila prihod u iznosu 3.499,70 eura koji se sastoji od:

Doprinosi za šume – Prihod od šumskog doprinosa u proračun uplaćuju pravne i fizičke osobe koje obavljaju prodaju proizvoda iskorištavanja šuma, sukladno članku 69. Zakona o šumama, a ostvareno je 3.499,61 eura, a u odnosu na 2024. godinu to je više za 64,52%.

Ostalih nespomenuti prihodi po posebnim propisima – Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima iznose 0,09 eura, a odnose se na prihode od vodnog doprinosa koji nam uplaćuju Hrvatske vode u 8,00%-tnom iznosu od ostvarenih prihoda na području Općine Stubičke Toplice.

Dječji vrtić ostvario je prihode od sufinanciranja cijene usluge boravka djece u dječjem vrtiću i za izlete koje plaćaju roditelji, a sve u iznosu 62.994,03 eura.

Općinska knjižnica ostvarila je prihod u iznosu od 398,39 eura uplatom članarina i zakasnina.

Konto 653 – Komunalni doprinosi i naknade - ostvareno je ukupno 37.961,41 eura prihoda. U usporedbi sa istim izvještajnim razdobljem 2024. godine ostvareno je za 12,64% više prihoda. U ove prihode ubrajaju se prihodi od komunalnog doprinosa koji su ostvareni u iznosu 7.685,75 eura, a to je više u odnosu na 2024. godinu za 416,10%. Naplaćena su potraživanja iz 2024. godine i zaduženja za 2025. godinu.

U izvještajnom razdoblju naplaćeno je 24.275,66 eura prihoda od komunalne naknade za stambeni i poslovni prostor, a naplaćena su potraživanja iz prethodnih godina i zaduženje za 2025. godinu. Ostvareno je 6.000,00 eura prihoda od naknade za priključak na lokalni vodovod.

Konto 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija – Planirani su u iznosu 47.300,00 eura, a ostvareno je 21.710,22 eura ili 45,90% u odnosu na plan. U usporedbi sa istim izvještajnim razdobljem 2024. godine ostvareno je za 4,80% više prihoda.

Proračunski korisnik Dječji vrtić planira 5.390,00 eura, a ostvareno je 3.266,50 eura.

Proračunski korisnik Općinska knjižnica planira 1.410,00 eura, a ostvareno je 1.990,66 eura.

Konto 661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – realiziraju se naplatom potrošnje vode na lokalnom vodovodu Sljeme-Pila-Strmec Stubički. U izvještajnom razdoblju 2025. godine ostvareno je 20.350,22 eura navedene vrste prihoda odnosno 4,90% više u odnosu na 2024. Obračune i naplatu potrošnje vode obavlja Jedinstveni upravni odjel općine.

Vlastiti prihodi proračunskog korisnika Dječji vrtić ostvareni su u iznosu od 3.210,00 eura za realizaciju kraćeg programa engleskog jezika koji se u pedagoškoj godini 2024./2025. održavao u organizaciji vrtića.

Pošto se radi o vlastitim prihodima, planirani su u ovoj skupini i vlastiti prihodi ostvareni od usluga koje pruža proračunski korisnik Općinska knjižnica Stubičke Toplice, ostvareno je 6,23 eura prihoda od fotokopiranja i printanja.

Konto 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – ostvareno je 1.360,00 eura prihoda od kapitalne donacije trgovačkog društva za radne strojeve.

Dječji vrtić ostvario je 56,50 eura prihoda od donacija.

Općinska knjižnica ostvarila je 1.984,43 eura prihoda.

68 - Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi - Planiraju se u 2025. godini u iznosu 16.300,00 eura, o ostvareno je 6.657,46 eura ili 40,84% u odnosu na plan, a u usporedbi sa istim izvještajnim razdobljem 2024. godine ostvareno je za 89,78% više.

Konto 681 - Kazne i upravne mjere – naplaćeni troškovi prisilne naplate – ostvareno je 3.981,68 eura prihoda od naplate kazne za od pravne osobe, takvog prihoda u istom izvještajnom razdoblju prošle godine nije bilo.

Konto 683 – Ostali prihodi – ostvareno je ukupno 2.675,78 eura prihoda od refundacije troška za korištenje odlagališta otpada na području Općine Jesenje i Općine Koprivnički Ivanec od poduzeća Eko flor plus doo. Ovi prihodi, u odnosu na međugodišnje razdoblje manji su za 23,10% radi toga što je ukinuta refundacija troška za korištenje odlagališta otpada.

RKP: 46124, PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ "ZVIREK", STUBIČKE TOPLICE

RAČUN PRIHODA

Ukupni prihodi u 2025. godini planiraju se u financijskom planu na razini podskupine, a iskazani su prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Prihodi poslovanja u prvom polugodištu 2025. godini planiraju se u iznosu od 808.790,00 eura, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 381.576,09 eura što je u odnosu na plan 47,17%, a u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine prihodi su povećani za 36,20%. Sastoje se od sljedećih prihoda:

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - ukupno je ostvaren prihod u iznosu od 16.662,02 eura, što je 51,60 % u odnosu na planirani iznos od 32.290,00 eura. Prihodi se sastoje od prihoda drugih općina i gradova za sufinanciranje smještaja djece u vrtiću u iznosu 16.522,02 eura i prihoda od KZZ u iznosu 140,00 eura.

Konto 636 – pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – ostvaren je prihod iz proračuna Krapinsko zagorske županije u iznosu 140,00 eura vrijednosti didaktičke i sportske opreme iz područja prometa u cilju razvijanja prometne kulture najmlađih sudionika u prometu.

Ovdje se planiraju prihodi od drugih općina i gradova koji sufinanciraju boravak djece u dječjem vrtiću sa svojeg područja, a ostvareno je 16.522,02 eura

IZVOR FINANCIRANJA:

- Tekuće pomoći iz županijskog proračuna: 140,00 eura
- Tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S: 16.522,02 eura

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

Ostvareno je 62.994,03 eura, odnosno 36,64 % u odnosu na planirani iznos od 171.930,00 eura. Od 01. siječnja 2025. godine u primjeni je Odlukom osnivača novi način izdavanja računa, računi se izdaju protekom mjeseca te je došlo do promjene u dinamici naplate prihoda.

Konto 652 – Prihodi po posebnim propisima - ostvaren je prihod od roditelja za korištenje redovitog programa odgoja i naobrazbe u ukupnom iznosu od 62.994,03 eura, a sastoji se od 62.382,03 eura prihoda od financiranja roditelja za smještaj djece polaznika Dječjeg vrtića, a iznos od 522,00 eura odnosi se na uplate roditelja za realiziranu kazališnu predstavu.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Prihodi za posebne namjene: 62.994,03 eura

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija – ostvaren je prihod u iznosu od 3.266,50 eura, odnosno 60,60 % u odnosu na planirani iznos od 5.390,00 eura, a sastoji se od prihoda ostvarenog od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu 3.210,00 eura i donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu 56,50 eura.

Konto 661- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga - ostvareni su u iznosu od 3.210,00 eura od provođenja kraćeg programa engleskog jezika koji se u pedagoškoj godini 2024./2025. održavao u organizaciji vrtića.

Konto 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – ostvareno je 56,50 eura prihoda od sudjelovanja na manifestacijama „Došel bu Vuzem“.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Vlastiti prihodi: 3.210,00 eura
- Donacije: 56,50 eura

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

Planirani su u iznosu od 599.180,00 eura, a ostvareno je 298.653,54 eura ili 49,84% u odnosu na plan.

Konto 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – ostvareno je 298.653,54 eura prihoda uplatom iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja odnosno za plaće radnika zaposlenih u vrtiću te za plaću i ostala materijalna prava za dva asistenta djeci s teškoćama u razvoju.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Opći prihodi i primici: 283.678,54 eura
- Pomoći (FODV): 14.975,00 eura

RKP: 50129, PRORAČUNSKI KORISNIK OPĆINSKA KNJIŽNICA STUBIČKE TOPLICE**RAČUN PRIHODA**

Ukupni prihodi u prvom polugodištu 2025. godine planiraju se u financijskom planu na razini podskupine, a iskazani su prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Prihodi poslovanja u 2025. godini planiraju se u iznosu od 58.600,00 eura, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 39.422,92 eura što je u odnosu na plan 67,27%, a u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine prihodi su povećani za 69,16%. Sastoje se od sljedećih prihoda:

Skupina konta 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna:

Planirani su u ukupnom iznosu od 15.260,00 eura, a u izvještajnom razdoblju ostvareno je 19.385,45 eura. U usporedbi sa 2024. godinom ostvareno je za 118,92% više prihoda. Odstupanje se desilo iz razloga što je ostvaren prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u programu zapošljavanja u javnom radu kojeg protekle godine nije bilo, u iznosu od 10.350,45 eura za plaću i prijevoz na posao i s posla jedne zaposlene osobe. Ostvareno je 800,00 eura prihoda od Ministarstva kulture i medija za provedbu projekta „Bajka za van“, za novi model otkupa knjiga ostvareno je 5.035,00 eura te za nabavu knjiga 3.200,00 eura.

Konto 634 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika - ostvaren prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u programu zapošljavanja u javnom radu kojeg protekle godine nije bilo, u iznosu od 10.350,45 eura, za plaću i prijevoz na posao i s posla jedne zaposlene osobe.

Konto 636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – planirano je ostvarenje prihoda iz državnog proračuna (Ministarstvo kulture i medija) i iz proračuna Krapinsko-zagorske županije. U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno 9.035,00 eura za nabavu knjiga prema novom modelu otkupa knjiga koji provodi Ministarstvo kulture i medija, za provedbu projekta „Bajka za van“ te za redovnu nabavu knjiga. U usporedbi sa 2024. godinom ostvareno je za 2,00% više prihoda.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Tekuće pomoći iz Hrvatskog zavoda za zapošljavanje: 10.350,45 eura
- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna: 9.035,00 eura

Skupina konta 64 - Prihodi od imovine:

Konto 64 – Prihodi od imovine - planirano je za 2025. godinu 10,00 eura, a ostvareno je 0,29 eura ili 2,90% u odnosu na plan. U usporedbi sa 2024. godinom ostvareno je za 314,30% više prihoda.

Konto 641 – Prihodi od nefinancijske imovine – ostvareno je 0,29 eura kamate na depozite po viđenju (sredstva na transakcijskom računu).

IZVOR FINANCIRANJA:

- Vlastiti prihodi: 0,29 eura

Skupina konta 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada:

Planirano je za 2025. godinu 700,00 eura, a ostvareno je 398,39 eura ili 56,91% u odnosu na plan. U usporedbi sa 2024. godinom ostvareno je za 13,99% više prihoda.

Konto 652 – Prihodi po posebnim propisima – ostvareno je ukupno 398,39 eura uplatom članarina u iznosu 384,68 eura i zakasnina u iznosu od 13,71 eura. U usporedbi sa 2024. godinom ostvareno je za 13,99% više prihoda, a naročito prihoda od članarina zbog novoupisanih članova i članova koji su produžili svoje članstvo.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Prihodi za posebne namjene: 398,39 eura

Skupina konta 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima - planirano je za 2025. godinu 1.410,00 eura, a ostvareno je 1.990,66 eura ili 141,18% u odnosu na plan. U usporedbi sa 2024. godinom ostvareno je za 69,60% više prihoda.

Konto 661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – ostvareno je 6,23 eura prihoda od fotokopiranja i printanja. Ostvareno je za 1,96% više u usporedbi sa proteklom godinom. Ova vrsta prihoda ovisi o broju članova koji borave u knjižnici čitajući, a koriste uslugu kopiranja ili printanja.

Konto 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – ostvareno je 1.984,43 eura prihoda od fizičkih i pravnih osoba u vidu donacija. Ostvareno je 500,00 eura tekuće donacije za organizaciju virtualnog kina, 714,63 eura donacije od fizičke osobe u obliku računalne opreme (laptopa), 211,00 eura prihoda u vidu darovanih knjiga od fizičkih osoba koje je potrebno uvesti u poslovne knjige. Ostvarene su donacija sudjelovanjem na manifestaciji Mali ulični festival 2025. u iznosu od 550,00 eura za nabavu knjiga te 8,80 eura donacije od fizičke osobe za knjigu.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Vlastiti prihodi: 6,23 eura
- Donacije: 1.984,43 eura

Skupina konta 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna - planirano je 41.220,00 eura, a ostvareno je 17.648,13 eura ili 42,81% u odnosu na plan. U usporedbi sa 2024. godinom ostvareno je za 36,53% više prihoda.

Konto 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno 17.648,13 eura prihoda iz nadležnog proračuna i to za financiranje rashoda poslovanja 15.986,37 eura, a za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 1.661,76 eura. U usporedbi sa istim izvještajnim razdobljem 2024. godine ostvaren je veći prihod za 36,53%. Razlog ostvarenja većeg prihoda za financiranje rashoda poslovanja je povećanje rashoda za zaposlene i povećanih ostalih materijalnih rashoda za obavljanje redovne knjižnične djelatnosti, a koji se financiraju prihodima iz nadležnog proračuna odnosno iz izvora financiranja opći prihodi i primici.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Opći prihodi i primici: 17.648,13 eura

UKUPNI RASHODI

Općina Stubičke Toplice izvršila je ukupne rashode u iznosu 2.229.470,42 eura. Na stranu rashoda u proračunu dodaju se rashodi proračunskog korisnika Dječji vrtić „Zvirek“ koji iznose 138.204,56 eura, a umanjeni su za rashode u iznosu 298.653,54 eura koji se financiraju iz nadležnog proračuna i uplaćeni su na račun proračunskog korisnika, te rashodi proračunskog korisnika Općinska knjižnica u iznosu 11.987,91 eura, a umanjeni su za 17.648,13 eura koji se financiraju iz nadležnog proračuna i uplaćeni su na račun proračunskog korisnika, tako da ukupni rashodi proračuna Općine Stubičke Toplice i rashodi proračunskih korisnika iznose zajedno 2.379.662,89 eura ili 30,26% u odnosu na plan koji iznosi 7.863.010,00 eura te bilježe povećanje u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine za 96,72%.

RASHODI POSLOVANJA (razred 3)

Izvršeni su u iznosu 1.529.235,81 eura ili 63,95% od plana koji iznosi 2.391.470,00 eura, a u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine evidentirano je povećanje za 42,42%. Rashodi poslovanja Općine iznose 1.385.406,88 eura. Dodaju se rashodi poslovanja dječjeg vrtića u iznosu od 138.204,56 eura pri čemu je eliminiran iznos od 298.653,54 eura koji je uplaćen proračunskom korisniku Dječji vrtić iz nadležnog proračuna. Također se dodaju rashodi poslovanja korisnika Općinska knjižnica koji iznose 5.624,37 eura pri čemu se eliminira iznos od 15.986,37 eura koji je uplatio nadležni proračun.

Strukturu izvršenih rashoda poslovanja za promatrano razdoblje čine rashodi u nadležnom proračunu te kod proračunskih korisnika. Najzastupljeniji su rashodi za zaposlene s udjelom 40,42%, zatim materijalni rashodi s udjelom 29,74%, rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći 16,95%, rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade sa 7,44%, zatim pomoći dane unutar općeg proračuna sa 5,27%, financijski rashodi 0,17% te subvencije 0,01%.

U nastavku se daje pregled izvršenja rashoda poslovanja u razdoblju 01.01.2025. do 30.06.2025. po skupinama.

31 Rashodi za zaposlene

Ukupni rashodi za zaposlene iznose 618.135,52 eura, a obuhvaćaju rashode za zaposlene u jedinstvenom upravnom odjelu Općine Stubičke Toplice 227.694,95 eura, rashode za zaposlene u Dječjem vrtiću u iznosu 373.624,71 eura te rashode za jednu zaposlenu osobu u Općinskoj knjižnici u iznosu 14.555,76 te jednu zaposlenu osobu po programu javni radovi 2.260,10 eura. Strukturu rashoda za zaposlene čine bruto plaće, doprinosi na plaće te ostali rashodi za zaposlene (naknada za topli obrok zaposlenima, uskrsnica, regres, naknada za rezultate rada, jubilarne nagrade za neprekidan rad).

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 618.135,52 eura što je 56,01% od planiranih 1.103.710,00 eura. Rashodi za zaposlene u promatranom razdoblju veći su u odnosu na isto razdoblje 2024. godine za 71,77%. U strukturi rashoda poslovanja zastupljeni su sa 40,42%.

Razlog povećanja rashoda za plaće u odnosu na 2024. godinu, u nadležnom proračunu, je povratak na posao početkom 2025. godine dvije službenice sa roditeljskog dopusta na pola radnog vremena. Od početka godine u primjeni je obračun plaće uz povećanu osnovicu za obračun plaće svim službenicima i namještenicima. Prošle godine u svibnju je zaposlena komunalna redarka za koju se u proračunu također osiguravaju sredstva za plaću dok iste nije bilo u cijelom polugodištu 2024. godine. Također su obračunate plaće za prekovremeni rad radi povećanog obima posla.

Kod proračunskog korisnika Općinska knjižnica rashodi su veći radi povećanja osnovice za obračun plaće i radi zapošljavanja jedne osobe početkom svibnja u programu javni radovi za koju je knjižena plaća za svibanj i lipanj 2025. godine. Plaća za osobu zaposlenu u javnim radovima financira se iz izvora pomoći od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje te su za tu namjenu uplaćena novčana sredstva.

Povećanje se također desilo i iz razloga primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu prema kojem je plaća za 12/2024. godine knjižena kao trošak u siječnju, a plaće za siječanj pa do lipnja 2025. godine su knjižene kao trošak u mjesecu na koji se odnose tako da je u prvom polugodištu knjiženo sedam rashoda za plaću. Ovakav način knjiženja je proveden u nadležnom proračunu i kod proračunskih korisnika.

32 Materijalni rashodi

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostali nespomenuti rashodi poslovanja, a u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 454.830,06 eura što je u odnosu na plan 59,52%, a u usporedbi s istim razdobljem 2024. godine veći su za 4,10%.

Materijalni rashodi općine iznose 387.570,12 eura pri čemu je eliminiran iznos od 3.481,84 eura koje uplati Općinskoj knjižnici za materijalne rashode te 1.758,33 eura koje uplati Dječjem vrtiću. Kod proračunskog korisnika Dječji vrtić materijalni rashodi iznose 62.584,70 eura, a kod Općinske knjižnice iznose 4.675,24 eura.

U strukturi materijalnih rashoda najveći je udio *rashoda za usluge* koji su izvršeni u ukupnom iznosu od 322.436,39 eura te su manji u odnosu na proteklu godinu za 6,34%. Općinski rashodi iznose 305.395,77 eura, rashodi Dječjeg vrtića iznose 14.133,19 eura dok su rashodi za usluge Općinske knjižnice 2.907,43 eura. Rashodi za usluge odnose se na komunalne usluge, usluge promidžbe i informiranja, zakupnine, usluge telefona i poštarine, računalne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, opreme i prijevoznih sredstava, zakupnine, kao i drugi rashodi vezani za potrebe Jedinog upravnog odjela, vlastitog pogona i proračunskih korisnika; za održavanje komunalne infrastrukture, lokalnog vodovoda, imovine u vlasništvu općine, laboratorijske usluge te usluge pri organizaciji manifestacija.

Nadalje slijede *rashodi za materijal i energiju* koji su u izvještajnom razdoblju izvršeni u iznosu 61.851,93 eura. U odnosu na 2024. godinu veći su za 14,81%. Općinski rashodi iznose 31.231,90 eura, izvršenje rashoda Dječjeg vrtića iznosi 29.944,15 eura dok je izvršenje rashoda Općinske knjižnice u izvještajnom razdoblju u iznosu od 675,88 eura. Ova vrsta rashoda obuhvaća troškove uredskog materijala, literature, sredstava za čišćenje, radnu odjeću, troškove električne energije, plina, goriva, sitnog inventara, za nabavu namirnica, didaktičke opreme te troškove materijala i dijelova za održavanje komunalne infrastrukture, imovine, te materijala pri organizaciji manifestacija.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 48.968,27 eura. Od toga općinski rashodi iznose 45.867,90 eura, izvršenje rashoda dječjeg vrtića iznosi 2.812,21 eura dok izvršenje rashoda Općinske knjižnice iznosi 288,16 eura. U odnosu na 2024. godinu veći su za 109,77%. Sastoje se od naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i radnih tijela, rashoda za reprezentaciju, premije osiguranja imovine, prijevoznih sredstava i zaposlenih te naknade za rad predsjedniku vijeća.

Naknade troškova zaposlenima izvršene su u ukupnom iznosu od 20.585,87 eura. Rashodi općine iznose 4.086,95 eura, rashodi Dječjeg vrtića iznose 15.695,15 eura dok izvršenje rashoda Općinske knjižnice iznosi 803,77 eura. Ova vrsta rashoda obuhvaća naknade troškova prijevoza na posao i s posla, za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenih.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa izvršene su u iznosu od 987,60 eura, a odnose se na podmirenje rashoda za loko vožnju poljoprivrednog redara te naknade, zajedno s pripadajućim porezima i doprinosima, domarima mjesnog i vatrogasnog doma u Strmcu Stubičkom i u Pili.

U strukturi rashoda poslovanja materijalni rashodi zastupljeni su sa 29,74%.

34 Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 2.620,49 eura što je 49,07% u odnosu na plan koji iznosi 5.340,00 eura, a u usporedbi sa 2024. godinom veći su za 2,20%. Financijske rashode čine kamate za kredit za financiranje modernizacije javne rasvjete i ostali financijski rashodi (bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate te ostali nespomenuti financijski rashodi) Jedinog upravnog odjela Općine Stubičke Toplice i proračunskih korisnika. Rashod općine u izvještajnom razdoblju iznosi 1.852,16 eura pri čemu se eliminira iznos od 87,52 eura koje općina uplati proračunskom korisniku Općinska knjižnica. Financijski rashodi Dječjeg vrtića iznose 648,69 eura, a Općinske knjižnice 119,64. eura.

U strukturi rashoda poslovanja financijski rashodi zastupljeni su sa 0,17%.

35 Subvencije

Planiraju se u ukupnom iznosu od 700,00 eura, a realizirano je 191,55 eura ili 27,36% u odnosu na plan, a u usporedbi sa prethodnom godinom realizacija je manja za 10,91%. U izvještajnom razdoblju isplaćene su subvencije poljoprivrednicima, a odnose se na osjemenjivanje domaćih životinja, a iznos subvencija ovisi o broju podnesenih zahtjeva. Ove godine to je bilo manje u odnosu na 2024. radi manje podnesenih zahtjeva od strane poljoprivrednika.

U strukturi rashoda poslovanja subvencije su zastupljene sa 0,01%.

36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Planiraju se u iznosu 128.280,00 eura, a obuhvaćaju pomoći unutar općeg proračuna i pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna, a realizirano je 80.595,12 eura ili 62,83%, a u usporedbi sa 2024. godinom veće su za 86,48%.

Pomoći unutar općeg proračuna – u izvještajnom razdoblju je realizirano je 56.585,59 eura, a u usporedbi sa proteklom godinom realizirano je za 192,78% više. Povećanje je radi troškova provedbe lokalnih izbora, a akontacija je plaćena županijskom proračunu u iznosu od 19.755,98 eura. Takvog rashoda u 2024. godini nije bilo. Nadalje, isplaćeno je Gradu Zaboku za Zagorsku Javnu vatrogasnu postrojbu 32.782,06 eura, temeljem ugovora o financiranju iznad minimalnih standarda i to za 115,87% više nego 2024. godine. Razlog takvom odstupanju u međugodišnjem razdoblju više isplaćenih sredstava ZJVP Zabok radi isplate još dodatnih sredstava iznad minimalnog standarda, a temeljem sporazuma suosnivača, a i povećani ostvareni prihod od poreza i prireza na dohodak koji je osnovica za izračun visine isplaćenog iznosa, uvjetovao je povećanje rashoda za ZJVP. Općini Gornja Stubica je sukladno sporazumu za obavljanje poslova poljoprivrednog redara isplaćeno 4.047,55 eura.

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna obuhvaćaju isplatu sredstva osnovnoj školi za financiranje materijalnih i financijskih rashoda osnovne škole, koji obuhvaćaju i rashode za materijal, dijelove i usluge tekućeg i investicijskog održavanja, nabavu opreme, osim onih koje osigurava Krapinsko-zagorska županija i Republika Hrvatska. U izvještajnom razdoblju izvršeno je 24.009,53 eura, a u usporedbi sa istim razdobljem 2024. godine nema odstupanja. Za materijalne rashode i nabavu opreme za osnovnu školu, za obavljanje poslova e-tehničara, za pomoćnika u nastavi te za

radne materijale. Isplaćena su novčana sredstva Osnovnoj školi za nabavu opreme u iznosu od 6.523,90 eura. Isplaćena su novčana sredstva srednjoj školi u Zaboku za sudjelovanje jedne učenice u školi stvaralaštva i za nabavu nastavnih materijala u iznosu od 470,00 eura.

U strukturi rashoda poslovanja pomoći su zastupljene sa 5,27%.

37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Planiraju se u iznosu 197.300,00 eura, a izvršeno je 113.670,49 eura ili 57,61% u odnosu na plan, dok je usporedbom s 2024. godinom evidentirano više rashoda za 13,90%.

Došlo je do povećanja rashoda za sufinanciranje boravka djece s prebivalištem u Stubičkim Toplicama, u drugim dječjim vrtićima i obrtima za čuvanje djece, izvan i u mjestu prebivališta, a veći su i rashodi za jednokratne novčane naknade.

Obuhvaćaju sljedeće rashode unutar socijalne i zdravstvene zaštite te obrazovanja: naknade podmirjenja troškova stanovanja u novcu i u naravi, poklon pakete socijalno ugroženim obiteljima i samcima za blagdan Uskrsa, uskrsnice umirovljenicima, jednokratnu novčanu naknadu za novorođenče, za prijevoz učenika osnovne škole, za sufinanciranje troškova autobusnog prijevoza učenika srednjih škola i željezničkog prijevoza studenata, za stipendije učenicima i studentima, za smještaj učenika srednjih škola u učeničke domove, za sufinanciranje programa za djecu s poteškoćama u razvoju te sufinanciranje 50,00% - tnog iznosa troškova cjelodnevnog boravka za učenike osnovne škole, za ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi te za sufinanciranje boravka djece s prebivalištem u Stubičkim Toplicama u drugim dječjim vrtićima i obrtima za čuvanje djece

U strukturi rashoda poslovanja naknade građanima i kućanstvima zastupljene su sa 7,44%.

38 Rashodi za donacije, kazne, naknade štete i kapitalne pomoći

Unutar ove skupine rashoda planiraju se tekuće i kapitalne donacije u ukupnom iznosu 191.950,00 eura, a izvršeno je 259.192,58 eura ili za 35,03% više od planiranog. U odnosu na 2024. godinu povećanje rashoda je za 97,58%.

U izvještajnom razdoblju evidentirano je ukupno 254.192,58 eura tekućih donacija.

Rashodi na skupini 38 povećani su za 97,58% iz razloga što je knjižena obveza za 2025. godinu po sklopljenom ugovoru s Crvenim križem i udrugama, sukladno novom Pravilniku, prema kojem se rashodi i obveze za tekuće donacije evidentiraju prema nastanku događaja odnosno u trenutku sklapanja ugovora ili donošenja odluke. Isplaćeno je više sredstava turističkoj zajednici za funkcioniranje ureda i za programske aktivnosti.

Novčana sredstva su isplaćena Turističkoj zajednici za funkcioniranje ureda i za programske aktivnosti u iznosu od 161.435,30 eura, DVD-u Pila isplaćeno je 14.000,00 eura te DVD-u Strmec Stubički 17.000,00 eura. Temeljem sklopljenih ugovora evidentirani su rashodi udrugama u djelatnosti kulture 4.500,00 eura, donacija udrugama koje se bave socijalnom djelatnošću iznos od 13.550,00 eura, udrugama u djelatnosti zaštite okoliša 5.000,00 eura te udruzi s djelatnošću sporta 24.000,00 eura, Crvenom križu 11.280,00 eura, a Hrvatskoj gorskoj službi spašavanja 1.000,00 eura. LAG-u „Zeleni bregi“ isplaćeno je 1.990,84 eura, a političkim strankama i nezavisnim vijećnicima isplaćeno je 436,44 eura.

Župi Sv. Josipa za opremanje crkve donirano je 5.000,00 eura.

U strukturi ukupnih rashoda, ostali rashodi poslovanja odnosno donacije imaju udio od 16,95%

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4)

Izvršeni su u iznosu 850.427,08 eura ili 15,54% od plana koji iznosi 5.471.540,00 eura, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 522,55%.

Rashodi Općine iznose 844.063,54 eura. Dodaju se rashodi za nabavu nefinancijske imovine proračunskog korisnika Općinska knjižnica koji iznose 6.363,54 eura. Dječji vrtić nema rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Strukturu izvršenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju čine rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji su zastupljeni sa 71,46%, rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini koji su zastupljeni sa 26,42% te rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine zastupljeni sa 2,12%.

U nastavku se daje pregled izvršenja rashoda za nabavu nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2025. godine, po skupinama.

41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Planirani su u iznosu 20.000,00 eura, a realizirano je 18.049,38 eura ili 90,25% u odnosu na plan.

Materijalna imovina – prirodna bogatstva - u izvještajnom razdoblju utrošeno je 18.049,38 eura za kupovinu zemljišta za revitalizaciju starog mlina. U odnosu na 2024. godinu povećanje je 100,00% jer u 2024. godini nije bilo kupovine zemljišta.

Ova vrsta rashoda zastupljena je u ukupnim rashodima za nabavu nefinancijske imovine sa 2,12%.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Planirani su u iznosu 3.235.960,00 eura, a izvršeno je 601.366,09 eura ili 18,58% u odnosu na plan.

Općinski rashodi iznose 599.704,33 eura pri čemu je eliminiran iznos od 1.661,76 eura koje uplati Općinskoj knjižnici dok rashodi proračunskog korisnika Općinska knjižnica iznose 8.025,30 eura.

Ova vrsta rashoda zastupljena je u ukupnim rashodima za nabavu nefinancijske imovine sa 71,46%.

Rashodi za ulaganje u građevinske objekte izvršeni su u ukupnom iznosu 572.550,66 eura što je za 1.044,32% više nego 2024. godine.

- **Poslovni objekti** – školska sportska dvorana – utrošeno je 446.001,49 eura za radove izgradnje te projektantski i stručni nadzor
- **Ceste, željeznice i ostali prometni objekti** – utrošeno je 76.932,23 eura za modernizaciju i asfaltiranje nerazvrstanih cesta
- **Ostali građevinski objekti** – ukupno utrošeno 49.616,94 eura - u izvještajnom razdoblju sredstva su utrošena za izgradnju kanala oborinskih voda u iznosu 21.271,44 eura, za proširenje mreže lokalnog vodovoda utrošeno je 2.473,00 eura, za izgradnju javne rasvjete utrošeno je 19.722,50 eura. Za projekt uređenja trga i parkirališta te izgradnje objekta izrađeno je urbanističko arhitektonsko rješenje te predan zahtjev za registraciju žiga, ukupno je utrošeno 6.150,00 eura za navedeno.

Rashodi za postrojenja i opremu - u izvještajnom razdoblju 2025. godine utrošeno je ukupno 23.491,65 eura. U usporedbi sa 2024. godinom to je za 61,92% manje. Općinski rashodi iznose 22.777,02 eura. Rashod Općinske knjižnice iznosi 714,63. eura.

- **Uredska oprema i namještaj** –rashod iznosi 6.155,83 eura. Nabavljeno je računalo, zvučnici, kalkulator, monitor te jedan uredski ormar i stol.
- **Komunikacijska oprema** – utrošeno je 37,50 eura za nabavu fiksnog telefona.
- **Oprema za održavanje i zaštitu** – utrošeno je 3.297,50 eura za nabavu klima uređaja za prostor dječjeg vrtića.
- **Instrumenti i uređaji** – utrošeno je 14,99 eura za nabavu vage.
- **Sportska i glazbena oprema** - za provođenje edukacije za puhačke orkestre u osnovnoj školi Vladimir Bosnar Stubičke Toplice u sklopu glazbene škole Yamaha Music school Hrvatska nabavljeni su instrumenti te je utrošeno 2.148,03 eura.
- **Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** – utrošeno je ukupno 11.123,17 eura. Nabavljen je portafon i sustav ulaznih kartica za objekt dječji vrtić i područni objekt dječjeg vrtića, motorni puhači, dekorativna rasvjeta i zastavice za potrebe manifestacije, te ljestve i usporivači prometa.
- **Rashodi za nabavu knjiga** – Proračunski korisnik Općinska knjižnica utrošila je 7.310,67 eura za nabavu knjiga.

Općinska knjižnica je dobila donacijom prijenosno računalo u vrijednosti 714,63 eura.

Nematerijalna proizvedena imovina – utrošeno je ukupno 4.376,65 eura i to 1.064,16 eura za računalne programe radi nabave programa kako bi se poslovni procesi uskladili sa novim zakonskim odredbama (aplikacija za uredsko poslovanje za dječji vrtić) te 3.312,49 eura za izradu strateške procjene utjecaja izmjena i dopuna prostornog plana uređenja na okoliš. U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine povećanje je za 123,01% jer su 2024. godine evidentirani samo rashodi za nabavu računalnih programa.

45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Planirani su u iznosu 2.206.580,00 eura za dodatna ulaganja na građevinskim objektima, a utrošeno je 224.648,07 eura, a to je 10,18% u odnosu na plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godinu, rashodi su veći za 1490,43% radi toga jer je započela realizacija projekta rekonstrukcije i dogradnje zgrade osnovne škole. Rashod se odnosi radove te stručni i projektantski nadzor nad izgradnjom. U odnosu na 2024. godinu rashodi su povećani za 1.490,40% radi toga što je ove godine započela dogradnja i rekonstrukcija te su zaprimljene obračunske situacije.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5)

U proračunu za 2025. godinu planirani su izdaci za otplatu kredita (glavnica) u iznosu od 32.080,00 eura kojim je financiran projekt "Modernizacija i rekonstrukcija javne rasvjete na području Općine Stubičke Toplice", a u izvještajnom razdoblju otplaćeno je dvanaest rata kredita u ukupnom iznosu 16.037,22 eura. U odnosu na 2024. godinu nije bilo odstupanja jer je glavnica cijelo vrijeme otplate kredita ista.

RKP: 46124, PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ "ZVIREK", STUBIČKE TOPLICE

Ukupno realizirani rashodi iznose 436.858,10 eura što je u odnosu na planirani iznos od 808.790,00 eura izvršenje od 54,01 %. U usporedbi sa razdobljem izvršenja 30. 06. 2024. godine povećanje je rashoda za 158,38 %.

Skupina 31-Rashodi za zaposlene – realizirani su rashodi u iznosu od 373.624,71 eura ili 54,76 % u odnosu na planirani iznos od 682.290,00 eura. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju rashode za plaće za zaposlene (bruto), ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće.

Konto 311 -plaće (bruto) – realizirani je iznos od 300.852,74 eura za plaće radnika vrtića, u odnosu na plan izvršenje je 54,70 %.

Konto 312 -ostali rashodi za zaposlene – realizirani je iznos od 25.216,94 eura, u odnosu na planirano izvršenje je 51,16 %. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju isplate u skladu sa Pravilnikom o radu vrtića. Isplate su za Uskrsnice, jubilarne nagrade za navršanih 10. i 15. godina rada, novčanu paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane radnicima i regres radnicima.

Konto 313 -doprinosi na plaće – realiziran je iznos od 47.555,03 EUR, u odnosu na planirani iznos od 83.000,00 eura izvršenje je 57,30 %.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Opći prihodi i primici: 324.990,70 eura
- Prihodi za posebne namjene: 28.464,01 eura
- Ostale pomoći: 2.200,00 eura
- Pomoći FODV: 17.970,00 eura

Skupina 32 – Materijalni rashodi – ukupno realizirani su rashodi u iznosu od 62.584,70 eura ili 50,27 % u odnosu na planirani iznos od 124.500,00 eura, a sastoje se od naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostali nespomenutih rashoda poslovanja.

Konto 321 - naknade troškove zaposlenima - Obuhvaćaju rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz za dolazak na posao i s posla, loko vožnju te stručno usavršavanje radnika. izvršenje je u iznosu 15.695,15 eura, što je izvršenje od 49,05 % od planiranog iznosa 32.000,00 eura.

Konto 322 - rashodi za materijal i energiju – realizirani je iznos od 29.944,15 eura, u odnosu na planirani iznos od 66.010,00 eura izvršenje je 45,36 %. Rashodi obuhvaćaju rashode za uredski materijal, materijal za čišćenje i higijenu, namirnice za prehranu djece, za energiju- plin, električnu energiju, sitni inventar i radnu odjeću.

Konto 323 - rashodi za usluge – realizirani je iznos od 14.133,19 eura, što je izvršenje od 66,98 % od planiranog iznosa 21.100,00 eura. Rashodi za usluge obuhvaćaju rashode za usluge telefona, odvoz smeća, ekološke usluge, uslugu pošte, računalne usluge, komunalne usluge, intelektualne i ostale usluge.

Konto 329 - ostali nespomenuti rashodi – realiziran je iznos od 2.812,21 eura. U odnosu na planirani iznos od 5.390,00 eura izvršenje je 52,17 %. Obuhvaćaju rashode za premije osiguranja zaposlenika, reprezentaciju, novčanu naknadu poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Opći prihodi i primici: 1.758,33 eura
- Prihodi za posebne namjene: 43.818,38 eura
- Ostale pomoći: 15.751,21 eura
- Donacije: 56,50 eura
- Vlastiti prihodi: 1.200,28 eura

Skupina 34 – Financijski rashodi – realizirani su rashodi u iznosu od 648,69 eura ili 64,87 % u odnosu na planirani iznos od 1.000,00 eura. Obuhvaćaju rashode za obavljanje usluga platnog prometa.

Konto 343 - ostali financijski rashodi – iznos od 648,69 eura obuhvaća rashode za usluge banke i usluge platnog prometa.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Prihodi za posebne namjene: 598,89 eura
- Pomoći: 49,80 eura

RKP: 50129, PRORAČUNSKI KORISNIK OPĆINSKA KNJIŽNICA STUBIČKE TOPLICE

Rashodi su u izvještajnom razdoblju izvršeni u ukupnom iznosu 29.636,04 eura, u odnosu na plan koji iznosi 58.600,00 eura to je 50,57%, a u usporedbi sa istim izvještajnim razdobljem 2024. godine veći su za 45,96%. Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 21.610,74 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 8.025,30 eura.

Razlika između prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju je višak prihoda u iznosu 9.786,88 eura. Iz 2024. godine prenesen je višak prihoda od 85,60 eura te je u izvještajnom razdoblju ostvareni rezultat višak prihoda u iznosu od 9.786,88 eura za korištenje u sljedećem razdoblju.

U nastavku se daje pregled izvršenja ukupnih rashoda u izvještajnom razdoblju, po skupinama.

Skupina konta 31 – Rashodi za zaposlene - obuhvaćaju bruto plaće te pripadajuće doprinose i ostale rashode za zaposlene (topli obrok, uskrsnica). Planirano je za 2025. godinu 29.450,00 eura, a izvršeno je 16.815,86 eura ili 57,10% u odnosu na plan. U usporedbi sa 2024. godinom izvršeno je za 86,39% više rashoda. Rashodi su veći radi povećanja osnovice za obračun plaće te radi knjiženja sedam rashoda za plaću u prvom polugodištu 2025. godine radi primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu prema kojem je brisan konto 193110, a rashod za plaću se knjiži u mjesecu na koji se ista odnosi. Također su rashodi povećani radi zapošljavanja jedne osobe početkom svibnja u programu javni radovi za koju je knjižena plaća za svibanj i lipanj 2025. godine. Plaća za osobu zaposlenu u javnim radovima financira se iz izvora pomoći od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje te su za tu namjenu uplaćena novčana sredstva.

Konto 311 – Plaće – ukupno je izvršeno 13.661,69 eura za bruto plaću dvije zaposlene osobe, a usporedbom sa proteklom godinom rashodi su veći za 92,79%, radi povećanja osnovice za obračun plaće i primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu koja se odnosi na način knjiženja te radi zapošljavanja jedne osobe u programu javni radovi.

Konto 312 – Ostali rashodi za zaposlene – izvršeno je 900,00 eura, a odnosi se na naknadu za topli obrok i prigodnu nagradu povodom blagdana Uskrsa. U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine rashod je veći za 17,40% zato što je ove godine knjižen jedan rashod više radi primjene novog Pravilnika.

Konto 313 – Doprinosi na plaće – izvršeno je 2.254,17 eura za plaćanje doprinosa na plaću za jednu zaposlenu osobu i jednu zaposlenu osobu na javnim radovima. Rashodi su veći za 92,79% u odnosu na prethodnu godinu radi povećanja osnovice za obračun plaće i primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te radi zapošljavanja jedne osobe u programu javni radovi.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Opći prihodi i primici: 14.555,76 eura
- Pomoći: 2.260,10 eura

Skupina konta 32 – Materijalni rashodi - planirano je za 2025. godinu 11.490,00 eura, a u izvještajnom razdoblju izvršeno je 4.675,24 eura ili 40,69% u odnosu na plan. U usporedbi sa 2024. godinom izvršeno je za 64,55% više rashoda.

Sastoji se od naknade troškova zaposlenima (naknada za prijevoz na posao i s posla te naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe), rashoda za materijal i energiju (rashod za uredski materijal i ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja), rashoda za usluge (rashod za usluge telefona, opskrbu vodom, pričuvu, autorski honorar, uslugu ažuriranja računalne baze, te ostale računalne usluge) i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (premija osiguranja, reprezentacija).

Konto 321 - Naknade troškova zaposlenima - u izvještajnom razdoblju utrošeno je 803,77 eura. Novčana sredstva utrošena su za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 590,17 eura i za naknadu za korištenje privatnog automobila u službene svrhe u iznosu od 213,60 eura radi odlaska ravnateljice na stručna usavršavanja. U odnosu na isto razdoblje protekle godine rashod je veći za 28,73% radi toga što je bilo više odlazaka na stručna usavršavanja ravnateljice.

Konto 322 - Rashodi za materijal i energiju – utrošeno je u izvještajnom razdoblju ukupno 675,88 eura za uredski materijal, sredstva za čišćenje i higijenu te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja. U odnosu na prethodnu godinu, ova vrsta rashoda veća je za 207,80% radi nabave časopisa i dnevnog tiska za knjižnicu.

Konto 323 - Rashodi za usluge – utrošeno je 2.907,43 eura. U usporedbi sa proteklom godinom rashodi su veći za 68,30%. Organizirano je gostovanje glazbenika povodom Dana žena, gostovanje pisaca povodom Noći knjige te biovrtlarke povodom Dana općine. Novčana sredstva utrošena su za usluge telefona, za poštanske usluge, opskrbu vodom, za pričuvu za poslovni prostor, za računalne usluge i uslugu ažuriranja računalnih baza te za licence. U odnosu na 2024. godinu povećani su rashodi za ažuriranje računalnih baza radi povećanja cijene od strane dobavljača, radi nabave licence za sigurnosne kopije i oporavak web stranice i E-maila te je organizirano više događanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine.

Konto 329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – utrošeno je 288,16 eura. U usporedbi sa proteklom godinom rashodi su veći za 6,70%. Povećani su rashodi za reprezentaciju radi ugošćivanja posjetitelja na radionicama i ostalim organiziranim događanjima u knjižnici tijekom godine. Rashod u iznosu 245,99 eura za reprezentaciju odnosi se na kupovinu namirnica za ugošćivanje posjetitelja organiziranih događanja. Iznos od 42,17 eura odnosi se na premiju osiguranja jedne zaposlene osobe.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Opći prihodi i primici: 3.741,78 eura
- Vlastiti prihodi: 1,35 eura
- Prihodi za posebne namjene: 392,11 eura
- Tekuće pomoći iz Hrvatskog zavoda za zapošljavanje: 40,00 eura
- Donacije: 500,00 eura

Skupina konta 34 – Financijski rashodi - planirano je za 2025. godinu 300,00 eura, a u izvještajnom razdoblju izvršeno je ukupno 119,64 eura ili 39,88% u odnosu na plan. U usporedbi sa 2024. godinom izvršeno je za 20,57% više rashoda. Rashod u određenom razdoblju ovisi o broju uplatnih i isplatnih transakcija na transakcijskom računu te je različit od razdoblja do razdoblja.

Konto 343 - Ostali financijski rashodi – utrošeno je ukupno 119,64 eura za naknade za usluge platnog prometa. U odnosu na proteklu godinu rashod je za 20,57% veći jer je bilo više transakcija po transakcijskom računu. Rashod u određenom razdoblju ovisi o broju uplatnih i isplatnih transakcija na transakcijskom računu te je različit od razdoblja do razdoblja. Rashod za zatezne kamate iznos 0,74 eura.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Opći prihodi i primici: 87,52 eura
- Prihodi za posebne namjene: 32,12 eura

Razred 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Planirani su u iznosu od 17.360,00 eura, a u izvještajnom razdoblju utrošeno je 8.025,30 eura ili 46,23% od planiranog. Usporedbom sa istim izvještajnim razdobljem 2024. godine realizacija je manja za 3,80% odnosno gotovo da nije bilo odstupanja.

Skupina konta 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - planirano je za 2025. godinu 17.360,00 eura, a izvršeno je 8.025,30 eura ili 46,23% u odnosu na plan. U usporedbi sa 2024. godinom izvršeno je za 3,80% manje rashoda.

Konto 422 – Postrojenja i oprema – realizacija je 714,63 eura, a odnosi se na nabavu računane opreme (laptopa) donacijom fizičke osobe.

Konto 424 - Knjige – tijekom izvještajnog razdoblja utrošeno je 7.310,67 eura za nabavu knjiga. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine utrošeno je za 10,20% manje radi toga što se knjige nabavljaju primjenom novog modela otkupa knjiga koje provodi Ministarstvo kulture i medija Republike Hrvatske koje je uplatilo na račun 95,00% ugovorenih sredstava krajem ožujka, a sredstva će se trošiti za kupovinu knjiga tijekom godine, odnosno kad budu formirane liste knjiga predloženih za otkup. Sredstva po Ugovoru Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske za nabavu knjižne i neknjižne građe uplaćena su djelomično dok sredstva od strane Krapinsko-zagorske županije nisu uplaćena pa će se knjige iz navedenih izvora financiranja nabavljati u narednom razdoblju.

IZVOR FINANCIRANJA:

- Opći prihodi i primici: 1.661,76 eura
- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna: 4.887,91 eura
- Donacije: 1.475,63 eura

POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJE IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2025. GODINU

Temeljem članka 80. st. 1. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/2021), a sukladno članku 23. st. 1. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/2023) sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna su posebni izvještaji.

1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U izvještajnom razdoblju Općina Stubičke Toplice nije koristila proračunsku zalihi.

2. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine Općina Stubičke Toplice nije davala jamstava i nije imala plaćanja po protestiranim jamstvima.

Proračunski korisnici Općinska knjižnica Stubičke Toplice i Dječji vrtić Zvirek u izvještajnom razdoblju nisu davali jamstava i nisu imali plaćanja po protestiranim jamstvima.

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine Općina Stubičke Toplice nije se dugoročno zaduživala.

Proračunski korisnici Općinska knjižnica Stubičke Toplice i Dječji vrtić Zvirek nisu se dugoročno zaduživali u izvještajnom razdoblju.

Iz ranijeg razdoblja Općina Stubičke Toplice zaduživala se kako slijedi:

1. TUZEMNI DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Kredit od Hrvatske banke za obnovu i razvitak, Zagreb, za projekt: Modernizacija i rekonstrukcija javne rasvjete na području Općine Stubičke Toplice.

Općinsko vijeće Općine Stubičke Toplice je na svojoj 14. sjednici održanoj 13. rujna 2018. godine donijelo Odluku o kreditnom zaduženju radi financiranja projekta „Modernizacija i rekonstrukcija javne rasvjete“. Vlada Republike Hrvatske je na svojoj sjednici održanoj 05. prosinca 2018. godine donijela Odluku o davanju suglasnosti Općini Stubičke Toplice za zaduženje kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak, Zagreb. Ugovor o kreditu sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak zaključen je dana 28. prosinca 2018. godine na iznos od 265.445,62 eura/2.000.000,00 kn, prema programu kreditiranja: Zaštita okoliša. Dana 16.07.2019. godine zaključen je Dodatak I. Ugovoru o kreditu u kojem je izmijenjen rok korištenja kredita: do 31.08.2019. godine koji je ujedno i datum prijenosa kredita u otplatu. Sredstva kredita otplaćivat će se u 96 (devedeset šest) jednakih uzastopnih mjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 30.09.2019. godine. Kamatna stopa za cijelo vrijeme trajanja kredita je fiksna i iznosi 1,75% godišnje na iskorišteni iznos kredita te se naplaćuje mjesečno. U razdoblju korištenja kredita na iskorišteni iznos kredita obračunava se interkalarna kamata po metodi i u visini redovne kamate. Naknada za obradu zahtjeva iznosi 0,5% od iznosa odobrenog kredita, jednokratno i naplaćuje se prije prvog korištenja kredita.

Dinamika korištenja kredita: Korisnik kredita dostavlja u banku Zahtjev za korištenje kredita uz priloženu specifikaciju i dokumentaciju (privremena ili okončana situacija), a sukladno dinamici realizacije projekta Modernizacija i rekonstrukcija javne rasvjete. Do 31.12.2019. godine dostavljena su u banku i realizirana tri zahtjeva kako slijedi:

1. 27.03.2019. u iznosu 107.322,98 eura
2. 19.04.2019. u iznosu 107.327,30 eura
3. 02.08.2019. u iznosu 41.944,95 eura

UKUPNO: 256.595,23 eura

Novčana sredstva su isplaćena na račun izvođača radova.

Budući da je projekt „Rekonstrukcija i modernizacija javne rasvjete“ iz područja unapređenja energetske učinkovitosti, temeljem Članka 121. st. 5. t. 2. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/2021), zaduženje za navedeni kredit se ne uključuje u opseg mogućeg zaduženja Općine.

U nastavku je prikaz u Tablici br. 1 i Tablici br. 2 te Plan otplate kredita u Tablici br. 3

Tablica br. 1

1. PRIMLJENI KREDITI I ZAJMOV I NJIHOVE OTPLATE

Redni broj	Vrsta kredita/zajma	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos (eura)	Stanje kredita/zajma 01.01.2025. (eura)	Otplata glavnice (eura)	Primljeni krediti/zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita/zajma 30.06.2025. (eura)	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum dospijeća kredita/zajma
1.	Tuzemni dugoročni krediti/zajmovi	HBOR, Zagreb	265.445,62	85.531,65	16.037,22	0,00	69.494,43	0,00	31.08.2027.
UKUPNO: (1)			265.445,62	85.531,65	16.037,22	0,00	69.494,43		
2.	Inozemni dugoročni krediti/zajmovi								
UKUPNO: (2)									
UKUPNO: (1+2)			265.445,62	85.531,65	16.037,22	0,00	69.494,43		

Tablica br. 2

2. DOSPJELE KAMATE NA KREDITE I ZAJMOV

Redni broj	Kamate	Opis	Stanje 01.01.2025.	Kamate dospjele u tekućoj godini (eura)	Kamate plaćene u tekućoj godini (eura)	Stanje 30.06.2025.
1.	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1.	0,00	684,06	684,06	0,00
		1.2.				
		UKUPNO (1.1. + 1.2.)	0,00	684,06	684,06	0,00
2.	Kamate po danim zajmovima	2.1.				
		2.2.				
		UKUPNO (2.1. + 2.2.)				

Tablica br. 3

3. PLAN OTPLATE KREDITA

Kreditor: Hrvatska banka za obnovu i razvitak, Strossmayerov trg 9, Zagreb

Partija: 1100297

Broj ugovora o kreditu: PZOE-18-1100297 od 28.12.2018. i l. Dodatak ugovoru od 16.07.2019.

Odobreni iznos kredita: 265.445,62 eura

Iskorišteni iznos kredita: 256.595,23 eura

Rok otplate kredita: 96 (devedesetšest) jednakih uzastopnih mjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 30.09.2019. godine, a zadnja 31.08.2027. Odluku Vlade Republike Hrvatske o davanju suglasnosti Općini Stubičke Toplice za zaduženje kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak, Zagreb, KLASA: 022-03/18-04/384, URBROJ:50301-25/06-18-2 od 05.12.2018.

Redni broj	Godina	Stopa (%)	Glavnica (eura)	Kamate (eura)	Rate	Otplata glavnice do 30.06.2025.	Otplata kamate do 30.06.2025.
1	2	3	4	5	6 (4+5)	7	8
1.	2019.	1,75	10.691,47	1.477,33	12.168,80	10.691,47	1.477,33
2.	2020.	1,75	32.074,41	4.045,42	36.119,83	32.074,41	4.045,42
3.	2021.	1,75	32.074,41	3.483,53	35.557,94	32.074,41	3.483,53
4.	2022.	1,75	32.074,41	2.922,23	34.996,64	32.074,41	2.922,23
5.	2023.	1,75	32.074,41	2.360,93	34.435,34	32.074,44	2.360,92
6.	2024.	1,75	32.074,41	1.800,21	33.874,62	32.074,44	1.800,21
7.	2025.	1,75	32.074,41	1.238,33	33.312,74	16.037,22	684,06
8.	2026.	1,75	32.074,41	677,02	32.751,43	0,00	0,00
9.	2027.	1,75	21.382,89	139,30	21.522,19	0,00	0,00
UKUPNO:			256.595,23	18.144,30	274.739,53	187.100,80	16.773,70

Do 30.06.2025. godine otplata glavnice primljenog kredita iznosi 187.100,80 eura te je stanje nedospjelog duga glavnice na dan 30.06.2025. godine 69.494,43 eura.

Do 30.06.2025. godine otplata kamate za primljeni kredit iznosi 16.773,70 eura te je stanje nedospjelog duga kamate na dan 30.06.2025. godine 1.370,60 eura.

