

OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG
DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.
GODINU
OŠ ŠEMOVEC

Sadržaj

1. UVOD	2
2. OPĆI DIO	3
2.1 PRIHODI I PRIMICI.....	3,4
2.2 RASHODI I IZDACI.....	5
2.2.1 Rashodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji.....	5
3. POSEBNI DIO	6
3.1 Obrazloženje posebni dio.....	7

1. UVOD

Sukladno pozivu Varaždinske županije izrađene su I. Izmjene i dopune Financijskog plana Osnovne škole Šemovec za 2025. godinu. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu izrađuju se zbog potrebe uravnoteženja prihoda prema izvorima financiranja kao i rashoda kroz aktivnosti i projekte koji su vezani uz te izvore financiranja te uključivanja rezultata poslovanja (višak/manjak) iz 2024. godine.

Ovim Izmjenama i dopunama Financijskog plana ukupni prihodi i primici planiraju se na razini od 1.352.682,00 eura tj. povećavaju se za 18.882,00 eura u odnosu na plan. Ukupni rashodi i izdaci planiraju se na razini od 1.352.682,00 eura i povećavaju se za 18.882,00 u odnosu na početni Financijski plan.

Tablica 1. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025.godinu

Oznaka	Plan 2025. 1	Povećanje / smanjenje 2	Novi plan 2025. 3	Indeks % 4 (3/1)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6 Prihodi poslovanja	1.333.800,00	18.882,00	1.352.682,00	101,42
3 Rashodi poslovanja	1.315.450,00	17.882,00	1.333.332,00	101,36
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.350,00	1.000,00	19.350,00	105,45
Razlika - višak/manjak	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRORAČUN UKUPNO				
1. PRIHODI I PRIMICI	1.333.800,00	18.882,00	1.352.682,00	101,42
2. RASHODI I IZDACI	1.333.800,00	18.882,00	1.352.682,00	101,42
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	0,00	0,00	0,00	0,00

2. OPĆI DIO

Opći dio I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu sastoji se od prihoda i rashoda te primitaka i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

2.1 PRIHODI I PRIMICI

Ovim Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu planiraju se prihodi i primici za 1.352.682,00 eura što je povećanje za 18.882,00 eura u odnosu na početni Financijski plan. Prikaz povećanja prihoda i primitaka prikazani su u tablici ispod.

Tablica 2. Prihodi i primici Financijskog plana 2025. / Izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu

Oznaka	Plan 2025. 1	Povećanje / smanjenje 2	Novi plan 2025. 3	Indeks % 4 (3/1)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6 Prihodi poslovanja	1.333.800,00	18.882,00	1.352.682,00	101,42
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.242.250,00	6.570,00	1.248.820,00	100,53
64 Prihodi od imovine	150,00	0,00	150,00	100,00
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	24.100,00	0,00	24.100,00	100,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	300,00	1.000,00	1.300,00	433,33
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	67.000,00	11.312,00	78.312,00	116,88
SVEUKUPNO PRIHODI	1.333.800,00	18.882,00	1.352.682,00	101,42
3 Rashodi poslovanja	1.315.450,00	17.882,00	1.333.332,00	101,36
31 Rashodi za zaposlene	1.126.070,00	5.992,00	1.132.062,00	100,53

Oznaka	Plan 2025. 1	Povećanje / smanjenje 2	Novi plan 2025. 3	Indeks % 4 (3/1)
32 Materijalni rashodi	181.330,00	11.890,00	193.220,00	106,56
34 Financijski rashodi	550,00	0,00	550,00	100,00
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	7.000,00	0,00	7.000,00	100,00
38 Ostali rashodi	500,00	0,00	500,00	100,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.350,00	1.000,00	19.350,00	105,45
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.350,00	1.000,00	19.350,00	105,45
SVEUKUPNO RASHODI	1.333.800,00	18.882,00	1.352.682,00	101,42

PRIHODI VEĆI KOD PROGRAMA.

Program: 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA

T114017 Asistenti u nastavi +6.570,00 €

Povećanje u donosu na plan zbog povećanja osnovice za isplatu i zapošljavanje još jednog asistenta ,jer imamo jednog učenika s teškoćama.

Program: 1210 JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA

A121016 Programi u školstvu iznad zakonskog standarda +883,00 €

Zbog iznimnih rezultata na županijskim i državnim natjecanjima mentori učenika nagrađeni prigodnim novčanim nagradama =300,00 eura

Aktivnosti škole po projektu Građanski odgoj - škola se predstavila u regionalnom tisku =163,00 eura

Također učenici su pozvani na sudjelovanje na „Novigradskom proljeću“=360,00 eura

A121020 Cjelodnevni boravak učenika

Povećanje veće zbog novog Temelnog kolektivnog ugovora tj. povećanje koeficijenata plaće i materijalnih prava zaposlenika =610,00

Program: 1230 ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA OŠ

A123001 Odgojnoobrazovno , administrativno i tehničko
osoblje

+9.819,00€

Povećanje sredstava i u dijelu decentralizacije povećanja sigurnosne situacije u školama bilo je potrebno ugraditi nova ulazna vrata, = 8.819,00 €

Povećanje vlastiti prihoda ,škola je raspisala natječaj za iznajmljivanje dvorane te istu iznajmljuje =1.000,00 eura

K123001 Izgradnja i održavanje školskih objekata

Povećanje sredstava za nabavu nefinancijske imovine za potrebe redovnog održavanja nastave =1.000,00 eura

2.2 RASHODI I IZDACI

2.2.1 Rashodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji

Sveukupni rashodi povećavaju se za 18.882,00 eura. Navedeno je rezultat povećanja prihoda za već navedene programe .

Tablica 3. Rashodi i izdaci prema izvorima financiranja

Oznaka	Plan 2025. (1.)	Ostvarenje (2.)	Novi plan 2025. (3.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA			
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	20.750,00	15.514,25	33.493,00
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	20.750,00	15.514,25	33.493,00
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	450,00	556,56	1.450,00
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	450,00	556,56	1.450,00
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	74.500,00	46.546,85	84.319,00
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	24.100,00	13.261,43	24.100,00
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	50.400,00	33.285,42	60.219,00
Izvor: 5 POMOĆI	1.238.100,00	510.514,32	1.233.420,00
Izvor: 51 Pomoći EU	8.200,00	2.090,18	2.570,00
Izvor: 52 Ostale pomoći	1.229.900,00	508.424,14	1.230.850,00
SVEUKUPNO PRIHODI	1.333.800,00	573.131,98	1.352.682,00
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	20.750,00	9.499,86	33.493,00

Oznaka	Plan 2025. (1.)	Ostvarenje (2.)	Novi plan 2025. (3.)
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	20.750,00	9.499,86	33.493,00
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	450,00	24,40	1.450,00
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	450,00	24,40	1.450,00
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	74.500,00	47.640,36	84.319,00
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	24.100,00	11.279,77	24.100,00
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	50.400,00	36.360,59	60.219,00
Izvor: 5 POMOĆI	1.238.100,00	519.306,75	1.233.420,00
Izvor: 51 Pomoći EU	8.200,00	2.090,18	2.570,00
Izvor: 52 Ostale pomoći	1.229.900,00	517.216,57	1.230.850,00
SVEUKUPNO RASHODI	1.333.800,00	576.471,37	1.352.682,00

3. POSEBNI DIO

Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu po izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu, planirana su sredstva u iznosima kako slijedi:

Tablica 4: Rashodi razvrstani po programima

Red. broj	Naziv programa	Plan 2025. godine	Povećanje/sm anjenje	Novi plan 2025. godine	Indeks
01.	Program europskih poslova	12.350,00	6.570,00	18.920,00	153,10
02.	Javne potrebe u obrazovanju iznad zakonskog standarda	147.750,00	1.493,00	149.243,00	101,00
03.	Zakonski standard javnih ustanova OŠ	1.173.650,00	10.819,00	1.184.469,00	100,90
	Ukupno:	1.333.800,00	18.882,00	1.352.682,00	101,40

3.1. Programi europskih poslova ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu povećavaju se za 6.570,00 eura ,program T114017 Asistenti u nastavi

Programi javnih potreba u obrazovanju iznad zakonskog standarda obuhvaćaju programe u školstvu iznad zakonskog standarda povećanje 1.493,00 eura, program A121016 Programi u školstvu iznad zakonskog standarda i program A121020 Cjelodnevni boravak učenika zbog povećanja osnovice za plaće i materijalna prava zaposlenika, nagrade mentorima za ostvarene rezultate na natjecanjima.

Program zakonskih standarda javnih ustanova obuhvaća program A123001 odgojno, administrativno i tehničko obrazovanje i povećanje iznosi 9.849,00 eura, za ugradnju vrata tj. osiguranja kontrole pristupa ustanovi, sudjelovanje učenika na Novigradskom proljeću, Međunarodnom natjecanju iz engleskog jezika, promocija programa škole u regionalnom tisku.

Klasa:402-01/25-01/115
Ubroj:2186-136-05-25-1
Šemovec,27.10.2025.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

Dijana Božak

