

**OSNOVNA ŠKOLA**

**ŠEMOVEC**

**PRIJEDLOG OBRAZLOŽENJA OPĆEG DIJELA**

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

Šemovec, 2026.

# SADRŽAJ

|  |   |
|--|---|
| 1.U V O D  | 1 |
| <b>2.OPĆI IZVJEŠTAJI</b>   |   |
| 1.PRIHODI I PRIMICI  | 2 |
| 1.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU   | 2 |
| 2.RASHODI I IZDACI   | 3 |
| 2.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE  | 3 |
| 2.2. MATERIJALNI RASHODI   | 3 |
| 2.3. FINANCIJSKI RASHODI   | 3 |
| 2.4. TEKUĆE DONACIJE   | 3 |
| 2.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE   | 4 |
| <b>3.POSEBNI IZVJEŠTAJI</b>  | 4 |
| 3.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA<br>I KAPITALA  | 4 |
| 3.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE<br>UNIJE  | 4 |
| 3.3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJE PO DANIM ZAJMOVIMA<br>JAMSTVIMA  | 4 |
| 3.4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O<br>STANJU OBVEZA POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH<br>SPOROVA. | 5 |
| <b>4.REZULTAT POSLOVANJA</b>   | 5 |

# 1. UVOD

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

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

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

**Financijski plan OSNOVNE ŠKOLE ŠEMOVEC za 2025. godinu** (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Školski odbor na sjednici održanoj 24.10.2024.. godine u iznosu od 1.333.800,00 eura objavljen na mrežnim stranicama škole, te rebalansom plana na sjednici održanoj 27.10.2025. u iznosu od 1.352.682,00 eura objavljen na mrežnim stranicama škole .

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

Tablica 1: Sažetak A. Račun prihoda i rashoda i B. Račun financiranja

| A   | B  | C                     | D                    | E   | F               | G           |
|---|--|-----------------------|----------------------|---|-----------------|-------------|
| Opis  | Ostvarenje / izvršenje<br>01.01.-31.12.24. | Izvorni plan<br>2025. | Tekući plan<br>2025. | Ostvarenje / izvršenje<br>01.01.-31.12.'25. | Indeks<br>%     | Indeks<br>% |
| 1   | 2  | 3                     | 4                    | 5   | 6=5:2*100       | 7=5:4*100   |
| <b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>                               |  |                       |                      |   |                 |             |
| 6 Prihodi poslovanja  | 1.110.637,58                               | 1.352.682,00          | 1.352.682,00         | 1.166.009,29                                | 105,0           | 86,2        |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine                      | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                 | 0,00  | 0,0             | 0,0         |
| 3 Rashodi poslovanja  | 1.086.854,34                               | 1.333.332,00          | 1.333.332,00         | 1.232.652,17                                | 113,4           | 92,4        |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine                       | 20.990,62                                  | 19.350,00             | 19.350,00            | 21.323,69                                   | 101,6           | 110,2       |
| <b>RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK</b>                                   | <b>2.792,62</b>                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-87.966,57</b>                           | <b>-1.359,3</b> | <b>0,0</b>  |
| <b>B. RAČUN FINANCIRANJA</b>                                    |  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |   |                 | <b>0,0</b>  |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja                  | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                 | 0,00  | -               | -           |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova               | 0,00                                       | 0,00                  | 0,00                 | 0,00  | -               | -           |
| <b>NETO FINANCIRANJE</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                 |                 |             |
| <b>C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO</b>                               | <b>0</b>                                   | <b>0</b>              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                 |                 | <b>0,0</b>  |
| <b>PRIHODI I PRIMICI</b>  | <b>1.110.637,58</b>                        | <b>1.352.682,00</b>   | <b>1.352.682,00</b>  | <b>1.166.009,29</b>                         | <b>105,0</b>    | <b>86,2</b> |
| <b>RASHODI I IZDACI</b>   | <b>1.107.844,96</b>                        | <b>1.352.682,00</b>   | <b>1.352.682,00</b>  | <b>1.253.975,83</b>                         | <b>113,2</b>    | <b>92,7</b> |
| <b>RAZLIKA - višak/manjak</b>                                   | <b>2.792,62</b>                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-87.966,54</b>                           |                 |             |
| <i>UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>                | <i>4.888,89</i>                            | <i>0,00</i>           | <i>0,00</i>          | <i>-2.093,27</i>                            | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>  |
| <i>UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*</i>                 | <i>0,00</i>                                | <i>0,00</i>           | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>                                 | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>  |
| <b>D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>                         | <b>4.888,89</b>                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                 | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>  |
| VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)           | 4.888,89                                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00  | 0,0             | 0,0         |
| MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)             | 2.795,62                                   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00  | 0,0             | 0,0         |
| <b>VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI</b> | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                 | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>  |
| <b>RAZLIKA - višak/manjak</b>                                   | <b>-2.093,27</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-90.059,81</b>                           | <b>1.000,0</b>  | <b>0,0</b>  |

\* Redak UKUPAN DONOS MANJKA VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i na učina se u obzir kod utvrđivanja fin. plana, već se fin. plan utvrđuje ratkoni VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI

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

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

Prihodi Varaždinske županije, Ministarstva znanosti i obrazovanja, Općine Trnovec Bartolovečki , vlastiti i sufinanciranje roditelja.

## 1. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ Šemovec za 2025. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.352.682,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 1.166.009,29 eura, odnosno 86,20 % godišnjeg plana., i 104,99 % i odnosu na godinu ranije.

Veći prihodi u djelu Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan za plaće i materijalna prava zaposlenih i kapitalne pomoći – nabavu nefinancijske imovine – nabava keramičke peći za projekt Keramička priča , blagovaonskih stolova, udžbenika i knjiga za knjižnicu.

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – pomoćnici u nastavi u odnosu na prošlu godinu prihod veći jer je u nastavi bilo potrebno zaposliti još jednog pomoćnika a i osnovica za obračun plaće povećana u odnosu na prošlu godinu .

Kamate na depozite veće zbog isplate istih.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga veći zbog prodaje starog željeza i škola je raspisala natječaj za najam školske sportske dvorane te je ista bila u najmu.

Ostali nespomenuti prihodi veći u dijelu sufinanciranja roditelja za program produženog boravka-povećanje cijene istog i većeg broja djece koja su koristila navedeni program.

Prihodi od nadležnog proračuna u odnosu na prošlu godinu veći zbog ugradnje vrata za osiguranje kontrole pristupa školskoj ustanovi ,a u prihodima za nabavu nefinancijske imovine manji jer nije bilo sredstava.

## 1.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2025. godine bilo je 13.959,70 eura, a na kraju 2025. godine iznosi 15.409,78 eura

## 2.RASHODI I IZDACI

Na završetku 2025. godini ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 1.232.652,14 eura, što je **92,45 %** godišnjeg plana i **113,41 %** više u odnosu na godinu ranije.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 21.323,69 eura ,što je 110,20% godišnjeg plana i 101,59 % više u odnosu na prošlu godinu.

### 2.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

2.1. Rashodi za zaposlene veći zbog novog Kolektivnog ugovora tj. povećanje osnovice za obračun plaće i posebnih uvjeta rada u dijelu smjenskog rada, zaposlena još jedna asistentica a i osnovica za rad asistenata u nastavi povećana, a samim povećanjem izdataka za plaće veći su i doprinosi na plaće.

### 2.2. MATERIJALNI RASHODI

- 3213 Stručna usavršavanje veća zbog sudjelovanja na Međunarodnom natjecanju iz engleskog jezika i usavršavanju iz javne nabave.
- 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi manji zbog štednje.
- 3225 Nabavljen sitni inventar za potrebe izvannastavnih aktivnosti -Robotike, tehničke kulture, čišćenja i školske kuhinje.
- 3227 Službena ,radna i zaštitna odjeća i obuća nabavljena samo za Operativnog djelatnika.
- 3232 Rashodi za usluge veći radi dodatnih troškova - ugradnje ulaznih vrata tj. osiguranje kontrole pristupa školskoj ustanovi ,ispitivanje rasvjete plinova, osposobljavanja radnika zaštite na radu i od požara, procjene postojećeg stanja i analize rizika.
- 3233 Manje usluge jer je prošle godine bio objavljen natječaj za ravnateljicu.
- 3234 Veće usluge zbog veće cijene otpadni voda
- 3236 Sistematski pregledi djelatnika obavljeni u 06/mjesecu a prošle godi u 09/.
- 3237 Ugovora o djelu manji jer smo prošle godine imali ugovore o djelu za angažirani tim za krizne situacije – pružanje psihološke pomoći učenicima, roditeljima i zaposlenicima
- 3239 Ostale usluge veće zbog usluge prijevoza sudionika na Olimpijadi u engleskom jeziku

3293 Reprezentacija manja jer je škola bila domaćin Županijske smotre Lidrano u 2024.godini.  
3295 Troškovi veći jer je povećani iznos za Naknade za invalide.

### **2.3. FINANCIJSKI RASHODI**

- 3431 Financijske rashode manji jer se dio plaćanja vrši preko županijske riznice a rashode čine rashodi za troškove vođenja računa u Zagrebačkoj banci
- 3234 Plaćene zatezne kamate po PPK kartici-temeljem predaje JOPPD obrasca-korekcija obračuna bolovanje na teret HZZO.

### **2.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NATEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE**

- 3272 Kupljeni udžbenici radnog karaktera za učenike

### **2.5. TEKUĆE DONACIJE**

- 3811 Tekuće donacije u naravi škola kupila menstrualne higijenske potrepštine za učenice.

### **2.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

- 4221 Uredska oprema i namještaj nabavljeno računalo iz projekta IT SHEMICA,HP Laser za tajništvo i laptopi za zbornicu, stolovi za sjenicu te pravokutni sklopivi stolovi na kotačima za blagovaonicu.
- 4225 Instrumenti i uređaji nabavljena Keramička peć -iz projekta Keramička priča i proračuna Općine Trnovec Bartolovečki
- 4241 Knjige nabavljene u manjem iznosu jer je nabavljen manji broj udžbenika za nastavu jer su sačuvani iz prethodne godine.

## **3. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

### **3.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I**

#### **KAPITALA**

Škola nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

### **3.2 IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Škola je koristila sredstva Europske unije za projekt Pomoćnici u nastavi,

„I ti možeš“ S.F.2.4.06.06.0039

UKUPNI PRIHODI=2.577,67 €

UKUPNO RASHODI=2.577,67€

### **3.3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJE PO DANIM ZAJMOVIMA**

Škola nema dana jamstva i potraživanja po danim zajmovima.

### 3.4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU

#### POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Škola nema potraživanja i dospelih obveza po potencijalnim obvezama po sudskim sporovima.

### 4. REZULTAT POSLOVANJA

- Škola je poslovala s manjkom prihoda od =90.059,81 €
- Škola je poslovala s manjkom prihoda zbog nove metodologije knjiženja plaća ukidanjem konta 19311 i redovnih troškova redovnog poslovanja 12/25.
- Manjak prihoda će se pokriti doznakom sredstva u siječnji 2026.godine - za plaće i materijalna prava zaposlenika troškova redovnog poslovanja, naknade za invalide, prehrane učenika 12/25
- Višak prihoda koristit će se za poboljšanje nastave u 2026.godini.

Klasa:600-04/26-03/11

Ubroj:2186-136-05-26-1

U Šemovcu,13.03.2026



RAVNATELJICA:

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA

Dijana Božak

*Dijana Božak*

