

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
2.OPĆI IZVJEŠTAJI	
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
3.POSEBNI IZVJEŠTAJI	4
3.1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE	4
3.2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	4
3.3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆENJIMA PO PROTESNIM JAMSTVIMA	4
4.REZULTAT POSLOVANJA	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 01.01.-31.12.24.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-31.12.'25.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=2*100	7=3*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
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
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	2.792,62	0,00	0,00	-87.966,57	-3.359,3	0,0
B. RAČUN FINANCIRANJA						
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	-	-
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO	0	0				0,0
PRIHODI I PRIMICI	1.110.637,58	1.352.682,00	1.352.682,00	1.166.009,29	105,0	86,2
RASHODI I IZDACI	1.107.844,96	1.352.682,00	1.352.682,00	1.253.975,83	113,2	92,7
RAZLIKA - višak/manjak	2.792,62	0,00	0,00	-87.966,54		
<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>
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	4.888,89	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
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
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
RAZLIKA - višak/manjak	-2.093,27	0,00	0,00	-90.059,81	1.000,0	0,0

* Razika UKUPAN DONOS MANJKA VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA štiti kao bynametio. Uva računa se u okvir kod unavazređanja im. plana. val se im. plan. izvornostije natkem 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 obavljani 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 - ČLANAK 23.

3.1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Škola nije koristila proračunske zalihe.

3.2. IZVJEŠTAJO ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

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

3.3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆENJIMA PO PROTESTNIM JAMSTVIMA

Škola nema dana jamstva i plaćanja po protestiranim jamstvima

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: *Marina Fusić*

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA

Dijana Božak

Dijana Božak