

OSNOVNA ŠKOLA

ŠEMOVEC

PRIJEDLOG OBRAZLOŽENJA OPĆEG DIJELA

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O
IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2026. GODINU**

Šemovec, 2026.

SADRŽAJ

1.U V O D	1
2.OPĆI IZVJEŠTAJI	
1.PRIHODI I PRIMICI	3
1.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	3
2.RASHODI I IZDACI	3
2.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE	3
2.2. MATERIJALNI RASHODI	3
2.3. FINANCIJSKI RASHODI	4
2.4. TEKUĆE DONACIJE	4
2.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4
3.POSEBNI IZVJEŠTAJI	5
3.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	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 2026. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Školski odbor na sjednici održanoj – 27.10.2025. godine u iznosu od 1.412.436,00 eura .

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

A		B		C		D		E		F		G		H	
Opis		Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'25.		Izvorni plan 2026.		Tekući plan 2026.		Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'26.		Indeks %		Indeks %			
1		2		3		4		5		6=5/2*100		7=5/4*100			
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA															
3	6 Prihodi poslovanja	577.153,64		1.412.436,00		1.412.436,00		621.039,43		107,60		43,97			
4	7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00		0,00		0,00		0,00		-		-			
5	3 Rashodi poslovanja	652.300,76		1.392.986,00		1.392.986,00		613.158,71		94,00		44,02			
6	4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.350,00		19.450,00		19.450,00		1.541,09		24,35		7,92			
7	RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-81.477,12		0,00		0,00		6.339,63		-7,78					
B. RAČUN FINANCIRANJA															
8	8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00		0,00		0,00		0,00		-		-			
9	5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00		0,00		0,00		0,00		-		-			
10	NETO FINANCIRANJE	0,00		0,00		0,00		0,00							
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO															
11	6 PRIHODI I PRIMICI	577.153,64		1.412.436,00		1.412.436,00		621.039,43		107,60		43,97			
12	7 RASHODI I IZDACI	658.630,76		1.412.436,00		1.412.436,00		614.699,80		93,33		43,52			
13	RAZLIKA - višak/manjak	-81.477,12		0,00		0,00		6.339,63		7,78					
14	UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA *	0,00						-90 059,31							
15	UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA *	0,00						0,00							
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA															
16	4 VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	0,00		0,00		0,00		0,00							
17	5 MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	0,00		0,00		0,00		0,00							
18	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	0,00		0,00		0,00		0,00							
19	RAZLIKA - višak/manjak	-81.477,12		0,00		0,00		-83.720,18		102,00					

Polugodišnji 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 i mladih, Općine Trnovec Bartolovečki, vlastiti i sufinanciranje roditelja.

1.PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom OŠ Šemovec za 2026. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 1.412.436,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 621.039,43, odnosno 107,60 % godišnjeg plana., i 43,97 % i odnosu na godinu ranije.

1.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2026. godine bilo je =15.409,78 eura, a 30.06.2026. =3.067,30

2.RASHODI I IZDACI

Na polugodištu 2026. godini ukupni rashodi poslovanja i izdaci izvršeni su u iznosu od 613.158,71 eura, što je 94% godišnjeg plana i 44,02 % više u odnosu na godinu ranije, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1.541,09 eura ,što je 24,35% godišnjeg plana i više u odnosu na godinu ranije 7,92 % .

2.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

2.1. Rashodi za zaposlene veći zbog povećanja osnovice za obračun, isplate otpremnine i regresa za 2026 te dio regresa za 2025.godinu.

2.2. MATERIJALNI RASHODI

3211 Službena putovanja veća zbog sudjelovanja učenika na državnim natjecanjima, Međunarodnom natjecanju iz engleskog jezika i Novigradskom proljeću, te povećanja cijene smještaja i prijevoza.

3213 Kotizacija za sudjelovanje na Međunarodnom natjecanju iz engleskog jezika, Novigradskom proljeću te povećanja cijena kotizacije na stručnim usavršavanjima zaposlenika te terenske nastave učiteljice povijesti :kulturna baština u funkciji nastave.

3221 Troškovi za redovno poslovanje

3222 Materijal i sirovine nabavljene namjernice za rad školske kuhinje i cetering za produženi boravak

3223 Troškovi energenata veći zbog duže zime.

- 3225 Nabavljen sitni inventar za potrebe održavanja okoliša škole, nabavljen uništivač papira za potreba računovodstva te nabavljena opreme po projektu Aerobik s tatom na penale s mamom.
- 3231 Usluge telefona, pošte, prijevoza -prijevoza učenika u Zagreb posjet muzeju Mamurluka i posjet kazalištu Žar ptica, prijevoz u Varaždin -škola plivanja.
- 3232 Nije bilo većih potreba za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.
- 3233 Manje usluge jer se škola nije još promovirala po projektu Građanski odgoj samo je tiskana brošura povodom 100.godišnjice škole.
- 3236 Obavljeno mikrobiološko ispitivanje vode i klinički pregled kuharica.
- 3238 Računalne usluge u okviru plana.
- 3239 Ostale usluge-uvez financijskih kartica
- 3292 plaćene premije osiguranja imovine
- 3293 Reprezentacija veća jer je škola imala proslavu 100.godina djelovanja.
- 3294 Plaćene članarine HZOŠ
- 3295 Troškovi veći jer je povećani iznos za Naknade za invalide
- 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći radi već spomenite proslave 100.obljetnice škole.

2.3. FINANCIJSKI RASHODI

- 3431 Financijske rashode čine rashodi za troškove vođenja računa u Zagrebačkoj banci, plaćene kamate po PPK kartici-temeljem predaje JOPPD obrasca.

2.4. TEKUĆE DONACIJE

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

2.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

- 4123 Kupljena licenca za igrano dokumentarni film „Zrinski“
- 4221 Nabavljen printer za potrebe tajništva i stolice za ured pedagoga.

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

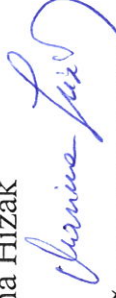
4. REZULTAT POSLOVANJA

- Škola je poslovala s manjkom prihoda zbog nove metodologije knjiženja plaća ukidanje konta 19311. Manjak prihoda će se pokriti doznakom sredstva za plaće u 07. mjesecu.

Klasa: 600-04/26-03/18
Ubroj: 2186-136-05-26-1
U Šemovcu, 14.07.2026.

RAVNATELJICA:

Marina Hižak



PREDsjednica ŠKOLSKOG ODBORA:

Dijana Božak



Tablica 2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	1										
	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'25.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'26.	Indeks %	Indeks %					
	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100					
PRIHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA											
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI											
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	15.514,25	27.396,00	27.396,00	11.003,31	70,92	40,16					
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	15.514,25	27.396,00	27.396,00	11.003,31	70,92	40,16					
Izvor: 31 Vlastiti prihodi	559,06	1.450,00	1.450,00	478,30	85,55	32,99					
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	559,06	1.450,00	1.450,00	478,30	85,55	32,99					
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene	46.593,30	97.410,00	97.410,00	52.963,52	113,67	54,37					
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva	13.307,88	34.500,00	34.500,00	17.390,00	130,67	50,41					
Izvor: 5 POMOĆI	33.285,42	62.910,00	62.910,00	35.573,52	106,87	56,55					
Izvor:50 Pomoći iz državnog proračuna	514.487,03	1.283.180,00	1.283.180,00	556.420,42	108,15	43,36					
Izvor: 51 Pomoći EU	0,00	6.980,00	6.980,00	0,00	0,00	0,00					
Izvor: 52 Ostale pomoći	2.090,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Izvor: 56 Fondovi EU	512.396,85	1.262.700,00	1.262.700,00	547.066,04	106,77	43,33					
Izvor: 6 DONACIJE	0,00	13.500,00	13.500,00	9.354,38	0,00	69,29					
Izvor: 61 Donacije	0,00	3.000,00	3.000,00	173,88	0,00	5,80					
Izvor: 7 PRIHODI OD NEFIN. IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA	0,00	3.000,00	3.000,00	173,88	0,00	5,80					
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-					
Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-					
SVEUKUPNO PRIHODI	577.153,64	1.412.436,00	1.412.436,00	621.039,43	107,60	43,97					

RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA											
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI											
Izvor: 11 Opći prihodi i primici		9.622,36	27.396,00	27.396,00	11.003,31					114,35	40,16
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI		9.622,36	27.396,00	27.396,00	11.003,31					114,35	40,16
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		24,40	1.450,00	1.450,00	186,67					765,04	12,87
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE											
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene		48.217,55	97.410,00	97.410,00	44.049,81					91,36	45,22
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva		11.309,16	34.500,00	34.500,00	12.382,96					109,49	35,89
Izvor: 5 POMOCI											
Izvor: 50 pomoći iz državnog proračuna		36.908,39	62.910,00	62.910,00	31.666,85					85,80	50,34
Izvor: 51 Program Unije		600.766,45	1.283.180,00	1.283.180,00	559.838,22					93,19	43,63
Izvor: 52 Ostale pomoći		0,00	6.980,00	6.980,00	0,00					0,00	0,00
Izvor: 56 Fondovi EU		2.090,18	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Izvor: 6 DONACIJE											
Izvor: 61 Donacije		598.676,27	1.262.700,00	1.262.700,00	550.109,13					91,89	43,57
Izvor: 7 PRIHODI OD NEFIN. IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA											
Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA											
		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'25.	Izvorni plan 2026.	Tekući plan 2026.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'26.	Indeks %	Indeks %
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SVEUKUPNO RASHODI	658.630,76	1.412.436,00	1.412.436,00	614.699,80	93,33	43,52