

STROJARSKA I PROMETNA ŠKOLA

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

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

Varaždin, 2026.

SADRŽAJ

1.	U V O D.....	1
2.	PRIHODI I PRIMICI.....	2
	2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU	2
3.	RASHODI I IZDACI.....	3
	3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE.....	3
	3.2. MATERIJALNI RASHODI.....	3
	3.3. FINANCIJSKI RASHODI	3
	3.4. DONACIJE.....	
	3.5. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	4
	3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE.....	4
4.	IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA	5
5.	IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....	5
6.	IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA.....	5
7.	IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA.....	6
8.	REZULTAT POSLOVANJA	6

1. U V O D

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.

Prijedlog financijskog plana Strojarske i prometne škole za 2025. godinu usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 24.10.2024.. godine, objavljeno na Internet stranici škole. **Izmjene i dopune Financijskog plana** (dalje u tekstu: Financijski plan) donijete su na sjednici održanoj 27.10.2025.. godine, kojima je Financijski plan objavljen na Internet stranici 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. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA						
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA						
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	2025.*	TEKUCI PLAN 2025.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.	INDEKS 6=6/2*100	INDEKS** 7=6/4*100
1	2	3	4	5		
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.403.367,52	3.659.494,00	3.659.494,00	3.365.905,63	98,90	91,98
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	518,00	520,00	520,00	391,20	75,52	75,23
3 RASHODI POSLOVANJA	3.176.187,92	3.643.135,00	3.643.135,00	3.645.578,98	114,78	100,07
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	158.612,41	41.879,00	41.879,00	73.602,68	46,40	175,75
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	69.085,19	-25.000,00	-25.000,00	-352.882,83		
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO						
PRIHODI I PRIMICI	3.403.885,52	3.660.014,00	3.660.014,00	3.366.296,83	98,90	91,97
RASHODI I IZDACI	3.334.800,33	3.685.014,00	3.685.014,00	3.719.179,86	111,53	100,93
RAZLIKA - višak/manjak	69.085,19	-25.000,00	-25.000,00	-352.882,83		
UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*	73.652,74			95.791,81		
D. SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA (preneseni)	52.595,32	25.000,00	25.000,00			
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	121.680,51	0,00	0,00	-257.091,02		

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**).

Planirani višak za prienos iz prethodne godine iznosi 73.652,74 eura. Utrošeno je više od planiranog, 125.992,73 eura.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Strojarske i prometne škole za 2025. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 3.660.014,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 3.366.296,83 eura, odnosno **8,03 % manje od godišnjeg plana**.

U tijeku godine došlo je do novog načina knjiženja EU sredstava pa se primljena sredstva za Erasmus projekte više ne knjiže na prihod već kao Obveze za EU predujmove dane iz državnog proračuna (27521).

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2025. godine bilo je 160.456,01 eura, a na kraju 2025. godine iznosi 139.279,32 eura. Većim dijelom odnosi se na Erasmus + projekte.

3. RASHODI I IZDACI

U 2025. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 3.719.179,66 eura, što je 0,93 % više od godišnjeg plana i 11,53% više u odnosu na godinu ranije.

Do povećanja u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog toga što je u 2025. godini iznimno, zbog takvih propisa, knjiženo 13 plaća kao rashod, za razliku od prethodne i ostalih godina kad se knjiži 12 plaća za 12 mjeseci. Iz malog odstupanja u odnosu na plan vidljivo je da su rashodi dobro planirani.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene veći su u odnosu na planirano za 2,25% zbog povećanja plaća i ostalih materijalnih prava za zaposlene. Navedeni rashodi veći su za 20,67% u odnosu na prošlu godinu.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi su za 10,54% manji u odnosu na planirano, a za 9,76% su manji u odnosu materijalne rashode ostvarene u prošloj godini.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi manji su od planiranih za 20,69%, a od ostvarenih u prošloj godini su manji za 28,38%, zbog toga što Škola u tijeku 2025. godine više nije plaćala račune dobavljačima koji idu na teret izvora 11 i 44 već je te račune plaćao osnivač direktno dobavljačima, pa su se tako smanjile bankovne naknade i provizije.

3.4. DONACIJE

Donacije su bile planirane u istom iznosu kao što su i ostvarene, u tijeku godine odobrena su sredstva za financiranje higijenskih potrepština za učenice pa su troškovi istih knjiženi kao donacije. One su za 9,88% veće nego u prethodnoj godini.

3.5. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

U naknade građanima u kućanstvima uključene se naknade za prehranu učenicima lošijeg materijalnog statusa, a sredstva za to je osigurao osnivač. Naknade su manje od planiranih za 47,37%, a u odnosu na prethodnu godinu su manje za 28,03%. Do smanjenja je došlo zbog toga što je manji broj učenika zadovoljio kriterije za dobivanje naknade za prehranu.

3.6. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine imaju odstupanja u odnosu na planirano i u odnosu na ostvareno prethodne godine. U 2024. godini ulagalo se u opremanje prometnog praktikuma sa simulatorom vožnje kamiona, pa je zbog toga bilo više ostvareno nego što je planirano za 2025. U 2025. godini osnivač je osigurao sredstva za kupovinu osobnog automobila te za kupovinu kompresora koji je potreban za rad s učenicima u školskom praktikumu, a to nije bilo planirano već je naknadno dogovoreno. Zbog svega navedenog, povećanje u odnosu na planirano iznosi 108,58%, a u odnosu na prošlu godinu smanjenje iznosi 14,38%.

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

U toku 2025. godine Strojarska i prometna škola nije sklopila ni jedan ugovor o dugoročnom kreditu.

7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Tablica 3: Stanje nenaplaćenih potraživanja i nepodmirenih dospjelih obveza te potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka na kraju 2025. godine

(u eurima)

		Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja	Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefin. im.	Nepodmirene dospjele obveze	Potencijalne obveze po osnovi sudskih postupaka
Strojarska prometna škola	i	261.303,60	0	1.525,52	0

Nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja iznose 261.303,60.eura. Ona se jednim dijelom odnose na potraživanja od prodaje usluga za osposobljavanje vozača za KOD 95, a drugim dijelom odnose se na nepodmirene obveze za auto školu za građanstvo. Također, tu se nalazi i neisplaćena nedospjela plaća za 12/2025. koja je isplaćena u siječnju 2026.

Nepodmirene dospjele obveze odnose se na račune za materijalne rashode koji su stigli pri kraju 2025.godine, ili početkom 2026. godine a odnose se na 2025. godinu. Ponekad dobavljači kasne s izdavanjem eračuna pa je u trenutku kad primimo eračun njegova valuta već prošla. Plaćeni su početkom 2026. godine.

8. REZULTAT POSLOVANJA

Škola je u 2025. godini ostvarila manjak u iznosu od 352.882,83 eura, koji zbrojen sa viškom prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu od 142.737,93 eura čini ukupan manjak rezultata za prijenos u iduće razdoblje u iznosu od 210.144,90 eura, kako se navodi:

Rezultat iskazan na podskupini 922 po izvorima:

11 Opći prihodi i primici	-3.144,02 eura-metodološki manjak
31 Vlastiti prihodi	123.460,89 eura-višak
43 Ostali prihodi za posebne namjene	566,15 eura-višak
44 Decentralizirana sredstva	-9.122,25 eura-metodološki manjak
51 Pomoći EU	-108.196,64 eura-metodološki manjak
52 Ostale pomoći	- 215.674,72 eura-metodološki manjak

61 Donacije

1.293,70 eura-višak

71 Prihodi od nefinancijske imovine

671,99 eura-višak

Višak prihoda na vlastitim izvorima nastao je od obavljanja vlastitih djelatnosti, a koristit će se za buduće rashode poslovanja u vlastitoj radionici, auto školi, te na poboljšanje uvjeta nastave, kao i višak ostvaren iz ostalih prihoda za posebne namjene. Višak prihoda od donacija utrošit će se na materijal za rad s učenicima, a višak ostvaren od prodaje nefinancijske imovine utrošit će se na kupovinu nefinancijske imovine.

Metodološki manjkovi su nastali zbog toga što su troškovi knjiženi u 2025. godini, a prihodi će biti knjiženi 2026. godini.

U Varaždinu, 30.03.2026.

Predsjednica školskog odbora

Aleksandra Schill



Aleksandra Schill