|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 16109 |
| **Naziv obveznika** | OSNOVNA ŠKOLA LJUDEVIT GAJ MIHOVLJAN |
| **Razina** | 31 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 612.671,28 | 685.074,59 | 111,8 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 612.229,62 | 786.075,63 | 128,4 |
|  | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)** | **Y001** | **0,00** | **101.001,04** | **-** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 46,20 | 6,89 | 14,9 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 877,60 | 1.796,20 | 204,7 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **831,40** | **1.789,31** | **215,2** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **389,74** | **102.790,35** | **>>100** |

Osnovna škola "Ljudevit Gaj" Mihovljan vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/2023. i 154/2024.), a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022. i /2025.) U izvještajnom razdoblju škola je imala prosječno 50 zaposlenih na osnovi stanja krajem mjeseca i 40 na osnovi sati rada. U matičnoj školi Mihovljan bila su 92 učenika, a u Područnoj školi Novi Golubovec 95 učenika. Ovaj financijski izvještaj predan je iz SPI sustava.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 612.671,28 | 685.074,59 | 111,8 |

Ukupni prihodi poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećani su za 11,8% i to iz svih izvora financiranja.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639) | 63 | 559.653,15 | 623.685,56 | 111,4 |

Ukupne pomoći iz državnog i proračuna jedinice lokalne uprave i samouprave povećani su za 11,4%.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362) | 636 | 559.653,15 | 623.685,56 | 111,4 |

Povećanje pomoći iz državnog proračuna odnosi se na povećanje pomoći za isplatu plaća prema Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama, te isplate materijalnih prava radnika. Povećanje iz lokalnih proračuna se odnosi na financiranje plaće i naknada pomoćnika u nastavi i aktivnosti kupnje namještaja i sitnog inventara.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6362 | 0,00 | 1.091,25 | - |

Pomoći proračuna Općine Novi Golubovec za nabavu namještaja.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654) | 65 | 4.285,66 | 4.441,25 | 103,6 |

Povećanje se odnosi na realizaciju izvanučioničke nastave.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663) | 66 | 1.579,14 | 2.064,44 | 130,7 |

Povećanje prihoda se odnosi na veće aktivnosti učeničke zadruge (prodajna izložba) , te iznajmljivanje prostora škole. Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja dva stana u vlasništvu škole, prihodi od prodaje proizvoda učeničke zadruge, te iznajmljivanje dvorane i školskog igrališta.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673) | 67 | 47.153,33 | 54.883,34 | 116,4 |

Prihode iz nadležnog proračuna čine prihodi za materijalno financijske rashode, plaće i naknade pomoćnika u nastavi, E-tehničara, građanskog odgoja, školske sheme i županijskih natjecanja. decentralizirana sredstva-42.626,88 eura ostala sredstva- 12.256,46 eura-projekti koji se financiraju iz tih sredstava su na nivou prošle godine osim školske sheme-smanjenje zbog smanjenog broja učenika Svi prihodi su provedeni kroz konto troškova.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 612.229,62 | 786.075,63 | 128,4 |

U odnosu na prethodnu godinu ukupni rashodi poslovanja su povećani za 28,4%.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31 | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | 31 | 518.269,24 | 679.415,73 | 131,1 |

Najveće povećanje rashoda poslovanja vidljivo je na rashodima za zaposlene i to zbog povećanja osnovice i koeficijenata za isplatu plaća, te zbog primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu kojim se ukidaju kontinuirani rashodi. Za prvih 6 mjeseci 2025. godine imamo 7 rashoda za plaće zaposlenih.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 3113 | 7.005,37 | 18.645,96 | 266,2 |

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja broja bolovanja, te odobrenja prekovremenog rada za provođenje pripremne nastave hrvatskog jezika za učenika koji ima pravo školovanja u RH.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 3114 | 1.794,00 | 2.619,66 | 146,0 |

Povećanje broja učenika koji nastavu prate po prilagođenom programu.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32 | Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329) | 32 | 93.071,26 | 104.928,06 | 112,7 |

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine materijalni rashodi su povećani za 12,7%.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214) | 321 | 23.564,68 | 28.037,96 | 119,0 |

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje za 19,0%.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3211 | Službena putovanja | 3211 | 1.800,54 | 3.193,77 | 177,4 |

Povećanje troškova za stručno usavršavanje radnika, te realizacija izvanučioničke nastave od V \_ VIII razreda MŠ i PŠ u inozemstvu.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3212 | 21.301,14 | 24.169,69 | 113,5 |

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu-zapošljavanje novih djelatnika zbog zamjena za bolovanje(veće udaljenosti putovanja na posao).

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3221 | 3.816,09 | 5.385,80 | 141,1 |

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje zbog povećanja cijena materijala, te povećane aktivnosti nabave materijala za nastavu i zadrugu.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3222 | Materijal i sirovine | 3222 | 28.257,86 | 26.046,01 | 92,2 |

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjenje zbog smanjenog broja učenika. Navedeni troškovi se odnose na besplatnu školsku prehranu koja se financira po učeniku.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3223 | Energija | 3223 | 22.834,43 | 25.289,56 | 110,8 |

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje zbog produljene grijaće sezone, te ukidanja kontinuiranih rashoda.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3224 | 581,41 | 1.164,98 | 200,4 |

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje zbog povećanog opsega popravaka.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 3225 | 139,96 | 572,38 | 409,0 |

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje-nabava podložaka za vježbanje u školskoj športskoj dvorani.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3227 | 111,00 | 0,00 | 0 |

Nije bilo nabave radne odjeće i obuće.

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | 323 | 11.749,21 | 16.166,22 | 137,6 |

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje za 37,6%.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 3231 | 1.293,39 | 1.791,22 | 138,5 |

Povećanje zbog povećanih aktivnosti učenika-prijevoz JUMICAR i MAT FEST.

Bilješka 25.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3232 | 3.347,56 | 4.218,11 | 126,0 |

Povećanje se odnosi na ispitivanje sigurnosti na radu.

Bilješka 26.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 1.588,96 | 1.892,68 | 119,1 |

Povećanje cijena usluga.

Bilješka 27.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3236 | 318,60 | 2.114,50 | 663,7 |

Povećanje zdravstvenih usluga se odnosi na sistematski pregled 11 djelatnika.

Bilješka 28.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3239 | Ostale usluge | 3239 | 4.108,62 | 4.778,00 | 116,3 |

Povećanje se odnosi na realizaciju izvanučioničke nastave.

Bilješka 29.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | 329 | 2.016,62 | 2.265,15 | 112,3 |

Povećanje se odnosi na povećane aktivnosti učenika-mat liga kotizacije.

Bilješka 30.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 343 | Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434) | 343 | 394,12 | 481,84 | 122,3 |

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje od 22,3%.

Bilješka 31.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 3431 | 351,63 | 481,84 | 137,0 |

Povećanje se odnosi na povećani obim usluga i povećanje cijena.

Bilješka 32.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifre 371+372) | 37 | 0,00 | 800,00 | - |

Trošak se odnosi na isplatu naknada ( učenici s teškoćama).

Bilješka 33.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (šifre 381+382+383+386) | 38 | 495,00 | 450,00 | 90,9 |

Nabava higijenskih potrepština za učenice škole-smanjenje zbog smanjenog broja učenica.

Bilješka 34.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja - preneseni | 92221 | 3.001,72 | 301,70 | 10,1 |

Manjak prihoda i primitaka preneseni- izvršena je korekcija prema Odluci o rasporedu rezultata, koja se nije mogla utvrditi provođenjem obvezne korekcije na dan 31.12.2024. godine za iznos od 329,00 eura. Tom Odlukom preneseni višak prihoda poslovanja se korigira za iznos od 329,00 eura te postaje manjak, a povećava se višak prihoda od NF imovine. Isto je utvrđena greška UF-509 iz 2024. godine kojom je evidentirano 10,00 eura više. Greška je ispravljena smanjenjem obveza i smanjenjem manjka prihoda iz izvora 5.2.1 Ministarstvo. Nakon provedenih korekcija i ispravaka rezultat sada glasi: manjak prihoda poslovanja-preneseni 301,70 višak prihoda od NF imovine-preneseni 1.007,36

Bilješka 35.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | 96 | 180,00 | 95.521,86 | >>100 |

Obračunati prihodi poslovanja knjiženi su ove godine prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Prema novom pravilniku treba se osigurati usporedno knjiženje da svaki prihod koji se priznaje (osim donacija) mora imati prethodno evidentirana potraživanje i obračunate prihode.

Bilješka 36.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 46,20 | 6,89 | 14,9 |

Smanjenje prihoda od nefinancijske imovine- u mjesecu siječnju završen je otkup stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo, te više nemamo prihoda iz tog izvora.

Bilješka 37.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 877,60 | 1.796,20 | 204,7 |

Povećanje u odnosu na prošlu godinu-nabava namještaja financirana iz pomoći Općine Novi Golubovec.

Bilješka 38.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4221 | 0,00 | 1.091,25 | - |

Nabava namještaja iz kapitalnih pomoći Općine Novi Golubovec.

Bilješka 39.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067) | Y004 | 389,74 | 102.790,35 | >>100 |

Prema naprijed navedenim promjenama oko knjiženja plaće i rashoda koji su klasificirani kao kontinuirani, a odnose se na navedeno razdoblje, ostvaren je ovaj manjak prihoda i primitaka.

Bilješka 40.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 9221x, 9222x | Višak prihoda - preneseni (šifre 92211+92212-92221-92222) | 9221x,9222x VP | 0,00 | 705,66 | - |

Ispravkom UF -509 iz 2024. godine izvršen ispravak ukupnog viška za 10,00 eura.

Bilješka 41.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006 | 1.921,30 | 102.084,69 | 5313,3 |

Ukupni manjak prihoda i primitaka koji je ostvaren u ovom izvještajnom razdoblju -nastao je zbog promjena u knjiženju 7. plaće i rashoda koji su klasificirani kao kontinuirani, a odnose se na navedeno razdoblje.

Bilješka 42.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63613 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | 63613 | 0,00 | 6.609,95 | - |

Tekuće pomoći za financiranje plaće i naknada pomoćnika u nastavi ,obuka neplivača ,nabava sitnog inventara.

Bilješka 43.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63623 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | 63623 | 0,00 | 1.091,25 | - |

Kapitalne pomoći za nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka 44.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31215 | Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj | 31215 | 491,46 | 1.997,81 | 406,5 |

Povećanje broja naknada za pomoć u slučaju smrti člana uže obitelji i bolovanja dužeg od 90 dana.

Bilješka 45.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32361 | Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika | 32361 | 0,00 | 1.795,90 | - |

U prethodnoj godini nije bilo sistematskih pregleda djelatnika. Ove godine je 11 djelatnika obavilo sistematski pregled.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 46.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009) | V006 | 106.683,17 | - |

Ukupne obveze nakraju izvještajnog razdoblja iznose 106.683,17 eura.

Bilješka 47.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 2.892,88 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.892,88 eura, a odnosi se na dio obveza za podmirenje troškova besplatne školske prehrane za svibanj, jer su sredstva za podmirenje istih doznačena 04.07.2025. godine.

Bilješka 48.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 100.664,99 | - |

Nedospjele obveze za rashode poslovanja odnose se na obveze za zaposlene, te materijalne i financijske rashode za lipanj 2025. godine.