



REPUBLIKA HRVATSKA  
SREDNJA STRUKOVNA ŠKOLA VINKOVCI  
Stanka Vraza 15, Vinkovci

KLASA: 402-01/26-01/1  
URBROJ: 2196-37-01-26-1  
U Vinkovcima, 17.03.2026.

## OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

### **Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu**

#### Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

1. U 2025. godini ostvareno je ukupno 2.775.123,70 € prihoda poslovanja. Porast prihoda iz državnog i nadležnog proračuna je očekivan obzirom na povećanje novčanih prava zaposlenika temeljem kolektivnog ugovora, prijevoza učenika s teškoćama u razvoju te odobrenih projekata Škole (Kasiopeja 2, Ispletena baština, Urezano znanjem i Ravnoteža\_preventivni 2025./2026.) Povećan je i prihod od prodaje proizvoda te pruženih usluga za 6,21 % u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine. Smanjenje prihoda za posebne namjene rezultat je reorganizacije poslovanja oko uplata za učeničke mape, kute i osiguranje učenika. Ostvareni prihod odnosi se na prihod od izdavanja duplikata svjedodžbi.

U izvještajnoj godini ukupni rashodi iznose 3.109.035,99 €. Najveći dio rashoda odnosi se na plaće i materijalna prava djelatnika. Porast materijalnih rashoda posljedica je povećanja tržišnih cijena. Rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 14.696,92 € a odnose se na nabavu fotopisača i grafičkih tableta preko školskog projekta, nabavu TV-a i klima uređaja za potrebe škole i ugradnju videonadzora za potrebe sve tri Škole na adresi. Rashodi su izvršeni u skladu sa usvojenim financijskim planom.

Srednja strukovna škola Vinkovci izvještajno razdoblje završila je sa ukupnim manjkom u iznosu od 333.912,29 eura od čega je manjak prihoda i primitaka 319.215,37 eura. Iz prethodne godine prenesen je rezultat poslovanja u iznosu od 117.195,08 eura što je rezultiralo sa konačnim manjkom prihoda i primitka u iznosu od 202.020,29 eura.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznosi 14.696,92 eura.

2. Stanje novčanih sredstava iskaznih na kontu 16721 na dan 01.01.2025. iznosilo je 166.249,12 € a stanje konta 16721 na dan 31.12.2025. iznosi 111.662,56 €.

Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u slijedeće razdoblje

| Račun<br>iz rač.<br>plana | Opis stavke   | Šifra             | Ostvareno<br>izvještajnom<br>razdoblju prethodne<br>godine | u Ostvareno<br>izvještajnom<br>razdoblju<br>godine | u<br>Indeks<br>tekuće (%) |
|---------------------------|---|-------------------|--|--|---------------------------|
| 6                         | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)                                  | 6                 | 2.788.135,90   | 2.775.123,70                                       | 99,5                      |
| 3                         | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)                                     | 3                 | 2.585.642,54   | 3.094.339,07                                       | 119,7                     |
|                           | <b>MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)</b>                                     | <b>Y001</b>       | <b>0,00</b>  | <b>319.215,37</b>                                  | <b>-</b>                  |
| 7                         | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)                        | 7                 | 0,00   | 0,00   | -                         |
| 4                         | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)                      | 4                 | 31.724,38  | 14.696,92  | 46,3                      |
|                           | <b>MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)</b>                          | <b>Y002</b>       | <b>31.724,38</b>   | <b>14.696,92</b>                                   | <b>46,3</b>               |
| 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   | -                         |
|                           | <b>VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)</b> | <b>X003, Y003</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>-</b>                  |
|                           | <b>MANJAK PRIHODA PRIMITAKA (šifre Y345-X678)</b>                                   | <b>I Y005</b>     | <b>0,00</b>  | <b>333.912,29</b>                                  | <b>-</b>                  |

U 2025.g. prenesen je višak prihoda od ukupno 154.759,46€.

Srednja strukovna škola Vinkovci izvještajno razdoblje završila je sa ukupnim manjkom prihoda i primitaka od 319.215,37 eura. Iz prethodne godine prenesen je rezultat poslovanja u iznosu od 117.195,08 eura što je rezultiralo sa konačnim manjkom prihoda i primitka u iznosu od 202.020,29 eura.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznosi 14.696,92 eura.

Manjak prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju rezultat je primjene odredbi novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu kojim je ukinuta podskupina 193 te su troškovi plaće za 12/2025 knjiženi kao trošak izvještajnog razdoblja (plaće zaposlenika i pomoćnika u nastavi) kao i računa čiji je trošak knjižen u izvještajno razdoblje a prihod će biti priznat kasnije. Novom Uputom za računovodstveno evidentiranje sredstava Europske unije određeno je da se primljeni predujam za provođenje Erasmus projekata knjiži na obvezu 275, a prihod priznaje tek po završetku projekta što je rezultiralo iskazanim manjkom.

Izvještajno razdoblje završeno je sa ukupnim manjkom u iznosu od **254.759,01 eura od čega** manjak prihoda poslovanja iznosi 210.115,54 eura a manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 44.639,47 eura.

|            | POZICIJE  | PR-RAS            | I.KOREKCIJA<br>KAPITALNI<br>PRIJENOSI | BILANCA           |
|------------|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 922        | Preseneni višak prihoda poslovanja 01.01.2025.                | 117.195,08        | <b>0,00</b>                           | 154.759,46        |
| 92211      | Preneseni višak prihoda poslovanja 31.12.2025.                | 117.195,08        | 8.095,25                              | 192.801,26        |
| 92212      | Višak prihoda od nefinancijske imovine 31.12.2025.            | 0,00              | 0,00                                  | 38.041,80         |
| 92221      | Manjak prihoda poslovanja 31.12.2025.                         | 319.215,37        | 0,00                                  | 210.115,54        |
| 92222      | Preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine 31.12.2025. | 38.041,80         | 0,00                                  | 44.643,47         |
| 92222      | Manjak prihoda od nefinancijske imovine 31.12.2025.           | 14.696,92         | 8.092,25                              | 44.643,47         |
| <b>922</b> | <b>Višak/manjak prihoda 31.12.2025.</b>                       | <b>254.759,01</b> | <b>0,00</b>                           | <b>254.759,01</b> |

## **Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika**

### Obrazloženje programa/aktivnosti/projekata

Program 1023 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA, aktivnost A1023 02 Vlastiti prihodi – srednje školstvo sadrži slijedeće izvore financiranja:

- **Izvor financiranja 31 Vlastiti prihodi** odnose se na rashode koji ne mogu biti financirani iz drugih izvora a sukladno Pravilniku o načinu korištenja vlastitih prihoda.
- **Izvor financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene** izrada duplikata svjedodžbi.
- **Izvor financiranja pomoći 51** obuhvaćaju troškove plaća i materijalnih prava svih zaposlenika, mentorstva za završne radove, troškove organiziranog i individualnog prijevoza učenika sa teškoćama u razvoju, sredstva za opremanje knjižnice obveznom lektirnom građom, sredstva za projekt Sheme školskog voća.
- **Izvor financiranja pomoći EU 52** odnose se na sredstva za provedbu Erasmus projekata.
- **Izvor financiranja donacije 61** su rashodi za organizaciju naturalne ekskurzije.
- **Izvor financiranja 71 prihode od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja (71)** odnose se na materijalne troškove s osnove naplate osiguranja imovine.

Program 1052 JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ

- **Aktivnost A1052 07 Pomoćnik u nastavi 8.:** cilj projekta „Osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno-obrazovnim ustanovama“ je povećati socijalnu uključenost i integraciju učenika s teškoćama u razvoju u odgojno-obrazovnim ustanovama na način da im se pruži potpora u usvajanju sadržaja nastavnog plana i programa škole koju pohađaju. Program obuhvaća financiranje plaća i materijalnih prava pomoćnika u nastavi.
- **Tekući projekt T1052 02 Organizacija natjecanja i nagrade učenicima i mentorima** - nagrade mentorima za osvojeno prvo, drugo i treće mjesto na županijskim i državnim natjecanjima temeljem Pravilnika o

kriterijima financiranja natjecanja i smotri učenika osnovnih i srednjih škola Vukovarsko-srijemske županije.

- **Tekući projekt T1052 03 Školska shema voća, povrća i mlijeka** - cilj projekta shema školskog voća odnosno dodjela besplatnih obroka voća i povrća učenicima je povećanje unosa svježeg voća i povrća te smanjenja unosa hrane s visokim sadržajem masti, šećera i soli u svakodnevnoj prehrani učenika, podizanje razine znanja o važnosti zdrave prehrane i nutritivnim vrijednostima svježeg voća i povrća.

- **Tekući projekt T1052 07 Higijenske potrepštine (projekt MROSP-a)** - rashodi za nabavu higijenskih potrepština za učenice škole temeljeni na Odluci o kriterijima i načinu dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština.

- **Aktivnost A1052 04 Tekuće pomoći za poboljšanje uvjeta rada OŠ i SŠ VSŽ** – rashodi za nabavu i ugradnju video nadzora za tri škole te troškovi održavanja postrojenja i opreme.

#### Program 1055 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU

**Izvor financiranja 48** -svi rashodi su temeljeni na Odluci o kriterijima i mjerilima za financiranje tekućih izdataka, Odlukom o investicijskom održavanju školskog prostora, opreme, nastavnih sredstava i pomagala te zadanim limitima Osnivača.

- **aktivnost A01 Financijski i materijalni rashodi (stvarni troškovi SŠ)** odnosi se na stvarne troškove, održavanje financijskog programa Riznica VSŽ, prijevoz zaposlenika, nastavni materijal, e-tehničar, sistematski pregledi te police osiguranja određeni su limitom nadležnog proračuna.

- **aktivnost A02 Opći (materijalni) troškovi**- rashodi su planirani temeljem zadanih limita a financiraju se isključivo iz nadležnog proračuna u sklopu decentraliziranih sredstava za materijalne rashode koji uključuju rashode za režijske troškove, službena putovanja, troškove uredskog materijala, materijal za održavanje zgrade i opreme itd.

- **kapitalni projekt K01 Izgradnja, rekonstrukcija, adaptacija i opremanje objekata SŠ** odnose se na sredstva za proširenje postojećeg video nadzora škole te nabavu klima uređaja za učionice.

- **kapitalni projekt K02 Tekuće, hitno i plansko održavanje objekata i opreme SŠ** rashodi za usluge održavanja objekta, održavanje opreme i servisiranja službenog vozila škole.

#### Ciljevi i pokazatelji uspješnosti

Pokazatelj učinka br. 1 je postotni broj realiziranih zahtjeva za nabavom roba, usluga ili radova potrebnih za nastavni proces u odnosu na broj zaprimljenih u 2025.g. Ciljana vrijednost je 90% koja je i ostvarena a time smo dokazali da je financijski plan usvojen i izvršava se u skladu sa potrebama i ciljevima Škole.

| Broj zaprimljenih zahtjeva za nabavom | Broj realiziranih zahtjeva | Indeks |
|---------------------------------------|----------------------------|--------|
| 155                                   | 155                        | 100%   |

Stručno usavršavanje nastavnika je pravo i radna obveza kako bi mogao učinkovito i visokokvalitetno obavljati odgojno-obrazovnu djelatnost. Pokazatelj učinka br. 2 je postotni udio broja nastavnika u izvještajnom razdoblju kojima je financiran odlazak na stručno usavršavanje u odnosu na ukupan broj zahtjeva. U ekonomskoj situaciji u kojoj se nalazimo, smatramo da je realna ciljana vrijednost 90%. Rezultat je 100% čime je ostvarena ciljana vrijednost.

| Broj zahtjeva nastavnika za odlaskom na stručno usavršavanje | Broj realiziranih zahtjeva nastavnika za odlaskom na stručno usavršavanje | indeks |
|--|---|--------|
| 150  | 150   | 100%   |

## Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2025.g.

### 1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Škola nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

### 2. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Škola nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima.

### 3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

| RB | OPIS   | IZNOS     | RAČUN  |           |
|----|--|-----------|--------|-----------|
|    |  |           | DUGUJE | POTRAŽUJE |
| 1. | Dana jamstva za RCK projekt  | 25.256,28 | 99121  | 99621     |
| 2. | Popis ugovornih odnosa koji mogu postati obveza:<br>Instrumenti osiguranja plaćanja – projektna dokumentacija za energetske učinkovitost | 6.634,14  | 99141  | 99641     |

### 4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

U EU izvještaju prikazana su dva Erasmus projekta kojima je Škola nositelj a čije mobilnosti traju i u 2026. godini (izvor 510). Prikazani prihod odnosi se na uplatu za sudjelovanje nastavnika na pripremnim aktivnostima.

Na izvoru 565 i izvoru Nacionalno sufinanciranje prikazan je projekt Shema voća.

Školi je odobren Erasmus projekt „Erasmus 2024-1-HR01-KA122-VET-000233221 – Strukovni iskorak“ ukupne vrijednosti 96.354,00 € te je, od strane AMPEU Zagreb, doznačeno 80% odobrenog iznosa - 77.083,20€. Planirane su tri mobilnosti nastavnika i učenika a sve su odradene tijekom 2025. godine. Ostatak iznosa bit će uplaćen po odobrenom završnom izvješću.

Tijekom 2025. godine Školi je Akreditacijom odobren i ERASMUS 2025--HR01-KA121-VET-000318706 u ukupnoj vrijednosti 73.330,00 eura. Isplaćen je predujam u iznosu 58.664,00 eura. U tijeku je provedba projekta čije je kraj predviđen do 31.08.2026. godine.

U prilogu obrazloženja nalazi se EU izvještaj po izvorima financiranja.

### 5. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Pregledom salda na kontima potraživanja Povjerenstvo je utvrdilo sljedeća potraživanja:  
POTRAŽIVANJA SKUPINE 12 (ukupna potraživanja 3.079,57 €):

- Potraživanja od zaposlenih – 132,00 €
- Potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak – 184,21 €;
- Potraživanja za više plaćene doprinose za zdravstveno osiguranje –26,30 €;
- Potraživanja za više plaćene doprinose za mirovinskog osiguranje – 26,73 €;
- Potraživanja koja se refundiraju (HZZO bolovanja) - 2.502,01 €;
- Potraživanja za predujmove (ENC) - 208,32 €

POTRAŽIVANJA SKUPINE 16: (ukupna potraživanja 429.900,34 €)

- Potraživanja za tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - 220.074,62 €
- Potraživanja za tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - 95.206,88 €
- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe – 370,86 €
- Potraživanja za prihode od pruženih usluga – 2.585,42 €
- Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun – 111.662,56 €

Pregledom knjige izlaznih računa utvrđena su slijedeća potraživanja (konta skupine 166):

| RB | DOBAVLJAČ                                 | IRA     | Datum računa   | Dospijeće računa | Iznos računa    | Stanje na 31.12.2025. |
|----|---|---------|----------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| 1. | JADRANKA TURIZAM                          | 250217  | 31.12.2025.    | 15.01.2026.      | 381,80          | 381,80                |
| 2. | JADRANKA TURIZAM                          | 250216  | 31.12.2025.    | 15.01.2026.      | 353,39          | 433,74                |
| 3. | JADRANKA TURIZAM                          | 250215  | 31.12.2025.    | 15.01.2026.      | 447,03          | 445,98                |
| 4. | AN COFFE D.O.O.                           | 250214  | 31.12.2025.    | 30.01.2026.      | 366,60          | 366,60                |
| 5. | HRVATSKI OPERATOR TRŽIŠTA ENERGIJE D.O.O. | 250210  | 02.12.2025.    | 22.01.2026.      | 370,86          | 370,76                |
| 6. | AN COFFE D.O.O.                           | 250209  | 30.11.2025.    | 30.12.2026.      | 366,60          | 366,60                |
| 7. | VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA             | 42/2023 | POČETNO STANJE |                  | 670,00          | 670,00                |
|    | UKUPNO:                                   |         |                |                  | <b>2.956,28</b> | <b>2.956,28</b>       |

Računi koji nisu plaćeni, a priznati su u troškove 2025.g.:

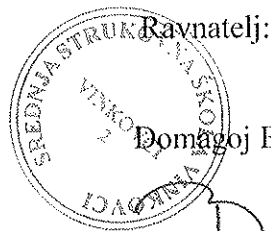
| RB  | DOBAVLJAČ  | KUF    | RAČUN BR.        | Datum računa | Dospijeće računa | Iznos računa | Stanje na 31.12.2025. |
|-----|--|--------|------------------|--------------|------------------|--------------|-----------------------|
| 1.  | EUROIMPEX D.O.O. ZA TRGOVINU I USLUGE, SLJEMENSKA 2A, 31000 OSIJEK             | 250649 | 10-1-1           | 31.12.2025   | 14.2.2026        | 764,50       | 764,50                |
| 2.  | API-TOURS  | 250648 | 2/1/2            | 31.12.2025   | 31.1.2026        | 2.138,60     | 2.138,60              |
| 3.  | API-TOURS  | 250647 | 1/1/2            | 31.12.2025   | 31.1.2026        | 1.436,40     | 1.436,40              |
| 4.  | FINANCIJSKA AGENCIJA, ULICA GRADA VUKOVARA 70, 10000 ZAGREB                    | 250646 | 838142-1-25-1225 | 31.12.2025   | 2.2.2026         | 2,16         | 2,16                  |
| 5.  | INA D.D., AV. VEČESLAVA HOLJEVCA 10, 10000 ZAGREB                              | 250645 | 161121/IK/1      | 31.12.2025   | 15.1.2026        | 10,29        | 10,29                 |
| 6.  | HP-HRVATSKA POŠTA D.D., POŠTANSKA ULICA 9, 10410 VELIKA GORICA                 | 250644 | 354-92006-2      | 31.12.2025   | 18.1.2026        | 80,65        | 80,65                 |
| 7.  | GRAD VINKOVCI, BANA JELAČIĆA 1, 32100 VINKOVCI                                 | 250643 | 8155020          | 31.12.2025   | 20.1.2026        | 278,84       | 278,84                |
| 8.  | VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O. VINKOVCI, D.ŽANIĆA KARLE 47A, VINKOVI | 250642 | 7002-066-002791  | 31.12.2025   | 15.1.2026        | 954,60       | 954,60                |
| 9.  | HEP ELEKTRA D.O.O., ULICA GRADA VUKOVARA 37, 10000 ZAGREB                      | 250641 | 2600011421-02-PI | 31.12.2025   | 26.1.2026        | 12,76        | 12,76                 |
| 10. | HT D.D., RADNIČKA CESTA 21, 10000 ZAGREB                                       | 250640 | 53208-BIL1-002   | 31.12.2025   | 19.1.2026        | 146,27       | 146,27                |
| 11. | NEVKOŠ D.O.O., MARTINA BALLINGA 5, 32100 VINKOVCI                              | 250639 | 14544/1/3        | 31.12.2025   | 15.1.2026        | 248,53       | 248,53                |
| 12. | BAGATIN - TRADE D.O.O., ŽUPANIJSKA 13B, 31000 OSIJEK                           | 250638 | 13/VP RVK/I      | 30.12.2025   | 29.1.2026        | 89,76        | 89,76                 |
| 13. | STANIĆ, H. D. GENSCHERA 22D, 32100 VINKOVCI                                    | 250637 | 692/200/1        | 12.12.2025   | 27.12.2025       | 1.684,00     | 1.684,00              |
| 14. | STANIĆ, H. D. GENSCHERA 22D, 32100 VINKOVCI                                    | 250636 | 691/200/1        | 12.12.2025   | 27.12.2025       | 500,00       | 500,00                |
| 15. | ZAVOD ZA INFORMATIKU OSIJEK, S.RADIĆA 4, 31000 OSIJEK                          | 250635 | 4229/1/1         | 31.12.2025   | 30.1.2026        | 162,50       | 162,50                |

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 369.501,14 eura.

Dospjele obveze u iznosu od 2.184,00 odnose se na dva računa dobavljača Stanić, H.D.Genschera 22D,Vinkovci čije je dospijeće plaćanja bilo do 31.12.2025. a plaćanje prošlo u siječnju 2026. Sve ostale obveze su nedospjele.

Nedospjele obveze u iznosu od 367.317,14 eura odnose se na obveze za zaposlene (plaće zaposlenika 12/2025., plaće pomoćnika u nastavi za 12/2025. i materijalnih prava djelatnika za 12/2025.) u iznosu od 218.728,33, obveze za materijalne rashode 12.512,51 eura, međusobne obveze subjekata općeg proračuna (bolovanja preko 42 dana ), nedospjelih obveza za materijalne rashode čije je dospijeće plaćanja u siječnju 2026 godini te iznosa predujma za provođenje Erasmus projekata na skupini 27 135.803,30eura .

Škola nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.



Domagoj Bujadinović, prof.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Bujadinović', is written over the printed name.