



MEDICINSKA ŠKOLA VARAŽDIN

PRIJEDLOG
OBRAZLOŽENJA OPĆEG DIJELA
I POSEBNI IZVJEŠTAJI
GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2025. GODINU

Varaždin, ožujak 2026.

SADRŽAJ

1.	<u>U V O D</u>	3
2.	<u>PRIHODI I PRIMICI</u>	4
	<u>2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU</u>	5
3.	<u>RASHODI I IZDACI</u>	5
	<u>3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE</u>	5
	<u>3.2. MATERIJALNI RASHODI</u>	5
	<u>3.3. FINANCIJSKI RASHODI</u>	6
	<u>3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA</u>	6
	<u>3.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</u>	6
4.	<u>IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA</u>	7
5.	<u>REZULTAT POSLOVANJA</u>	8

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.

Financijski plan Medicinske škole Varaždin za 2025. godinu (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor dana 18. prosinca 2024. godine u iznosu od 2.511.125,00 €. Izmjene i dopune financijskog plana usvojene su 24. listopada 2025. godine u iznosu od 2.592.936,00 €.

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

Tablica 1: Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Opis	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-31.12.'24.	Izvorni plan 2025.	Tekući plan 2025.	Ostvarenje / izvršenje 01.01.-31.12.'25.	Indeks %	Indeks %
	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/3*100
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	4.175.042,26	2.511.125,00	2.592.936,00	2.546.448,92	61,0	98,2
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
3 Rashodi poslovanja	2.289.721,86	2.373.125,00	2.432.904,00	2.608.054,97	113,9	107,2
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.806,88	8.000,00	30.032,00	19.501,48	131,7	64,9
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	1.870.513,52	130.000,00	130.000,00	-81.107,53		
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	1.839.668,66	130.000,00	130.000,00	130.000,00	7,1	100,0
NETO FINANCIRANJE	-1.839.668,66	-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00		
C. FINANCIJSKI PLAN UKUPNO						
PRIHODI I PRIMICI	4.175.042,26	2.511.125,00	2.592.936,00	2.546.448,92	61,0	98,2
RASHODI I IZDACI	4.144.197,40	2.511.125,00	2.592.936,00	2.757.556,45	66,5	106,3
RAZLIKA - višak/manjak	30.844,86	0,00	0,00	-211.107,53		
UKUPAN DONOS MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	0,00			0,00		
UKUPAN DONOS VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA*	0,00			0,00		
D. SREDSVA IZ PRETHODNIH GODINA						
VIŠAK PRIHODA NAD RASHODIMA za raspodjelu (preneseni)	0,00	0,00	0,00	0,00		
MANJAK PRIHODA NAD RASHODIMA za pokriće (preneseni)	-88.187,69	0,00	0,00	-57.342,83		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI	-88.187,69	0,00	0,00	-57.342,83		
RAZLIKA - višak/manjak	-57.342,83	0,00	0,00	-268.450,36		

* Redok UKUPAN DONOS MANJKA VIŠKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod utvrđivanja fin. plana, već se fin. plan utvrđuje na temelju VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA ZA RASPOREDITI/POKRITI

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, te izvršenje rashoda i izdataka u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca.

Medicinska škola Varaždin za 2025. godinu planirala je ukupne prihode i primitke i rashode i izdatke u iznosu od 2.511.125,00 eura, odnosno 2.592.936,00 eura.

Ostvareni su prihodi i primici od u iznosu od 2.546.448,92 eura što je 1,80% manje od planiranog. S druge strane, ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu 2.757.556,45 eura što je 6,30% više od planiranog.

Slijedom navedenog ostvaren je ukupni financijski rezultat u iznosu od -211.107,53 eura. Preneseni manjak iznosi 57.342,83 eura čime ukupan rezultat poslovanja iznosi manjak od 268.450,36 eura.

2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Medicinske škole Varaždin za 2025. godinu, odnosno Izmjenama i dopunama financijskog plana planirani su prihodi i primici u iznosu od 2.592.936,00 eura, a isti su izvršeni u iznosu od 2.546.448,92 eura, 1,80% manje od planiranog.

Najviše izvršenih prihoda uključuju Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 2.055.996,94 eura što se najvećim dijelom odnosi na plaće zaposlenika i

vanjskih suradnika. Također, ove godine Škola je otvorila školsku ljekarnu temeljem koje su ostvareni prihodi od prodaje proizvoda koje izrađuju učenici putem učeničke zadruge te je u najam dan prostor za školsku kantu čime su ostvareni prihodi od pruženih usluga. Najmanje izvršenih prihoda uključuju Prihodi od financijske imovine, odnosno prihodi od kamata na depozite po viđenju u iznosu od 710,79 eura.

2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2025. godine bilo je 18.057,97 eura, a na dan 31.12.2025. godine iznosilo je 68.302,72 eura. Vidljiva razlika odnosi se najvećim dijelom na uplatu Agencije za mobilnost i programe EU, namijenjenu za financiranje projekata Erasmus+ programa.

3. RASHODI I IZDACI

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 2.757.556,45 eura, što je za 6,30% više od planiranog.

3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene uključuju bruto plaće zaposlenika, doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje i ostale rashode kao što su jubilarne nagrade, regres, pomoći za zaposlene i slično. Financirani su iz izvora 52 Ostale pomoći koje financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih. Planirani su u iznosu od 1.948.900,00 eura a ostvareni su u iznosu 2.165.996,01 eura.

3.2. MATERIJALNI RASHODI

U materijalne rashode ubrajaju se naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju i rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Najviše izvršenih materijalnih rashoda je iz izvora 44 Decentralizirana sredstva u iznosu 194.807,35 eura utrošenih za pokrivanje materijalnih troškova škole te iz izvora 52 Ostale pomoći u iznosu 68.884,12 eura utrošenih najvećim dijelom na isplatu plaće vanjskih suradnika.

3.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi izvršeni u 2025. godini iznose 58.113,95 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici a uključuju kamate za dugoročni kredit Škole te 729,20 eura financiranih iz izvora 44 Decentralizirana sredstva koja uključuju bankarske usluge odnosno usluge platnog prometa.

3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

U naknade građanima i kućanstvima uključeno je financiranje prehrane učenika slabijeg imovinskog stanja iz izvora 11 Opći prihodi i primici, odnosno od strane Varaždinske županije. Ukupno izvršeno subvencioniranje za navedenu svrhu iznosi 768,74 eura.

3.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 19.501,48 eura. Navedeni iznos uključuje rashode za uredsku opremu, namještaj i opremu za održavanje i zaštitu financiranu iz izvora 61 Donacije a namijenjenu za školsku ljekarnu u iznosu od 12.264,66 eura, dodatna ulaganja na građevinskim objektima, odnosno izrada sanitarnog čvora za školsku kantu u iznosu 6.032,50 eura financiranu iz izvora 44 Decentralizirana sredstva i iznos od 385,32 eura financiran iz istog izvora a namijenjen za školske knjige. U ukupan iznos uključen je iznos od 600,00 eura financiran iz izvora 52 Ostale pomoći (Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih) u iznosu 600,00 eura za kupnju lektira i stručne literature te iznos od 219,00 eura financiran iz izvora 31 Vlastiti prihodi namijenjen za kupnju opreme za hlađenje za prostore Škole.

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

NAZIV USTANOVE: MEDICINSKA ŠKOLA VARAŽDIN						
ADRESA: ULICA VINKA MEĐERALA 11 42000 VARAŽDIN						
PODACI O OTPLATI DUGOROČNOG KREDITA ZA PROVEDBU PROJEKTA "REKONSTRUKCIJA I DOGRADNJA REGIONALNOG CENTRA KOMPETENTNOSTI INOVATIVNIH ZDRAVSTVENIH TEHNOLOGIJA PRI MEDICINSKOJ ŠKOLI VARAŽDIN 2025.						
Banka: Zagrebačka banka d.d., Zagreb						
Valuta: EUR						
Iznos: 1.300.000,00						
Obrok: 32.500,00						
Kamata: 3-M Euribor + 2,55%						
Redni broj	Kvartal u godini	Datum plaćanja	Otplata kamate	Otplata glavnice	Otplata UKUPNO	Stanje kredita
1	2	3	4	5	6	7
13.	I. kvartal 2025.	10.01.2025.	17.460,06	0,00	49.960,06	1.170.000,00
14.		01.02.2025.	0,00	32.500,00		1.137.500,00
15.	II. kvartal 2025.	10.04.2025.	14.813,43	0,00	47.313,43	1.137.500,00
16.		02.05.2025.	0,00	32.500,00		1.105.000,00
17.	III. kvartal 2025.	10.07.2025.	13.578,77	0,00	46.078,77	1.105.000,00
18.		01.08.2025.	0.	32.500,00		1.072.500,00
19.	IV. kvartal 2025.	10.10.2025.	12.261,69	0,00	44.761,69	1.072.500,00
20.		03.11.2025.	0,00	32.500,00		1.040.000,00
Interkalarna kamata:					31.947,10	
Ukupno glavnica i kamate:			58.113,95	130.000,00	188.113,95	-
(2022.-2025.) SVEUKUPNO:					430.897,68	
U Varaždinu , 31.12.2025.						
Potpis ovlaštene osobe mr.sc.Mirjana Grabar Kruljac						

5. REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat poslovanja od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine iznosi manjak od 268.450,36 eura. Najveći dio odnosi se na plaću zaposlenika i vanjskih suradnika za mjesec prosinac koja je isplaćena u siječnju 2026. godine te će se tada veći dio manjka pokriti, a ostatak će se pokriti uplatama i raspodjelom sredstava tokom 2026. godine.

Predsjednica Školskog odbora

Sunčica Podoreški, prof.



Sunčica Podoreški