

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG
PLANA
OSNOVNE ŠKOLE „PODRUTE“
ZA 2026. GODINU
I
PROJEKCIJE
ZA 2027. I 2028. GODINU**

STRUKTURA FINANCIJSKOG PLANA 2026. – 2028.

Financijski plan se sastoji od Sažetka, Općeg i Posebnog dijela.

- *Opći dio financijskog plana sastoji se od Račun prihoda i rashoda*, te razvrstani prema izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji
- *Posebni dio Financijskog plana* sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po proračunskim klasifikacijama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21), financijski plan Osnovne škole „Podrute“ sadrži – sažetak, opći dio i posebni dio te obrazloženje općeg i posebnog dijela financijskog plana za trogodišnje razdoblje.

U Sažetku financijskog plana uz podatke o planu za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu, iskazuju se i podaci o tekućem planu za 2025. godinu, kao i podaci o izvršenju za izvještajno razdoblje prethodne 2024. godine.

U obrazloženju općeg dijela financijskog plana daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, razvrstani prema izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

Sažetak

Razred i naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	1.304.250,07	1.516.058,00	1.502.567,00	1.502.567,00	1.502.567,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.304.250,07	1.516.058,00	1.502.567,00	1.502.567,00	1.502.567,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.303.307,96	1.517.709,00	1.502.567,00	1.502.567,00	1.502.567,00
3 RASHODI POSLOVANJA	1.287.787,72	1.511.979,00	1.496.367,00	1.496.367,00	1.496.367,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	15.520,24	5.730,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	942,11	-1.651,00	0	0	0
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
Razred i naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	942,11	-1.651,00	0	0	0
C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK					
Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-4.781,26	1.651,00	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U	-3.839,15	0,00	0	0	0
D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA					
Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	0,00	0	0	0
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI CE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0,00	0	0	0
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0,00	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0	0	0	0

U Sažetku financijskog plana uz podatke o planu za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu, iskazuju se i podaci o tekućem planu za 2025. godinu, kao i podaci o izvršenju za izvještajno razdoblje prethodne 2024. godine.

Opći dio financijskog plana

U obrazloženju općeg dijela financijskog plana daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, razvrstani prema izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji. Prihodi i rashodi te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda.

Za izvršenje ovog Plana, sredstva su planirana u:

-Županijskom proračunu u iznosu od **122.157,00 EUR-a**, a odnose se na:

T114017 Asistenti u nastavi

eur

Izvor 11 Opći primici i prihodi

u iznosu od 15.025,00

Izvor 50 Pomoći iz državnog proračuna

u iznosu od 3.850,00

Izvor 56 Fondovi EU

u iznosu od 7.445,00

= 26.320,00

A121020 Cjelodnevni boravak učenika

Izvor 11 Opći prihodi i primici

iznosu od **24.409,00**

A121023 Građanski odgoj

Izvor 11 Opći prihodi i primici

u iznosu od **1.400,00**

A123001 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje

Izvor 44 Decentralizirana sredstva

u iznosu od **70.028,00**

-Državni proračun- izvor 52 MZO u iznosu od **1.251.110,00 EUR-a**, a odnose se na:

A121016 Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	u iznosu od	9.500,00
A121019 Prehrana učenika	u iznosu od	35.000,00
A121025 Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potrepštinama	u iznosu od	300,00
A123001 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje	u iznosu od	1.206.250,00
T121001 Školski medni dan	u iznosu od	60,00

-Prihodi iz proračuna JLP(R)S u iznosu od **93.635,00 EUR-a**, a odnose se na:

Izvor 52-tekuće pomoći iz gradskog proračuna

A121020 Cjelodnevni boravak učenika	u iznosu od	73.635,00
A123001 Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje	znosu od	20.000,00

-Vlastita i namjenska sredstva u iznosu od **35.665,00 EUR-a**, a odnose se na:

Izvor 31-vlastiti prihodi u iznosu od 120,00 EUR

Izvor 43-Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 34.945,00 EUR

Izvor 61-Tekuće donacije u iznosu od 600,00 EUR

Županijski proračun	122.157,00
Državni proračun	1.251.110,00
Proračun JLP(R)S	93.635,00
Vlastita i namjenska sredstva	35.665,00

UKUPNI prihodi i rashodi u iznosu od 1.502.567,00 eur-a

Posebni dio financijskog plana

OSNOVNA ŠKOLA „PODRUTE“

NAZIV KORISNIKA:	NAZIV ŠKOLE: OSNOVNE ŠKOLA „PODRUTE“
SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:	Osnovna škola „Podrute“ je javna ustanova koja obavlja poslove iz odgoja i obrazovanja. Djelatnost osnovnog obrazovanja u osnovnoj školi obuhvaća opće obrazovanje te druge oblike obrazovanja djece i mladih. Na osnovi javnih škola obavlja sljedeće poslove: - upisi u školu i ispisi iz škole s vođenjem odgovarajuće evidencije i dokumentacije, - organizacija i izvođenje nastave i drugih oblika odgojno - obrazovnog rada s učenicima te vođenje odgovarajuće evidencije, - vrednovanje i ocjenjivanje učenika te vođenje evidencije o tome kao i o učeničkim postignućima, provodi natjecanja učenika, - poduzimanje pedagoških mjera i vođenje evidencije o njima, - organizacija predmetnih i razrednih ispita i vođenje evidencije o njima, - organizacija dopunskog rada te popravnih ispita i vođenje evidencije i dokumentacije o njima - izdavanje javnih isprava i drugih potvrda, - organizira upis učenika osmih razreda u srednju školu-elektronički upisnik - upisivanje podataka o odgojno -obrazovnom radu u e -Maticu – zajednički elektronički upisnik ustanova.
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:	Organizacijska struktura određena je Godišnjim planom i programom rada OŠ „Podrute“ (KLASA:602-11/25-01/1, URBROJ:2186-130-03-25-1). U Školi je sistematizirano 43 radnih mjesta, od kojih je 43 stručno zastupljeno. Ukupno zaposlenih 44 djelatnika, od toga 29 čini nastavno osoblje, 1 ravnatelj, 2 stručna suradnika, 1 pomoćnik u nastavi, 3 voditeljice produženog boravaka i 8 nenastavno osoblje. Nastavno osoblje obavlja odgojno obrazovne poslove u svezi s izvođenjem nastavnog plana i programa, neposrednog odgojno obrazovnog rada s učenicima, aktivnosti u skladu s potrebama i interesima učenika te promicanje stručno-pedagoškog rada škole i ostalih stručno pedagoških poslova u skladu sa zakonom, provedbenim propisima, godišnjim planom i programom rada škole i školskim kurikulumom. Nenastavno osoblje obavlja opće, pravne i kadrovske poslove, računovodstvene i knjigovodstvene poslove, poslove vođenja i čuvanja pedagoške dokumentacije i evidenciju te ostale evidencije, poslove tehničkog održavanja i rukovanja opremom i uređajima, poslove održavanja čistoće objekata i okoliša te druge pomoćne poslove u skladu sa zakonskim propisima. Pomoćnici u nastavi provode plan i program u okviru Projekta 'Osiguravanje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama u razvoju.' Produženi boravak se provodi u Matičnoj i Područnoj školi Završje, u koji su uključeni učenici od 1. do 4. razreda. U školi djeluje i učenička zadruga „Cvetek“. Jedan od glavnih ciljeva rada je doprinos zaštiti okoliša i smanjenju količine otpada. Dugoročni cilj je uključiti što veći broj učenika u rad zadruge.

**FINANCIJSKI PLAN
ZA 2026.-2028.
GODINU:**

Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu planirana su sredstva u iznosima kako slijedi:

R.b.	Naziv programa	Plan 2026.	Plan 2027.	Plan 2028.
01.	1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA	26.320,00	26.320,00	26.320,00
02.	1210 JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	173.249,00	173.249,00	173.249,00
03.	1230 ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA	1.302.998,00	1.302.998,00	1.302.998,00
	Ukupno:	1.502.567,00	1.502.567,00	1.502.567,00

**RAZLOG
ODSTUPANJA OD
PROŠLOGODINJH
PROJEKCIJA:**

Predloženi plan za 2026. godinu se razlikuje od prošlogodišnje usvojene projekcije za 2025. godinu zbog povećanja djece u program produženog boravka te očekivano povećanje plaća i naknada.

**CILJEVI I
POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI
KOJIMA ĆE SE
MJERITI
OSTVARENJE
CILJEVA:**

Cilj provedbe programa je stručno i u zakonskom roku izvršavanje aktivnosti sukladno propisima.

Osiguravanjem financijskih sredstava omogućava se nesmetano provođenje aktivnosti i programa koje proizlaze iz nadležnosti Osnovne škole „Podrute“. U školi se djecu kroz različite aktivnosti nastoji poučavati razvoju životnih vještina (komunikacijskih vještina, vještina rješavanja problema i donošenja odluka, samosvijesti i empatiji, kreativnosti i kritičkom mišljenju, prepoznavanju i izražavanju emocija i odgovarajućih izbora u stresnim situacijama).

1. U skladu s ciljevima i zadaćama koje želimo ostvariti i s razvojnim mogućnostima učenika, preporučuje se izmjenjivati strategije, metode i oblike rada kako bi se djetetu omogućilo da na lak i bezbrižan način uvježbava programom predviđene sadržaje te maksimalno opušteno provodi svoje slobodno vrijeme. Škola mora postati učenikov drugi dom, sa svim obilježjima ugodnog, obiteljskog i prijateljskog okružja. Omogućiti djetetu pun život i otkriti njegove/njezine pune potencijale kao jedinstvene osobe
2. Omogućiti djetetu njegov/njezin razvoj kao socijalnog bića kroz život i suradnju s ostalima kako bi doprinijela/ doprinio dobru u društvu
3. Pripremiti dijete za daljnje obrazovanje i cjeloživotno učenje (učiti kako učiti)
4. Isticanje pozitivnih primjera ljudskih vrednota, učiti kako izbjegavati sukobe i nasilje, učiti praštati, uvažavati i voljeti sebe i druge.

NAZIV PROGRAMA:	PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA																					
OPIS PROGRAMA:	Naša škola u sklopu Programa Europskih integracija provodi projekt „I ti možeš“, kojima se osiguravaju sredstva za rad pomoćnika za učenike s teškoćama u razvoju.																					
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	Projekt financira Varaždinska županija u sklopu projekta „I ti možeš“, SF.2.4.06.06.0039																					
PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA ZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI/ PROJEKTE :	Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu planirana su sredstva u iznosima kako slijedi: <table border="1"> <thead> <tr> <th>R.b.</th> <th>Naziv aktivnosti/projekta</th> <th>Plan 2025.</th> <th>Plan 2026.</th> <th>Plan 2027.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01.</td> <td>Asistenti u nastavi</td> <td>26.320,00</td> <td>26.320,00</td> <td>26.320,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ukupno:</td> <td>26.320,00</td> <td>26.320,00</td> <td>26.320,00</td> </tr> </tbody> </table>							R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	01.	Asistenti u nastavi	26.320,00	26.320,00	26.320,00		Ukupno:	26.320,00	26.320,00	26.320,00
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.																		
01.	Asistenti u nastavi	26.320,00	26.320,00	26.320,00																		
	Ukupno:	26.320,00	26.320,00	26.320,00																		
CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:																						
CILJ: Pomoć u praćenju, napredovanje učenika u samom razvoju ,prihvatanje različitosti u društvu																						
Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.															
Povećanje olakšanja praćenje nastave	Učenike se potiče za izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti	Broj učenika	2	Škola	2	2	2															

NAZIV PROGRAMA:	JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA				
OPIS PROGRAMA:	U sklopu Javnih potreba u obrazovanju iznad zakonskog standarda osiguravaju se i provode programi kojima se povećava standard naše ustanove.				
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	- Zakon o ustanovama ("Narodne novine" broj 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08) - Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ("Narodne novine", br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 16/12, 86/12, 126/12 – pročišćeni tekst, 94/13 , 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20) - Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja ("Narodne novine", br. 63/08 i 90/10)				
PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA ZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI/ PROJEKTE :	Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu planirana su sredstva u iznosima kako slijedi:				
	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2026.	Plan 2027.	Plan 2028.
	01.	Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	10.500,00	10.500,00	10.500,00
	02.	Prehrana učenika	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	03.	Cjelodnevni boravak učenika	125.989,00	125.989,00	125.989,00
	04.	Građanski odgoj	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	05.	Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potr.	300,00	300,00	300,00
	06.	Školski medni dan	60,00	60,00	60,00
		Ukupno razdjel:	173.249,00	173.249,00	173.249,00

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

CILJ: Financiranjem školskih udžbenika omogućuje se olakšanje roditeljima, provođenjem projekta školska kuhinja učenici dobivaju topli obrok te odgovarajući psihofizički rast i razvoj i zdrave prehrambene navike. Cjelodnevni boravak učeniku omogućuje lakše svladavanje nastavnog gradiva. UPSHIFT se provodi u okviru UNICEF-ovog programa ZABUM

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Olakšanje nabave udžbenika	Sufinanciranjem udžbenika omogućuje se roditeljima lakša nabava udžbenika	Broj učenika	132	škola	140	140	140
broj učenika uključenih u prehranu	Povećanjem kvalitete svakodnevnog obroka u školskoj prehrani	Broj učenika	132	Evidencija školske prehrane e-dnevnik	132	132	132
Povećanje broja učenika u produženi boravak	Lakše svladavanje nastavnog gradiva	Broj učenika	43	Evidencija ugovora	43	43	43
Za budućnost mladih, izgradnja vještina 21.st.	timski rad, komunikacijske vještine, empatija, kreativnost, financijska pismenost	Broj učenika	7.-8. razred	škola	38	38	38

NAZIV PROGRAMA:	ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA																				
OPIS PROGRAMA:	Osnovna škola „Podrute“ provodi programe i aktivnosti u skladu sa važećim zakonima i propisima. Osnovno školsko obrazovanje obavezno je za svu djecu u dobi od šeste do petnaeste godine.																				
ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	- Zakon o ustanovama ("Narodne novine" broj 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08) - Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ("Narodne novine", br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 16/12, 86/12, 126/12 – pročišćeni tekst, 94/13 , 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20) - Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja ("Narodne novine", br. 63/08 i 90/10)																				
PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA ZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI/ PROJEKTE :	Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu planirana su sredstva u iznosu kako slijedi: <table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti/projekta</th><th>Plan 2026.</th><th>Plan 2027.</th><th>Plan 2028.</th></tr><tr><td>01.</td><td>Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje i</td><td>1.300.998,00</td><td>1.300.998,00</td><td>1.300.998,00</td></tr><tr><td>02.</td><td>Izgradnja i održavanje školskih objekata</td><td>2.000,00</td><td>2.000,00</td><td>2.000,00</td></tr><tr><td></td><td>Ukupno:</td><td>1.302.998,00</td><td>1.302.998,00</td><td>1.302.998,00</td></tr></table>	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2026.	Plan 2027.	Plan 2028.	01.	Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje i	1.300.998,00	1.300.998,00	1.300.998,00	02.	Izgradnja i održavanje školskih objekata	2.000,00	2.000,00	2.000,00		Ukupno:	1.302.998,00	1.302.998,00	1.302.998,00
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2026.	Plan 2027.	Plan 2028.																	
01.	Odgojno-obrazovno, administrativno i tehničko osoblje i	1.300.998,00	1.300.998,00	1.300.998,00																	
02.	Izgradnja i održavanje školskih objekata	2.000,00	2.000,00	2.000,00																	
	Ukupno:	1.302.998,00	1.302.998,00	1.302.998,00																	

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

CILJ: Povećati obrazovna postignuća učenika, međusobni odnosi i socijalne interakcije, stručno usavršavanje djelatnika škole, te didaktička sredstva i oprema

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Povećanje broja sati dopunske nastave za učenike sa poteškoćama u učenju	Povećanjem broja sati dopunske nastave za učenike sa poteškoćama u učenju pridonosi se poboljšanju kvalitete i učinkovitosti obrazovanja takvih	Broj učenika	14	škola	14	13	13
Rad na profesionalnom razvoju djelatnika	Permanentno stručno usavršavanje i upoznavanje novih strategija poučavanja	Broj djelatnika	45	škola	45	47	45

Predsjednik Školskog odbora:
Ratko Đakulović