

**OSNOVNA ŠKOLA MATIJA ANTUN
RELJKOVIĆ, CERNA
32272 CERNA, Šetalište dr. F. Tuđmana 3**

**III. IZMJENE I DOPUNE
FINANCIJSKOG PLAN OŠ MATIJA
ANTUN RELJKOVIĆ, CERNA
ZA 2025. GODINU**

OSNOVNA ŠKOLA MATIJA
ANTUN RELJKOVIĆ, CERNA
32272 CERNA
Šetalište dr. Franje Tuđmana 3

Broj RKDP: 10250
Razina: 31
Razdjel: 000
Matični broj: 03307794
OIB: 27935656585
Šifra djelatnosti: 8520

KLASA:400-02/25-01/3
URBROJ:2188-18-01-25-1

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA III. IZMIJENA
I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE
MATIJA ANTUN RELJKOVIĆ, CERNA
ZA 2025. GODINU

OBRAZLOŽENJE IZMJENA OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

1. Obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Predlažu se izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu. Izmjenama se predlaže povećanje prihoda u iznosu 510.657,54 EUR u odnosu na usvojen financijski plan te prihodi sad iznose 1.829.934,55 EUR. Planirani rashodi od 1.321.777,01 EUR povećavaju se za 507.015,38 EUR te nakon izmjene rashodi poslovanja su 1.828.792,39 EUR. Razlikom od 1.142,16 eura planira se pokriti iz manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2024. godine.

Razred i naziv	Plan 2025.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2025.
1	2	3	4
PRIHODI UKUPNO	1.319.277,01	510.657,54	1.829.934,55
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.319.277,01	510.657,54	1.829.934,55
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.321.777,01	507.015,38	1.828.792,39
3 RASHODI POSLOVANJA	1.269.827,01	508.325,38	1.778.152,39
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	51.950,00	-1.310,00	50.640,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-2.500,00	3.642,16	1.142,16

Povećanje prihoda na skupini 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna radi se o povećanju pomoći za financiranje plaća i materijalnih prava djelatnika te nabavu udžbenika, lektire i psihodijagnostičkih sredstava.
Do izrade izmjena i dopuna financijskog plana nismo imali ostvarenih prihoda od imovine te smo izmjenama planirali smanjenje na skupini 64 Prihodi od imovine.

Povećanje prihoda na skupini 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada odnosi se na povećanje uplata roditelja za izlete učenika.

Povećanje prihoda na skupini 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima u iznosu od 4.692,16 eura odnosi se na povećanje prihoda od najama dvorane i učionice te na povećanje temeljem kapitalnih donacija od trgovačkih društava.

Povećanje prihoda na skupini 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza u iznosu od 3.045,39 eura odnosi se na povećanje općih (materijalnih) troškova, povećanje prihoda za tekuće i investicijsko održavanje škole, i za povećanje tekućih pomoći. Na skupini 67 izmjenama smo smanjili prihode za isplatu plaće za pomoćnike u nastavi. Izvornim planom planirali smo dva pomoćnika u nastavi, dobili smo samo jednog pa smo izmjenama smanjili prihode i rashode za isplatu plaće za pomoćnike u nastavi.

Izmjenama i dopunama financijskog plana predlažu se ukupni rashodi u iznosu od 1.828.792,39 eura što je povećanje od 507.015,38 eura u odnosu na planirano financijskim planom za 2025. godinu. Rashodi poslovanja se povećavaju za 508.325,38 eura od toga 495.647,88 odnosi se na rashode za zaposlene (povećanje rashoda za isplatu plaća i materijalnih primanja zbog povećanja osnovice za isplatu plaća) te 11.184,50 povećanje materijalnih rashoda (struja, plin). Kod financijskih rashoda došlo je do smanjenja od 7,00 eura. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade došlo je do povećanja u odnosu na izvorni plan iz razloga što smo zbog novih učenika morali nabaviti veći broj udžbenika od planiranih. Kod rashoda za nabavku nefinancijske imovine došlo je do smanjenja u iznosu od 1.310 eura te su sad 20.890,00 eura. Navedeno smanjenje najvećim djelom se odnosi na smanjenje rashoda za nabavku obveznih udžbenika za učenike. Izvornim planom je planirano je nabavka većeg broja trajnih udžbenika. Prijedlog rashoda temelji se na izvorima financiranja; određenim limitima nadležnog proračuna za opće prihode, planiranim vlastitim prihodima, pomoći temeljem važećeg temeljnog i granskog kolektivnog ugovora i odlukama Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih, dugogodišnjim projektima Sheme školskog voća i Pomoćnika u nastavi, godišnjem planu Škole i školskom kurikulumu, očekivanim poslovnim aktivnostima, financijskim pokazateljima izvršenih rashoda u prethodnim godinama, tržišnim pokazateljima i dostupnim informacijama. Viškom prihoda poslovanja planira se pokriti manjak od nefinancijske imovine iz prethodne godine. U skladu sa proračunskim ograničenjima, predloženi plan uspostavlja ravnotežu između mogućnosti i potreba.

2. Preneseni višak ili manjak

Škola je iz prethodnih godina prenijela višak prihoda poslovanja od 10.556,43 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 11.698,59 eura. Raspodjelom rezultata u 2025. godini ostaje manjak od prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.142,16 eura koje planiramo pokriti viškom prihoda poslovanja.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

U posebnom dijelu izmjena i dopuna financijskog plana sadržani su programi rada škole dodatno razrađeni kroz aktivnosti rada.

Program 1023 Financiranje školstva izvan županijskog proračuna povećani su u iznosu od 504.029,99 eura i sastoji se od aktivnosti:

Aktivnost A1023 01 Vlastiti prihodi – osnovno školstvo povećanje u iznosu od 504.029,99 eura a odnose se na:

- Izvor financiranja 31 Vlastiti prihodi se izvršavaju sukladno Pravilniku o načinu korištenja vlastitih prihoda i sastoje se od materijalnih troškova, financijskih rashoda i ostalih rashoda te rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
- Izvor financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene odnosi se na rashode za izlete učenika, naknade za učinjenu štetu na imovini škole financirane od roditelja učenika
- Izvor financiranja 51 Ostale pomoći – odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.
- Izvor financiranja 61 Donacije - odnose se na materijalne rashode (dnevnice učiteljima) i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (kapitalne donacije opreme).
- Izvor financiranja 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja - odnose se na materijalne rashode tj. rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata te postrojenja i opreme.

Program 1052 Javne potrebe u odgojno-obrazovnom sustavu VSŽ u smanjenje u iznosu od -4.431,11 eura i sastoji se od aktivnosti:

Aktivnost A1052 07 Pomoćnik u nastavi 8.

- Izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici – odnosi se na rashode za dar zaposlenicima
- Izvor financiranja 51 Ostale pomoći – odnosi se na rashode za zaposlene i materijalne rashode (liječnički pregled)
- Izvor 52 Pomoći EU – odnosi se na rashode za zaposlene i materijalne rashode (liječnički pregled)

Tekući projekt T1052 02 Organizacija natjecanja i nagrade učenicima i mentorima (OŠ i SŠ)

- Izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici odnosi se na nagrade mentorima za osvojene rezultate na natjecanjima

Tekući projekt T1052 05 Školska prehrana

- Izvor financiranja 51 Ostale pomoći – Materijalni rashodi

Aktivnost A1052 09 Školski medni dan

- Izvor financiranja 51 Ostale pomoći – Materijalni rashodi

Tekući projekt T1052 03 Školska shema voća i povrća i mlijeka

- Izvor financiranja 51 Ostale pomoći – materijalni rashodi
- Izvor financiranja 52 Pomoći EU - materijalni rashodi

Tekući projekt T1052 07 Higijenske potrepštine (Projekt MROSP-a)

- Izvor financiranja 51 Ostale pomoći – Ostali rashodi

Aktivnost A1052 04 Tekuće pomoći za poboljšanje uvjeta rada OŠ i SŠ VSŽ

- Izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici – materijalni rashodi

Kapitalni projekt K1052 02 Osiguranje uvjeta za prelazak škola na rad u jednoj smjeni

- Izvor financiranja 51 Ostale pomoći – dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Program 1054 Financiranje OŠ prema minimalnom standardu povećanje u iznosu od 7.416,50 eura i sastoji se od aktivnosti:

Aktivnost A01 Financijski i materijalni rashodi (stvarni troškovi)

- Izvor financiranja 48 Prihodi za posebne namjene – DEC - rashodi za zaposlene, materijalni rashodi

Aktivnost A02 Opći troškovi (materijalni troškovi)

- Izvor financiranja 48 Prihodi za posebne namjene – DEC - materijalni rashodi, financijski rashodi

Kapitalni projekt K01 Izgradnja, rekonstrukcija, adaptacija i opremanje objekata OŠ

- Izvor financiranja 48 Prihodi za posebne namjene – DEC - rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Kapitalni projekt K02 Tekuće, hitno i plansko održavanje objekata i opreme

- Izvor financiranja 48 Prihodi za posebne namjene – DEC - materijalni rashodi

U sklopu redovnog programa obrazovanja u predloženi financijski plan uključeni su troškovi plaća i materijalnih prava svih zaposlenika, redovni režijski troškovi, potreban materijal za nastavni proces i redovno održavanje škole, troškovi službenih putovanja koje su pravo i obveza svakog nastavnika, troškovi školskih sportskih natjecanja, troškovi voća te mlijeka i mliječnih proizvoda za učenike u sklopu Sheme školskog voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda, Mednog dana i svi ostali potrebni troškovi vezani uz aktivnosti u godišnjem planu i programu škole.

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nabavu obveznih udžbenika učenicima i opremanje knjižnice lektirnom građom i opreme koja je potrebna redovnom poslovanju škole.

Cilj projekta Pomoćnik u nastavi 8.: „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.

Glavni ciljevi projekata Prehranu učenika u osnovnim školama u Hrvatskoj su osiguravanje pristupa zdravim, nutritivno uravnoteženim obrocima za svu djecu te poticanje usvajanja pravilnih prehrambenih navika radi poboljšanja cjelokupnog zdravlja. Osmi glavnog cilja tu su i poboljšanje nutritivnog statusa osiguravanje obroka koji su u skladu s Nacionalnim smjernicama za prehranu učenika u osnovnim školama, koje propisuju normative za unos hranjivih tvari, suzbijanje siromaštva i socijalne isključenosti pružanje besplatnih obroka djeci u riziku od siromaštva kako bi se osiguralo da svako dijete ima barem jedan kvalitetan obrok dnevno, čime se smanjuje socijalna nejednakost, edukacija o zdravoj prehrani kroz radionice, edukativne materijale i praktične aktivnosti (npr. pripremanje zdravih obroka) podići svijest učenika, roditelja i nastavnika o važnosti pravilnog izbora namirnica i utjecaja prehrane na zdravlje, rast i razvoj, Formiranje dugoročnih zdravih navika poticanje učenika na povećanje unosa svježeg voća, povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda te smanjenje konzumacije hrane bogate mastima, šećerima i soli, čime se preventivno djeluje na bolesti povezane s prehranom u kasnijoj dobi, Poboljšanje koncentracije i uspjeha u školi dokazano je da pravilna prehrana poboljšava kognitivne funkcije i koncentraciju, što izravno utječe na bolji školski uspjeh učenika te Razvoj svijesti o održivosti neki projekti, imaju za cilj i educiranje o održivosti i odgovornoj potrošnji hrane. Sveobuhvatni cilj je stvoriti okruženje u kojem djeca razvijaju pozitivan odnos prema hrani i usvajaju navike koje će im koristiti tijekom cijelog života. Projekt se financira iz Državnog proračuna.

Cilj projekta shema školskog voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda, odnosno dodjela besplatnih obroka voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda, učenicima je povećanje unosa svježeg voća i povrća i mlijeka 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 i mlijeka te edukacija učenika u cilju smanjenja otpada od hrane.

Od 2019. škola sudjeluje u projektu Školskog mednog dana. Svrha Programa školskog mednog dana je educiranje djece i njihovih roditelja o važnosti konzumiranja meda kao i uključivanja meda u prehranu, a slijedom čega će se osigurati stvaranje boljih uvjeta za pozicioniranje meda hrvatskih pčelinjaka na tržištu. Potreba za Programom školskog mednog dana proizlazi također iz činjenice da je u ranoj razvojnoj fazi djece moguće oblikovati prehrambene navike djece s ciljem trajnog povećanja udjela meda u njihovoj prehrani. Program školskog mednog dana provodi se na čitavom teritoriju Republike Hrvatske u prvim razredima osnovnih škola. Sredstva za provedbu projekta osigurana su iz sredstava Ministarstva poljoprivrede.

Temeljem Odluke o kriterijima i načinu dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike od 2023. godine financira nabavku higijenskih potrepština za djevojčice od 5. do 8. razreda osnovnih škola. Nakon primljenih sredstava škola provodi nabavu higijenskih potrepština te ih dijeli učenicama od 5. do 8. razreda.

Donacije obuhvaćaju financiranje troškova odlaska nastavnika na ekskurzije učenika, financiranje školskih sportskih natjecanja i donaciju dugotrajne imovine.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja - odnose se na materijalne rashode tj. rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata te postrojenja i opreme temeljem isplata šteta od osiguranja.

Vlastiti prihodi, odnosi se na financiranje troškova koji nisu financirani iz drugog izvora a koji su nužni za održavanje redovnog poslovanja škole i provođenje aktivnosti iz godišnjeg plana i programa Škole. Škola ostvaruje vlastite prihode od zakupa i najma prostora škole te najma školske sportske dvorane.

IZVJEŠTAJI O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI IZ NADLEŽNOSTI PRORAČUNSKOG KORISNIKA U PRETHODNOJ GODINI

U drugoj polovini svake kalendarske godine, Škola ukazuje mogućnost za nabavu robe, usluga ili radova koje su nastavnicima i stručnim suradnicima potrebne radi obavljanja posla i/ili poboljšanja uvjeta na radnome mjestu i u skladu s tim se izrađuje financijski plan za slijedeću godinu. Pokazatelj učinka br. 1 je postotni broj realiziranih zahtjeva za nabavom roba, usluga ili radova potrebnih za nastavni proces u odnosu na broj traženih. Ciljana vrijednost je 90% koja je i ostvarena, a time smo dokazali da je financijski plan usklađen sa potrebama i ciljevima Škole.

Broj zahtjeva za nabavom	Broj realiziranih zahtjeva	Indeks
10	10	100%

Ulaganjem u opremu za nastavni proces postižu se bolji rezultati i veće zadovoljstvo i motiviranost učenika i nastavnika na rad u suvremeno opremljenom prostoru za učenje. Pokazatelj učinka br. 2 je povećanje opremljenosti učionica radi podizanja kvalitete nastavnog

procesa. Ciljana vrijednost je nastavak ulaganja u opremu sukladno Državnom pedagoškom standardu osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja, što je u 2025.g. i ostvareno.

Oprema	2024.	2025.
Ulaganja u opremu	31.666,65	44.526,08

Stručno usavršavanje nastavnika je pravo i radna obveza kako bi mogao učinkovito i visokokvalitetno obavljati odgojno-obrazovnu djelatnost. Pokazatelj učinka br. 3 je postotni udio broja nastavnika kojima je u kalendarskoj godini financiran odlazak na stručno usavršavanje u odnosu na ukupan broj zahtjeva nastavnika za odlazak na stručno usavršavanje. 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
55	55	100%

U proteklom razdoblju redovita nastava odvijala se sukladno važećim nastavnim planovima i programima. Naglasak je bio na razvijanju socijalnih, emocionalnih i komunikacijskih vještina učenika te na poticanju njihove samostalnosti i odgovornosti u učenju. Od ukupno 297 učenika njih 142 su školsku godinu završili s odličnim uspjehom, 121 učenik s vrlo dobrim i 34 s dobrim uspjehom. Ostvareni su zapaženi rezultati na školskim, županijskim i državnim natjecanjima.



Ravnatelj:

Mato Bošković, prof.