

REPUBLIKA HRVATSKA

Krapinsko - zagorska županija

Osnovna škola Antuna Mihanovića Petrovsko

Petrovsko 58A, 49234 Petrovsko

BR. RKP: 15874

RAZINA : 31

RAZDJEL: nema razdjela

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8520 – Osnovno obrazovanje

2. OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OSNOVNE ŠKOLE ANTUNA MIHANOVIĆA PETROVSKO ZA 2026. GODINU

Sukladno odredbama Zakona o proračunu, Zakona o fiskalnoj odgovornosti te Pravilnika o proračunskim klasifikacijama, izrađene su I. izmjene i dopune Financijskog plana Osnovne škole Antuna Mihanovića Petrovsko za 2026. godinu.

Predloženim izmjenama i dopunama planiraju se ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci u iznosu od 1.813.252,31 EUR. U odnosu na izvorno usvojeni financijski plan za 2026. godinu, plan je povećan za 193.576,99 EUR odnosno 12 %.

Osnovni razlozi I. Izmjene i dopune Proračuna Osnovne škole Antuna Mihanovića Petrovsko za 2026. godinu su:

- usklađenja prihoda i rashoda s ostvarenim rezultatom poslovanja za 2025. godinu,
- usklađenje decentraliziranih sredstava prema odluci osnivača,
- usklađenja sredstava za plaće i materijalna prava zaposlenika,
- usklađenja planiranih sredstava za projekt rekonstrukcije i dogradnje škole,
- preraspodjele sredstava unutar pojedinih aktivnosti i izvora financiranja.

Sukladno članku 38. Zakona o proračunu čelnik proračunskog korisnika dužan je prije dostave nadležnom upravnom tijelu organizacijske klasifikacije uputiti prijedlog financijskog plana upravljačkom tijelu na usvajanje.

2.1. Obrazloženje prihoda i primitaka

Ukupni prihodi i primici planiraju se u iznosu od 1.813.252,31 EUR. U nastavku se daje pregled promjena na pozicijama prihoda i primitaka po izvorima financiranja:

2.1.1 Prihodi iz nadležnog proračuna Krapinsko-zagorske županije (1.1. i 5.0.3.)

Kod prihoda iz županijskog proračuna evidentirane su značajnije promjene u odnosu na početni plan.

Planirana sredstva za izradu projektno-tehničke dokumentacije smanjuju se s 150.000,00 EUR na 50.000,00 EUR budući da su potrebna sredstva osigurana iz drugih izvora financiranja. Istodobno se povećavaju sredstva za adaptaciju Područne škole Slatina u iznosu od 20.000,00 EUR kako bi se omogućilo nesmetano odvijanje nastave tijekom provedbe projekta rekonstrukcije i dogradnje matične škole.

Decentralizirana sredstva za financiranje materijalnih i financijskih rashoda redovitog poslovanja škole usklađena su s odlukama osnivača te su neznatno smanjena u odnosu na početni plan.

2.1.2. Vlastiti prihodi (3.1.9)

Vlastiti prihodi planirani su u iznosu od 150,00 EUR te se u odnosu na početni plan ne mijenjaju.

2.1.3. Prihodi za posebne namjene (4.3.9)

Kod prihoda za posebne namjene evidentiran je preneseni višak iz prethodnog razdoblja u iznosu od 5.443,46 EUR, sukladno utvrđenom rezultatu poslovanja za 2025. godinu i podacima iz godišnjih financijskih izvještaja.

2.1.4. Prihodi iz državnog proračuna (5.0.119.)

Prihodi iz državnog proračuna povećavaju se za približno 8%, prvenstveno zbog povećanja sredstava za plaće zaposlenika i ostvarivanja prava zaposlenih temeljem kolektivnih ugovora i drugih propisa.

Planirani prihodi Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih iznose 1.171.773,67 EUR, što predstavlja povećanje od 85.633,67 EUR u odnosu na početni plan.

Istodobno je izvršeno usklađenje prenesenog manjka i viška sredstava prema utvrđenom rezultatu poslovanja za 2025. godinu. Manjak od šk. kuhinje, plaća za prosinac a višak je za nabavu psihodijagnostičkih sredstava.

2.1.5. Sredstva za projekt rekonstrukcije i dogradnje škole (5.8.111 i 5.8.119)

Za aktivnosti vezane uz projekt rekonstrukcije i dogradnje Osnovne škole Antuna Mihanovića Petrovskom planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 372.326,75 EUR kroz izvore financiranja 5.8.111 i 5.8.119.

Sredstva su namijenjena financiranju projektno-tehničke dokumentacije, najma kontejnera te ostalih aktivnosti povezanih s pripremom i provedbom projekta.

2.1.6. Donacije (6.1.9)

Plan donacija smanjuje se s obzirom na dosadašnje ostvarenje i procjenu prihoda do kraja godine. Prihodi od donacija planiraju se u iznosu od 300,00 EUR. Preneseni višak iz prethodnih

godina u iznosu od 977,10 EUR planira se utrošiti za provedbu školskih projekata, aktivnosti učenika te nabavu potrebnog potrošnog materijala.

3. OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 1.813.252,31 EUR te su usklađeni s planiranim prihodima i izvorima financiranja.

3.1. Rashodi za redovnu djelatnost škole

Materijalni i financijski rashodi planirani su na temelju dosadašnjeg izvršenja i procjene troškova do kraja godine.

Financijski rashodi smanjeni su zbog ukidanja vlastitog žiro računa škole i prelaska na objedinjeno poslovanje preko osnivača, čime prestaje obveza plaćanja određenih bankarskih naknada.

3.2. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene usklađeni su s planiranim sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih te uključuju plaće, materijalna prava zaposlenika i ostale propisane obveze.

3.3. Projekti i posebni programi

U okviru dopunskih i posebnih programa nastavlja se provedba projekta Baltazar te financiranje rada pomoćnika u nastavi.

Planirana su i sredstva za nabavu opreme te podmirenje materijalnih rashoda potrebnih za kvalitetno odvijanje nastavnog procesa.

3.4. Rashodi financirani iz viškova prethodnih godina

Preneseni viškovi koriste se za financiranje aktivnosti učenika, školskih projekata, nabavu nastavnih materijala i druge rashode koji doprinose unapređenju kvalitete odgojno-obrazovnog rada.

4. Obrazloženje posebnog dijela

Izvor 1.1. Opći prihodi i primitci smanjuju se:

- Plan: 289.405,09 EUR
- Rebalans: 209.353,35 EUR
- Smanjenje: 80.051,74 EUR
- Indeks: -27,66 %

Povećanje pomoći iz državnog proračuna

Prihodi iz skupine 63 – pomoći povećavaju se:

- Plan: 1.273.157,07 EUR
- Rebalans: 1.359.273,67 EUR
- Povećanje: 86.116,60 EUR

Najveći dio odnosi se na:

- povećanje sredstava za plaće zaposlenika,
- materijalna prava zaposlenih,

- otpremnine,
- usklađenje s odlukama Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.

Najveći razlog je smanjenje planiranih sredstava za projektno-tehničku dokumentaciju (PTD), koja se sada financira iz drugih izvora.

Projekt rekonstrukcije i dogradnje škole

U financijskom planu vidljivo je da se za projekt rekonstrukcije i dogradnje škole planiraju sredstva u ukupnom iznosu od:

185.326,75 EUR

187.000,00 EUR

Ukupno: 372.326,75 EUR

Adaptacija Područne škole Slatina

U obrazloženju navodite povećanje od 20.000 EUR za adaptaciju Područne škole Slatina radi organizacije nastave tijekom provedbe projekta dogradnje škole.

Preneseni rezultat poslovanja

Kod rebalansa je evidentirano:

- višak za prehranu učenika,
- višak donacija,
- manjak za školsku kuhinju i plaće za prosinac,
- ukupno usklađenje rezultata poslovanja za 2025. godinu.

Rezultat poslovanja iz prethodnog razdoblja

U I. izmjene i dopune Financijskog plana uključen je preneseni višak odnosno manjak prihoda i primitaka utvrđen Godišnjim financijskim izvještajima za 2025. godinu. Usklađenje rezultata poslovanja izvršeno je po pojedinim izvorima financiranja te je uključeno u plan prihoda i rashoda za 2026. godinu.

ZAKLJUČAK

Predloženim I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu osigurava se realnije planiranje prihoda i rashoda sukladno ostvarenim rezultatima poslovanja, odlukama osnivača i aktualnim potrebama škole.

Najznačajnije promjene odnose se na usklađenje sredstava za projekt rekonstrukcije i dogradnje škole, povećanje sredstava za plaće zaposlenika, uključivanje rezultata poslovanja iz prethodne godine te preraspodjelu sredstava radi učinkovitijeg izvršavanja planiranih aktivnosti.

Predložene I. izmjene i dopune Financijskog plana ne mijenjaju opseg i kvalitetu planirane odgojno-obrazovne djelatnosti škole. Izmjene se prvenstveno odnose na usklađenje financijskog plana s ostvarenim rezultatom poslovanja za 2025. godinu, usklađenje sredstava za plaće i materijalna prava zaposlenika, promjene u financiranju projekta rekonstrukcije i dogradnje škole te preraspodjelu sredstava prema odlukama osnivača i stvarnim potrebama poslovanja. Predloženim izmjenama osigurava se zakonito, namjensko i učinkovito korištenje proračunskih sredstava tijekom 2026. godine.



Predlaže se Školskom odboru usvajanje I. izmjena i dopuna Financijskog plana Osnovne škole Antuna Mihanovića Petrovsko za 2026. godinu.

U Petrovskom, 27.05.2026

Predsjednica školskog odbora

Marta Klarić Adanić

Marta Klarić Adanić



KLASA: 400-02/26-01/01

URBROJ: 2140-76/03-26-02