



O Š ANTUNA KANIŽLIĆA, POŽEGA
Antuna Kanižlića 2, 34000 Požega

Broj RKP-a: 09771

Matični broj škole: 03310108

OIB škole: 03089519494

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520 – Osnovno obrazovanje

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

I. UVOD

Prema Uputama za izradu proračuna Grada Požege i financijskih planova proračunskih korisnika za razdoblje 2025.-2027. godine dobivenih od Upravnog odjela za financije i proračun (KLASA 400-01/24-06/4 URBROJ:2177-1-08/01-24-2) od 30. rujna 2024. godine izradili smo prijedlog Financijskog plana OŠ „Antun Kanižlić“ Požega za 2025. godinu i projekcije za 2026. 2027. godinu.

Prijedlog Financijskog plana Osnovne škole Antun Kanižlić za razdoblje 2025.-2027. godine izrađen je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja. Planiranja proračuna izrađeno je u skladu sa Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj: 118/18,83/23) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine, broj 95/19.)

Sukladno članku 26. Zakonu o proračunu Grad Požega donio je temeljne makroekonomske pretpostavke za izradu prijedloga proračuna na temelju trenutno dostupnih makrekonomske projekcija za 2025.-2027. koje je objavila Hrvatska narodna banka u svom priopćenju za lipanj 2024.

Izrada financijskih planova zasniva se na proračunskim načelima zakonitosti, ispravnosti, točnosti, uravnoteženosti, načela jedne godine i transparentnosti.

Financijski plan Osnovne škole Antun Kanižlić čine prihodi i primici te rashodi i izdaci

raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži: obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana u slučaju da isti postoji. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

II. OPĆI DIO

1. OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA ZA 2025. I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

Prijedlog proračuna Osnovne Škole Antuna Kanižlića planiran je je u iznosu 2.598.190,00 €, a projekcije za 2026. i 2027. godinu planirane su u iznosu 2.559.350,00 €.

Tablica 1. Struktura proračuna za razdoblje 2025. - 2027. godine prema osnovnoj klasifikaciji sa usporedbom izvršenja 2023. i plan za 2024. (II. Rebalans)

	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
PRIHODI UKUPNO	1.793.010	2.381.787	2.598.190	2.559.350	2.559.350
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.793.010	2.381.787	2.598.190	2.559.350	2.559.350
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE					
RASHODI UKUPNO	1.784.154	2.381.787	2.598.190	2.559.350	2.559.350
3 RASHODI POSLOVANJA	1.726.684	2.330.457	2.563.490	2.524.650	2.524.650
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	57.470	51.330	34.700	34.700	34.700
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	8.856	0	0	0	0

1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja planirani su u ukupnom iznosu od 2.559.350,00 €, a projekcije za 2026. i 2027. godinu iznose 2.559.350,00 €.

Tablica 2. Prihodi za razdoblje 2025.-2027. godine prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
UKUPNO PRIMICI	2.559.350	2.559.350	2.559.350
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	295.400	295.400	295.400
1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	112.400	112.400	112.400
1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	183.000	183.000	183.000
3 VLASTITI IZVORI	200	200	200
3.3. VLASTITI PRIHODI	200	200	200
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	34.800	34.800	34.800
4.5. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	34.800	34.800	34.800
5. POMOĆI	2.217.450	2.217.450	2.217.450
5.2. POMOĆI	2.217.450	2.217.450	2.217.450
6. DONACIJE	11.500	11.500	11.500
6.3. DONACIJE	11.500	11.500	11.500

Najveći udio imaju prihodi iz državnog proračuna u iznosu od 2.217.450,00 € što čine prihodi za financiranje plaća zaposlenih, prihodi za podmirenje troškova besplatne prehrane učenika, prihodi za financiranje rada Županijskih stručnih vijeća, nabavu udžbenika te ostali prihodi.

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od 295.400,00 €. Ovi prihodi odnose se na prihode za zakonske standarde u osnovnom školstvu, za iznadzakonskog standard u školstvu, kapitalno ulaganje i tekuće i investicijsko održavanje u školstvu. Ostvaruju se iz gradskog proračuna temeljem Odluke o financiranju decentraliziranih funkcija u obrazovanju, temeljem drugih Odluka koje donosi Osnivač. Koriste se za pokriće rashoda za redovno poslovanje i manjim dijelom za opremu škole i dodatna ulaganja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planiraju se u iznosu od 34.800,00 €. Riječ je o prihodima po posebnim propisima koji se odnose na ostale nespomenute prihode, a koje najvećim dijelom čine prihodi od sufinanciranja roditelja za produženi boravak i ručak, refundaciju štete.

Prihodi od imovine odnose se na prihode za kamate za oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 200,00 €.

Prihodi od donacija najvećim dijelom čine prihodi za provedbu humanitarnih akcija („Marijini obroci“, „Božićni sajam“), kojim se financiraju obroci u Africi za gladnu djecu te pomoć siromašnim učenicima u školi. Planiranu su u iznosu 11.500,00 €.

Tablica 3. Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred/ skupina	Naziv	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
	PRIHODI	2.559.350	2.559.350	2.559.350
6	PRIHODI POSLOVANJA	2.559.350	2.559.350	2.559.350
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.217.450	2.217.450	2.217.450
64	Prihodi od imovine	200	200	200
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknada	34.800	34.800	34.800
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te priženih usluga i prihodi od donacija	11.500	11.500	11.500
67	Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	295.400	295.400	295.400
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi			

1.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani financijskim planom za razdoblje 2025.-2027. godine.

1.2. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planirani su u ukupnom iznosu 2.559.350,00 €, a projekcije za 2026. i 2027. godinu također u istom iznosu 2.559.350,00 €.

Tablica 4. Rashodi za razdoblje 2025.-2027. godine prema izvorima financiranja

Brojčana oznaka i naziv	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
UKUPNO IZDACI	2.559.350	2.559.350	2.559.350
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	295.400	295.400	295.400
<i>1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	112.400	112.400	112.400
<i>1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	183.000	183.000	183.000

3 VLASTITI IZVORI	1.500	200	200
3.3. VLASTITI PRIHODI	200	200	200
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	52.800	34.800	34.800
4.5. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	34.800	34.800	34.800
5. POMOĆI	2.232.990	2.217.450	2.217.450
5.2. POMOĆI	2.217.450	2.217.450	2.217.450
6. DONACIJE	15.500	11.500	11.500
6.3. DONACIJE	11.500	11.500	11.500

2.2.1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi za zaposlene planirani su u ukupnom iznosu od 2.152.100,00 €. U ovoj skupini rashoda planirane su bruto plaće zaposlenika, ostali rashodi za zaposlene te doprinosi na plaće.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu 327.750,00 €, obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja koji se najvećim dijelom financiraju iz gradskog proračuna, rashode produženog boravka, ručka financiranih od roditelja i prijevoza zaposlenika na posao i s posla koji se financira iz državnog proračuna. Navedena skupina rashoda obuhvaća rashode za nabavu uredskog materijala, energiju, materijal i sirovine, tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar, rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, promidžbe i informiranja, zdravstvene, računalne i ostale usluge, premije osiguranja, reprezentacije i članarine.

Financijski rashodi planirani su u iznosu 900,00 €, odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa i zatezne kamate.

Naknade građanima i kućanstvima planirane su u iznosu 35.000,00 €, a odnose se na nabavu radnih bilježnica.

Ostali rashodi planirani su u iznosu 8.900,00 €, a najvećim dijelom odnose se na provedbu humanitarne akcije te uplatu humanitarnim organizacijama.

Tablica 5. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred/ skupina	Naziv	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
	RASHODI	2.559.350	2.559.350	2.559.350
3	RASHODI POSLOVANJA	2.524.650	2.524.650	2.524.650
31	Rashodi za zaposlene	2.152.100	2.152.100	2.152.100
32	Materijalni rashodi	327.750	327.750	327.750
34	Financijski rashodi	900	900	900

37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	35.000	35.000	35.000
38	Ostali rashodi	8.900	8.900	8.900
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	34.700	34.700	34.700
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	34.700	34.700	34.700

2.2.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 34.700,00 €, a odnose se najvećim dijelom za nabavu udžbenika koji nisu radni i vode se kao imovina škole. Ostali rashodi se odnose na nabavu uredske opreme i namještaja, računalne opreme. Planirali smo i nabavu knjiga – lektira za školsku knjižnicu. Navedeni rashodi planiraju se realizirati iz državnog proračuna – nabava udžbenika i lektire, te nabava dijela lektire iz Gradskog proračuna.

2.3. PRENESENI REZULTAT

Višak/manjak iz prethodnih godina koji će se pokriti/rasporediti iznosi 38.840,00 €, a riječ je o višku koji je planiran za 2025. godinu te se navedeni procijenjeni višak planira u potpunosti utrošiti.

3. RAČUN FINANCIRANJA

U računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanje te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

OOBRAZLOŽEJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRPRAČUNSKOG KORISNIKA

Djelokrug rada škole kao proračunskog korisnika je osnovno obrazovanje što obuhvaća obrazovanje učenika od prvog do osmog razreda . Osnovna škola Antuna Kanižlića smještena na adresi Antuna Kanižlića 2 - Matična škola, a Područna škola nalazi se u Vidovcima, Stjepana Radića 1. Učenici su organizirani u razredne odjele kojih je 20 u MŠ, te 4 razrednih odjela u PŠ Vidovci. Ukupan broj učenika je 425 od toga 54 je u PŠ Vidovci.

Nastava u dvije smjene organizirana je u MŠ dok u PŠ Vidovci nastava je u jednoj smjeni. U skladu s Godišnjim planom i programom izrađenom na osnovu uputa Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa nastava se odvija kao redovna , izborna, dodatna i dopunska.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA ŠKOLSKE USTANOVE

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem učitelja (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu,
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte, priredbe i manifestacije,
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika, nastavnika i roditelja,
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz razna školska natjecanja,
- podizanjem kulture škole i duhovne baštine (izvanučionička nastava, izleti, ekskurzije)
- stvaranje humanog ozračja.

Poticat se se kvalitetna komunikacija na relaciji učitelj - učenik - roditelj, učenik - učenik, te zaposlenika međusobno kroz zajedničke aktivnosti i druženja.

Slobodne aktivnosti bit će organizirane preko raznih grupa koje djeluju u školi. Rad skupina u slobodnim aktivnostima predstavlja se tijekom božićne priredbe i Dana škole te kroz ostale aktivnosti tijekom godine.

Učitelji i nastavnici su se dužni tijekom školske godine aktivno usavršavati na individualnim i organiziranim stručnim usavršavanjima, sudjelovati na seminarima i stručnim skupovima. Stručno usavršavanje također obvezuje ravnatelja i stručne suradnike pedagoškog i administrativnog profila.

9771 OŠ "ANTUNA KANIŽLIĆA"	2025.	2026.	2027.
<i>PROGRAM 6000 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA</i>	<i>112.400,00</i>	<i>112.400,00</i>	<i>112.400,00</i>
<i>PROGRAM 7000 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA - IZNAD ZAKONSKI STANDARD</i>	<i>2.485.790,00</i>	<i>2.446.950,00</i>	<i>2.446.950,00</i>
<i>UKUPNO</i>	<i>2.598.190,00</i>	<i>2.559.350,00</i>	<i>2.559.350,00</i>

NAZIV PROGRAMA:REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA – ZAKONSKI STANDARD

OPIS PROGRAMA

Usmjerena je na obrazovanje učenika u osnovnoj školi, poticanje učenika na izražavanje njihove kreativnosti i sposobnosti kroz slobodne aktivnosti, natjecanja prijave na literarne i likovne natječaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi. Kroz ovaj program osiguravaju se sredstva za opće troškove osnovnih škola, trošak energenata, sredstva za materijal, dijelove i usluge tekućeg i investicijskog održavanja, liječnički pregled zaposlenika.

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine, broj: 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 98/19., 64/20. i 151/22., 155/23., 156/23.),
- Zakon o proračunu (Narodne novine, broj: 144/21.),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, broj: 26/10, 4/24),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj: 24/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20., 158/23.),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj : 111/18 i 83/23)
- Uredba o sastavljanju i predaju Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine, broj:95/19)
- Statut Škole,
- Školski kurikulum OŠ Antuna Kanižlića,
- Godišnjem planu i programu rada za školsku godinu 2024.-2025. te
- Uputa za izradu proračuna.

PROGRAM 6000 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA	2025.	2026.	2027.
Aktivnost A600001 OSNOVNA AKTIVNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA	107.900,00	107.900,00	107.900,00
Kapitalni projekt K600001 NABAVA OPREME U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Kapitalni projekt K600003 NABAVA KNJIGA U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	500,00	500,00	500,00
UKUPNO	112.400,00	112.400,00	112.400,00

A600001 Osnovna aktivnost – planirana sredstva za financiranje aktivnosti iznose 107.900,00 €, a odnose se na materijalne rashode, financijske rashode te ostale rashode.

K600001 Nabava opreme - odnosi se na troškove nabave računalne opreme, uredskog namještaja, te uređaja potrebnih za kvalitetnije obavljanje djelatnosti u iznosu od 4.000,00 €.

K600003 Nabava knjiga – odnosi se na troškove nabave knjiga potrebnih za kvalitetnije obavljanje djelatnosti iz decentraliziranih izvora u iznosu od 500,00 €.

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	PLAN 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
Školski projekti i aktivnosti	Učenike se potiče na izražavanje, kreativnost i sposobnosti	projekt	30	35	35	35
Broj učenika uključenih u školske projekte i aktivnosti	Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnosti	učenik	280	300	300	300
Osvojena mjesta (prva tri) na županijskim i državnim natjecanjima	Uz to što se učenike potiče na izražavanje sposobnosti kroz ovakve aktivnosti testira se kvaliteta rada nastavnika s nadarenim učenicima	učenik	31	40	40	40

NAZIV PROGRAMA: REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA – IZNAD ZAKONSKI STANDARD

Program je usmjeren na osiguranje sredstava kako bi se omogućilo učenicima prvih i drugih razreda da koriste produženi boravak u školi financiranjem dva (2) učitelja, nabava radnih bilježnica svim učenicima, financiranje plaće pomoćnicima u nastavi.

Zakonska osnova za uvođenje programa:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine, broj: 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 98/19., 64/20. i 151/22., 155/23., 156/23.),
- Zakon o proračunu (Narodne novine, broj: 144/21.),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, broj: 26/10, 4/24),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj: 24/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20., 158/23.),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj : 111/18 i 83/23)
- Uredba o sastavljanju i predaju Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine, broj:95/19)
- Statut Škole,
- Školski kurikulum OŠ Antuna Kanižlića,
- Godišnjem planu i programu rada za školsku godinu 2024.-2025. te
- Uputa za izradu proračuna

PROGRAM 7000 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA - IZNAD ZAKONSKI STANDARD	2025.	2026.	2027.
Aktivnost A700001 OSNOVNA AKTIVNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA	200.890,00	180.050,00	180.050,00
Aktivnost A700002 OSNOVNA AKTIVNOST OSNOVNOG ŠKOLSTVA - MZOŠ	2.070.000,00	2.070.000,00	2.070.000,00
Aktivnost K700001 NABAVA OPREME U OSNOVNIM ŠKOLAMA	18.200,00	200,00	200,00
Kapitalni projekt K700003 NABAVA KNJIGA U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	30.000,00	30.000,000	30.000,000
Tekući projekt T700001 PROJEKT „PETICA ZA DVOJE VIII. FAZA“	166.700,00	166.700,00	166.700,00
UKUPNO	2.485.790,00	2.446.950,00	2.446.950,00

A700001 Osnovna aktivnost osnovnog školstva – iznad zakonskog standarda - odnosi se na plaće zaposlenika u produženom boravku koje financira Grad Požega na temelju Odluke o provođenju produženog boravka u gradskim osnovnim školama (Službene novine Grada Požege, broj: 15/17., 15/18. i 10/20., 11/22.), plaće pomoćnicima u nastavi, materijalne troškove koji se financiraju iz vlastitih izvora, pomoći iz projekta „Naša školska užina“.

A700002 Osnovna aktivnost osnovnog školstva – MZO - odnosi se na troškove plaće zaposlenika koji su financirani iz državnog proračuna te prehrana učenika.

K700001 Nabava opreme u osnovnim školama – odnosi se na nabavu računalne opreme koje je financiran iz državnog proračuna.

K700003 Nabava knjiga – odnosi se na troškove nabave udžbenika koji se financiraju iz pomoći.

T700001 Tekući projekt „PETICA ZA DVIJE VIII. FAZA“ – odnosi se na financiranje plaća za pomoćnike u nastavi.

Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	PRORAČUN 2025.	PRORAČUN 2026.	PRORAČUN 2027.
Broj učenika u produženom boravku	Broj učenika koji su uključeni u program produženog boravka	Broj učenika	0	50	60	60
Broj učitelja u produženom boravku	Broj učitelja koji realiziraju program produženog boravka	Broj učitelja	0	3	3	3
Broj pomoćnika u nastavi	Broj pomoćnika u nastavi za rad s učenicima s teškoćama	Broj pomoćnika	0	13	15	15