

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZMJENA I
DOPUNA FINACIJSKOG PLANA
OSNOVNE ŠKOLE CESTICA
ZA 2026. GODINU**

STRUKTURA IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

Izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu se sastoje od Općeg i Posebnog dijela.

- *Opći dio izmjena i dopuna financijskog plana sastoji se od Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja (primitke i izdatke).*
- *Posebni dio Izmjena i dopuna financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.*
-

Prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana objavljuju se na mrežnim stranicama škole na linku :

<https://os-cestica.skole.hr/dokumenti/>

Opći dio izmjena i dopuna financijskog plana

Oznaka	Plan 2026. 1	Povećanje / smanjenje 2	Novi plan 2026. 3	Indeks % 4 (3/1)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
6 Prihodi poslovanja	3.464.783,00	-34.893,00	3.429.890,00	98,9
3 Rashodi poslovanja	2.782.561,00	24.190,00	2.806.751,00	100,8
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	682.222,00	-59.083,00	623.139,00	91,3
Razlika - višak/manjak	0	0	0	
C. PRORAČUN UKUPNO				
1. PRIHODI I PRIMICI	3.464.783,00	-34.893,00	3.429.890,00	98,9
2. RASHODI I IZDACI	3.464.783,00	-34.893,00	3.429.890,00	98,9
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	0	0	0	
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	0	0	0	

Prihodi i primici

Osnovna škola Cestica je smanjila prihode u odnosu na financijski plan za 34.893,00 EUR, tako da izmjenama i dopunama financijskog plana prihodi iznose 3.429.890,00 EUR, a namijenjeni su za provođenje svih odgojno-obrazovnih aktivnosti, nabavu potrebne opreme, investicijsko održavanje kao i provođenje ostalih programa kojima se potiče kreativnost i razvoj djece.

Prema izvorima financiranja došlo je do promjene na slijedećim izvorima:

IZVOR 11 – prihodi za financiranje plaća učitelja u produženom boravku i za financiranje plaća asistentima u nastavi.....-28.110,00 EUR
 IZVOR 31 – vlastiti prihodi se nisu povećali u odnosu na plan.....0,00 EUR
 IZVOR 43 – prihodi po posebnim propisima se nisu povećali u odnosu na plan.....0,00 EUR
 IZVOR 44 – prihodi Županije za materijalne rashode+2.749,00 EUR
 IZVOR 50 – pomoći iz državnog proračuna.....-7.735,00 EUR
 IZVOR 52 – prihodi od Ministarstva i Općine.....+900,00 EUR
 IZVOR 56 - fondovi EU.....-2.697,00 EUR
 IZVOR 58 – instrumenti EU nove generacije.....0,00 EUR
 Izmjenama i dopunama financijskog plana su se ukupni prihodi smanjili za 34.893,00 EUR
 UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA U NOVOM PLANU3.429.890,00 EUR

Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci nakon izmjena i dopuna financijskog plana iznose 3.429.890,00 EUR. Preneseni višak poslovanja u navedenom razdoblju iznosi 0,00 EUR, tj. nema prenesenog viška.

U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi i primici iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima iz kojih se ostvaruju, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu s Računskim planom proračuna iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, prema funkcijskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

U računima prihoda i rashoda vidljivo je povećanje ili smanjenje pojedinih prihoda i rashoda u odnosu na financijski plan, nakon izvršenih izmjena i dopuna financijskog plana.

Posebni dio Izmjena i dopuna financijskog plana

OSNOVNE ŠKOLE CESTICA

NAZIV KORISNIKA:	NAZIV ŠKOLE: OSNOVNA ŠKOLA CESTICA																													
SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:	Osnovna škola Cestica je javna ustanova koja obavlja poslove iz odgoja i obrazovanja. Djelatnost osnovnog obrazovanja u osnovnoj školi obuhvaća opće obrazovanje te druge oblike obrazovanje 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 - poduzimanje pedagoških mjera i vođenje evidencije i njima - organizacija predmetnih i razrednih ispita i vođenje evidencije o njima - izdavanje javnih isprava i drugih potvrda - upisivanje podataka o odgojni – obrazovnom radu u e - Maticu																													
ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:	Organizacijska struktura određena je Pravilnikom o unutarnjem ustrojstvu škole (KLASA:, UROBROJ:). U školi je sistematizirano 83 radna mjesta. Od toga čini 53 nastavno osoblje, a 18 nenastavno osoblje te 9 pomoćnika u nastavi i 3 romska pomagača. 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, podzakonskim i provedbenim propisima, te godišnjim planom i programom škole. Pomoćnici u nastavi pomažu u savladavanju gradiva učenicima s teškoćama u razvoju. Romski pomagači pomažu učenicima romske nacionalne manjine u savladavanju gradiva i razumijevanje nastavnog sadržaja.																													
FINANCIJSKI PLAN ZA 2024.- 2026. GODINU:	Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu izvršene su izmjene i dopune sredstva u iznosima kako slijedi: <table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv programa</th><th>Plan 2026.</th><th>Povećanje/smanjenje</th><th>Novi plan 2026.</th></tr><tr><td>01.</td><td>PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA</td><td>664.894,00</td><td>-38.792,00</td><td>626.102,00</td></tr><tr><td>02.</td><td>JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA</td><td>645.500,00</td><td>1.150,00</td><td>646.650,00</td></tr><tr><td>03.</td><td>ZAKONSKI STANDARD JAVNIH</td><td>2.154.389,00</td><td>2.749,00</td><td>2.157.138,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					R.b.	Naziv programa	Plan 2026.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2026.	01.	PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA	664.894,00	-38.792,00	626.102,00	02.	JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	645.500,00	1.150,00	646.650,00	03.	ZAKONSKI STANDARD JAVNIH	2.154.389,00	2.749,00	2.157.138,00					
R.b.	Naziv programa	Plan 2026.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2026.																										
01.	PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA	664.894,00	-38.792,00	626.102,00																										
02.	JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	645.500,00	1.150,00	646.650,00																										
03.	ZAKONSKI STANDARD JAVNIH	2.154.389,00	2.749,00	2.157.138,00																										

--

Σ	Ukupno:	3.464.783,00	-34.893,00	3.429.890,00
----------	----------------	---------------------	-------------------	---------------------

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

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

Školske ustanove donose operativne planove prema planu i programu koje je donijelo MZO.

NAZIV
PROGRAMA:

PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA

OPIS
PROGRAMA:

Županija je osigurala sredstva za pomoćnike u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju.

ZAKONSKA I
DRUGA
PODLOGA ZA
UVOĐENJE
PROGRAMA:

Zakon o osobnoj asistenciji (NN 71/23)

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.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2026.
01.	K114033 OŠ Cestica, PŠ Lovrečan-NPOO	578.222,00	-60.000,00	518.222,00
02.	Asistenti u nastavi	86.672,00	21.208,00,00	107.880,00
Σ	Ukupno:	664.894,00	-38.792,00	626.102,00

Područna škola Lovrečan u šk. godini 2025./2026. i 2026./2027. kreće u izgradnju sportske dvorane za što su osigurana sredstva iz EU. Došlo do smanjenja sredstava u odnosu na plan.

Varaždinska županija je za školsku godinu 2025./2026. i 2026./2027. osigurala sredstva za financiranje plaća za pomoćnike u nastavi. Svrha projekta je učenicima s teškoćama u razvoju uključenim u redovne programe osnovnih i srednjih škola pružiti odgovarajuću potporu u nastavi u vidu za unapređenje njihovih obrazovnih postignuća kao i socijalizaciju i emocionalno funkcioniranje. Do povećanja sredstava u odnosu na plan je došlo, jer se povećao i broj pomoćnika u nastavi.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

CILJ: Poboljšanje socijalizacije i unapređenje obrazovnog postignuća za učenike s teškoćama u razvoju

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2026.
Pomoć pomoćnika u radu s djecom s teškoćama u razvoju	Pomoćnici u nastavi pomažu djeci s teškoćama u razvoju u savladavanju gradiva kao i u emocionalnom funkcioniranju	Broj učenika	1 učenik	Škola	5 učenika	4 učenika	9 učenika

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:	U sklopu Javnih potreba u obrazovanju iznad zakonskog standarda osiguravaju se i provode programi kojima se povećava standard naše ustanove																																																		
PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA ZA ZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI/ PROJEKTE :	Za izvršenje aktivnosti sadržanih u ovom programu izvršene su izmjene i dopune sredstva u iznosima kako slijedi: <table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti/projekta</th><th>Plan 2026.</th><th>Povećanje/smanjenje</th><th>Novi plan 2026.</th></tr><tr><td>01.</td><td>Integracija Roma</td><td>108.000,00</td><td>0,00</td><td>108.000,00</td></tr><tr><td>02.</td><td>Programi u školstvu iznad zakonskog standarda</td><td>145.990,00</td><td>0,00</td><td>144.990,00</td></tr><tr><td>03.</td><td>Prehrana učenika</td><td>120.000,00</td><td>0,00</td><td>269.510,00</td></tr><tr><td>04.</td><td>Cjelodnevni boravak učenika</td><td>268.610,00</td><td>900,00</td><td>245.690,00</td></tr><tr><td>05.</td><td>Građanski odgoj</td><td>1.400,00</td><td>100,00</td><td>1.500,00</td></tr><tr><td>06.</td><td>Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim</td><td>1.200,00</td><td>0,00</td><td>1.200,00</td></tr><tr><td>07.</td><td>Škola u prirodi</td><td>0,00</td><td>150,00</td><td>150,00</td></tr><tr><td>08.</td><td>Školski medeni dan</td><td>300</td><td>0,00</td><td>300,00</td></tr><tr><td></td><td>Ukupno razdjel:</td><td>645.500,00</td><td>1.150,00</td><td>646.650,00</td></tr></table> Kroz aktivnost 01 – Integracija Roma isplaćivati će se plaće učiteljima koji rade s učenicima romske nacionalne manjine kao i financirati izvan učeničke aktivnosti učenika romske nacionalne manjine. Izmjenama i dopunama nije došlo do promjene u odnosu na plan. Kroz aktivnost 02 - Osiguranje uvjeta za nastavu provodit će se kupnja udžbenika za učenike škole. Sredstva za navedenu aktivnost dobit će se od MZO-a. Kroz ovu aktivnost financirati će se i radne bilježnice i likovne mape, koje financira Općina. Također će Općina financijskim sredstvima osiguravati normalno odvijanje nastave. Izmjenama i dopunama nije došlo do promjene u odnosu na plan. Kroz aktivnost 03 – Prehrana učenika podmirivati će se računi koji služe za kupnju namirnica za prehranu učenika (financira MZO) i nema promjene u odnosu na plan. Kroz aktivnost 04 – Cjelodnevni boravak učenika isplaćivati će se plaće nastavnicima koji rade u cjelodnevnom boravku, kao i kupovati namirnice za kuhinju koje će služiti za prehranu djece u cjelodnevnom boravku. Došlo je do povećanja u odnosu na plan, jer se povećao broj učitelja i broj djece.	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2026.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2026.	01.	Integracija Roma	108.000,00	0,00	108.000,00	02.	Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	145.990,00	0,00	144.990,00	03.	Prehrana učenika	120.000,00	0,00	269.510,00	04.	Cjelodnevni boravak učenika	268.610,00	900,00	245.690,00	05.	Građanski odgoj	1.400,00	100,00	1.500,00	06.	Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim	1.200,00	0,00	1.200,00	07.	Škola u prirodi	0,00	150,00	150,00	08.	Školski medeni dan	300	0,00	300,00		Ukupno razdjel:	645.500,00	1.150,00	646.650,00
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2026.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2026.																																															
01.	Integracija Roma	108.000,00	0,00	108.000,00																																															
02.	Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	145.990,00	0,00	144.990,00																																															
03.	Prehrana učenika	120.000,00	0,00	269.510,00																																															
04.	Cjelodnevni boravak učenika	268.610,00	900,00	245.690,00																																															
05.	Građanski odgoj	1.400,00	100,00	1.500,00																																															
06.	Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim	1.200,00	0,00	1.200,00																																															
07.	Škola u prirodi	0,00	150,00	150,00																																															
08.	Školski medeni dan	300	0,00	300,00																																															
	Ukupno razdjel:	645.500,00	1.150,00	646.650,00																																															

Kroz aktivnost 05 – Građanski odgoj kroz ovu aktivnost provodit će se osvještavanje o predrasudama među učenicima na način da će se financirati materijali kako bi se ih educiralo učenike o ravnopravnosti. Došlo je do povećanja u odnosu na plan.

Kroz aktivnost 06-Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potrepštinama će se osigurati materijal za higijenske potrepštine učenicama na jednostavan i učinkovit način. Nema promjena u odnosu na plan.

Kroz aktivnost 07-Škola u prirodi učenici uče kroz iskustvo, razvijaju samostalnost, jačaju zdravlje te se upoznaju s vršnjacima izvan klasične učionice. Došlo je do povećanja u odnosu na plan.

Kroz aktivnost 08-Školski medeni dani se potiču učenici da u svakodnevnom životu koriste zdravu namirnicu. Nema promjena u odnosu na plan.

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

CILJ: racionalno utrošiti prihode i smanjiti rashode

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Povećanje/smanjenje.	Novi plan 2026.
Pomoć romskih pomagača u radu s djecom	Povećanjem broja sati dopunske nastave za učenike sa poteškoćama u učenju pridonosi se poboljšanju kvalitete i učinkovitosti obrazovanja takvih	Broj sati tjedno	105 učenika	Škola	105 učenika	0,00	105 učenika
Broja djece u produženom boravku	Kvalitetan odgojno obrazovan rad	Broj učenika	128 učenika	Škola	128 učenika	0,00	128 učenika
Povećanje broja djece koja su uključena u školsku prehranu	Povećanjem kvalitete svakodnevnog obroka po dnevnoj cijeni školske kuhinje zainteresirati veći broj učenika	Broj učenika	435 učenika	Škola	435 učenika	12,00 učenika	447 učenika

NAZIV PROGRAMA:	ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA																				
OPIS PROGRAMA:	Osnovna škola Cestica 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 i 152/14) 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 izvršene su promjene sredstva u odnosu na plan u iznosu kako slijedi: <table border="1"> <thead> <tr> <th>R.b.</th> <th>Naziv aktivnosti/projekta</th> <th>Plan 2026.</th> <th>Povećanje/smanjenje</th> <th>Novi plan 2026.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01.</td> <td>Odgojno-obrazovno, administrativno i</td> <td>2.088.389,00</td> <td>1.894,00</td> <td>2.090.283,00</td> </tr> <tr> <td>02.</td> <td>Izgradnja i održavanje školskih objekata</td> <td>66.000,00</td> <td>855,00</td> <td>66.855,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ukupno:</td> <td>2.154.389,00</td> <td>2.749,00</td> <td>2.157.138,00</td> </tr> </tbody> </table> Odgojno obrazovno, administrativno i tehničko osoblje i osiguranje uvjeta za nastavu financira se redovno poslovanje škola koje uključuje naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, te ostale nespomenute rashode poslovanja kao i ostale financijske rashode osnovnih škola kojima se omogućava nesmetano poslovanje škole. Izvor sredstava škole su Varaždinska županija, Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta, uplate roditelja, te dio čine vlastiti prihodi škola. Došlo je do povećanja decentraliziranih sredstava u odnosu na plan u iznosu od 1.894,00 EUR. Također se financira nabava opreme te uređenje školskih prostorija. U izgradnji i održavanju školskih objekata došlo je do povećanja u odnosu na plan u iznosu od 855,00 EUR.	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2026.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2026.	01.	Odgojno-obrazovno, administrativno i	2.088.389,00	1.894,00	2.090.283,00	02.	Izgradnja i održavanje školskih objekata	66.000,00	855,00	66.855,00		Ukupno:	2.154.389,00	2.749,00	2.157.138,00
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2026.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2026.																	
01.	Odgojno-obrazovno, administrativno i	2.088.389,00	1.894,00	2.090.283,00																	
02.	Izgradnja i održavanje školskih objekata	66.000,00	855,00	66.855,00																	
	Ukupno:	2.154.389,00	2.749,00	2.157.138,00																	

CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:

CILJ: smanjiti troškove racionalnim i ekonomičnim poslovanjem.

Pokazatelj	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Povećanje.	Ciljana vrijednost 2026.
Materijalni rashodi	Osiguranje sredstava za nabavu materijala i energije za potrebe rada škole	Broj nabavljenih materijala i količina utroška energije	1	Škola	123.189,00	1.894,00	125.083,00
Izgradnja i održavanje školskih objekata	Licenca za igrano-dokumentarni film	Broj licence	1	Škola	0,00	855,00	855,00



Predsjednica Školskog odbora:

Ana Kutnjak, mag.oec.