

**OSNOVNA ŠKOLA LIJEPA NAŠA
TUHELJ**

RKDP: 15807
MB: 03086933
8520
OIB: 11758881611
KLASA: 400-02/25-01/1
URBROJ: 2140-80-02-25-13

RAZINA: 31
ŠIFRA DJELATNOSTI:

RAZDJEL: 00

**BILJEŠKE UZ II. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG
PLANA ZA 2025. GODINU**

1. UVOD

Financijski plan akt je Osnovne škole Lijepa naša, Tuhelj kojim su utvrđeni njegovi prihodi i primici te rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski plan se donosi i izvršavat će se u skladu s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelima jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti. Ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci odnosno smanje prihodi i primici, financijski plan mora se uravnotežiti novim prihodima i primicima odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka. Uravnoteženje plana provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama financijskog plana prema postupku za donošenje financijskog plana. Izmjenama i dopunama financijskog plana mijenja se isključivo usvojeni plan za tekuću proračunsku godinu. II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu pristupa se na inicijativu osnivača, Krapinsko-zagorske županije temeljem Odluke o izmjeni Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija u školstvu za 2025.god. Krapinsko -zagorske županije od 15.10.2025.

Decentralizirana sredstva su u rebalansu planirana sukladno Planu raspodjele decentraliziranih sredstva za javne potrebe u Osnovnim školama KZZ, gdje je za našu Školu utvrđen iznos od 65.042,97 eura (Odluka nadležnog tijela od 15.10.2025. godine, KLASA:602-06/25-01/07, URBROJ: 2140-02-25-7)

Odluku smo primili dana 16.10.2025. godine te pristupili izradi i izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu kojom je omogućena promjena planiranih prihoda i rashoda svih korisnika Proračuna Županije.

II. Izmjena i dopuna financijskog plana Osnovne škole Lijepa naša, Tuhelj za 2025. godinu izrađena je prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, i to

Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 4/2024), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ broj 158/2023), Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna („Narodne novine“ broj 1/2024) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 111/18 i 83/23).

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Financijski plan Osnovne škole Lijepa naša, 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 financijskog plana sadrži obrazloženje općeg dijela financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, dok je posebni dio obrazložen po programima (projektima/aktivnostima).

Opći dio financijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

REPUBLIKA HRVATSKA

KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA LIJEPA NAŠA
TUHELJ

KLASA: 400-02/25-01/1
URBROJ: 2140-80-01-25-10

PRIJEDLOG
II. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE LIJEPA NAŠA
ZA 2025. GODINU

KORISNIK: K014
OIB:11758881611
RKDP:15807

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Pozicija	Sifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
SVEUKUPNO PRIHODI			977.421,50	135.430,44	13,96	1.112.851,96
6		Prihodi poslovanja	973.421,50	135.430,44	13,91	1.108.851,96
9		Vlastiti izvori	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
SVEUKUPNO RASHODI			977.421,52	135.430,44	13,96	1.112.851,96
1		Financijska imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Rashodi poslovanja	931.341,52	137.830,44	14,80	1.069.171,96
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	45.080,00	-2.400,00	-5,21	43.680,00
9		Vlastiti izvori	0,00	0,00	0,00	0,00

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ovom II. Izmjenom i dopunom Financijskog plana Osnovne škole Lijepa Naša za 2025. godinu planirano je povećanje prihoda u iznosu od 135.430,44 eura te se novi planirani ukupni prihodi, odnosno rashodi povećavaju za 13,86 % te sada iznose 1.112.851,96 eura.

PRIHODI

Prihodi poslovanja planiraju se u iznosu 1.112.851,96 eura.

Do promjene prihoda došlo je u skupini 63 gdje se nalaze prihodi od MZOM koje smo povećali zbog planiranja 13-te plaće u 2025. godini radi ukidanja kontinuiranih rashoda, te povećanje broja zaposlenih zbog povećanja broja razrednih odjela. Također je došlo do povećanja u skupini 67 decentraliziranih i izvornih sredstava osnivača, Krapinsko-zagorske županije, koji se prvenstveno troše za podmirenje materijalno-financijskih rashoda, tekućeg i investicijskog održavanja i nabavu opreme. Originalno su iznosili 73.225,28 eura, ali su Planom raspodjele ukupnih DEC sredstava za javne potrebe Osnovnih škola od 15.10.2025. godine iz Proračuna Krapinsko-zagorske županije izdvojena povećana sredstva u novom ukupnom iznosu od 15.519,39 eura što čini promjenu od 18,35 %. Samim time, ukupno planirana sredstva iz izvora Općih prihoda i primitaka iznose 88.774,64 eura.

Ukupni prihodi za 2025. godinu povećani su za 135.430,44 eura te iznose 1.112.851,96 eura prema sljedećoj ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine te izvorima financiranja.

REPUBLIKA HRVATSKA

KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA LIJEPA NAŠA
TUHELJ 54

PRIJEDLOG
II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA
OSNOVNE ŠKOLE LIJEPA NAŠA

A. RAČUN PRIHODA I
RASHODA

A.2 PRIHODI I RASHODI
POSLOVANJA PO IZVORIMA
FINANCIRANJA

Pozicija	Sifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
		SVEUKUPNO PRIHODI	977.421,52	135.430,44	24,54	1.112.851,96
Izvor 1.		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	73.225,28	15.519,39	21,19	88.744,67
Izvor 1.1.		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	18.182,31	5.519,39	30,36	23.701,70
Izvor 1.3.		DECENTRALIZACIJA	55.042,97	10.000,00	18,17	65.042,97
Izvor 3.		VLASTITI PRIHODI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Izvor 3.1.		VLASTITI PRIHODI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Izvor 4.		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	11.800,00	-1.500,00	-12,71	10.300,00
Izvor 4.3.		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	11.800,00	-1.500,00	-12,71	10.300,00
Izvor 5.		POMOĆI	889.396,24	119.911,05	13,79	989.307,29
Izvor 5.2.		MINISTARSTVO	786.899,90	119.816,66	15,23	906.716,56
Izvor 5.4.		JLS	46.120,00	0,00	0,00	46.120,00
Izvor 5.7.		MINISTARSTVO - PRIJENOS EU	36.376,34	94,39	0,26	36.470,73
Izvor 5.8.		HZZZ	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.		REFUNDACIJE	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Izvor 6.2.		DONACIJE	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Izvor 7.		PRIH. OD PRODAJE NEFINANCIJ. IMOVINE I NAKN. S NASLOVA OSIG.	0,00	1.500,00	100,00	1.500,00
Izvor 7.1.		PRIH. OD PRODAJE NEFINANCIJ. IMOVINE I NAKN. S NASLOVA OSIG.	0,00	1.500,00	100,00	1.500,00
		SVEUKUPNO RASHODI	977.421,52	135.430,44	13,95	1.112.851,96
Izvor 1.		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	73.225,28	15.519,39	21,19	88.744,67
Izvor 1.1.		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	18.182,31	5.519,39	30,36	23.701,70
Izvor 1.3.		DECENTRALIZACIJA	55.042,97	10.000,00	18,17	65.042,97
Izvor 3.		VLASTITI PRIHODI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Izvor 3.1.		VLASTITI PRIHODI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Izvor 4.		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	11.800,00	-1.500,00	-12,71	10.300,00
Izvor 4.3.		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	11.800,00	-1.500,00	-12,71	10.300,00
Izvor 5.		POMOĆI	889.396,24	119.911,05	13,79	989.307,29
Izvor 5.2.		MINISTARSTVO	786.899,90	119.816,66	15,23	906.716,56
Izvor 5.4.		JLS	46.120,00	0,00	0,00	46.120,00
Izvor 5.7.		MINISTARSTVO - PRIJENOS EU	36.376,34	94,39	0,26	36.470,73
Izvor 5.8.		HZZZ	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.		REFUNDACIJE	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Izvor 6.2.		DONACIJE	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
Izvor 7.		PRIH. OD PRODAJE NEFINANCIJ. IMOVINE I NAKN. S NASLOVA OSIG.	0,00	1.500,00	100,00	1.500,00
Izvor 7.1.		PRIH. OD PRODAJE NEFINANCIJ. IMOVINE I NAKN. S NASLOVA OSIG.	0,00	1.500,00	100,00	1.500,00
Izvor 8.		NAMJENSKI PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 8.1.		NAMJENSKI PRIMICI	0,00	0,00	0,00	0,00

RASHODI

Sukladno povećanju prihoda, a s ciljem održavanja proračunske ravnoteže, ovom Izmjenom i dopunom financijskog plana za 2025. godinu, došlo je i do promjena na materijalnim i financijskim rashodima iz izvora 1. Opći prihodi i primici zbog prethodno spomenutog povećanja prihoda na iznos od 88.744,67 eura. Materijalni rashodi povećani su za 18,44%. Većina povećanja rashoda odnosi se na povećanje energenata. Također povećani su rashodi za zaposlene zbog planiranja 13 plaće, ukidanja kontinuiranih rashoda te povećanja broja djelatnika zbog povećanja broja učenika. Financijski rashodi smanjeni su za 9,58%, zbog ukidanja usluga platnog prometa. U dijelu izvornih sredstava osnivača, promijenjeni su iznosi za plaće i materijalna prava PUN Baltazar 8 te PUN do 60 dana.

U funkcijskoj klasifikaciji rashodi su podijeljeni između kategorija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje i 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane. Ovom Izmjenom i dopunom financijskog plana, rashodi su povećani za 5.630,44 eura odnose se na projekt Baltazar 8 te PUN do 60 dana.

REPUBLIKA HRVATSKA

KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA LIJEPA NAŠA
TUHELJ 54

PRIJEDLOG

II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE LIJEPA NAŠA ZA 2025. GOD

A 3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Pozicija	Sifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
SVEUKUPNO RASHODI			977.421,52	135.430,44	13,86	1.112.851,96
Pozicija	Sifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
SVEUKUPNO RASHODI			977.421,52	135.430,44	13,86	1.112.851,96
Funkcijska 09		Obrazovanje	977.421,52	135.430,44	13,86	1.112.851,96
Funkcijska 091		Predškolsko i osnovno obrazovanje	947.906,57	129.800,00	13,69	1.077.706,57
Funkcijska 098		Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	29.514,95	5.630,44	19,08	35.145,39

Ukupni rashodi za 2025. godinu povećani su te iznose 1.112.851,96 eura prema sljedećoj ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine:

PRIJEDLOG
II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE LIJEPA NAŠA ZA 2025. GODINU
A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1 PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Pozicija	Sifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
SVEUKUPNO PRIHODI			977.421,52	135.430,44	13,86	1.112.851,96
6		Prihodi poslovanja	977.421,52	135.430,44	13,86	1.108.851,96
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	858.063,60	119.911,05	13,97	977.863,60
64		Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00
66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00
67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	84.557,92	15.519,39	18,35	100.188,36
69		Vlastiti izvori	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
62		Rezultat poslovanja	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
Pozicija	Sifra	Naziv	Planirano	Promjena iznos	Promjena (%)	Novi iznos
SVEUKUPNO RASHODI			977.421,52	135.430,44	13,86	1.112.851,96
1		Financijska imovina	0,00	0,00	0,00	0,00
12		Potraživanja za jamčevne pologe, od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	0,00	0,00	0,00	0,00
3		Rashodi poslovanja	931.341,52	137.830,44	14,80	1.069.171,96
31		Rashodi za zaposlene	768.108,90	117.082,34	15,24	885.191,24
32		Materijalni rashodi	152.952,62	21.513,60	14,07	174.466,22
34		Financijski rashodi	550,00	-50,80	-9,24	499,20
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9.330,00	-607,20	-6,51	8.722,80
38		Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	400,00	-107,50	-26,88	292,50
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	46.080,00	-2.400,00	-5,21	43.680,00
41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	44.080,00	-400,00	-0,91	43.680,00
45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.000,00	-2.000,00	-100,00	0,00
69		Vlastiti izvori	0,00	0,00	0,00	0,00
62		Rezultat poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00

63-pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Izvor financiranja 5.2.1 – Ministarstvo - prihodi su povećani za ukupno 119.800,00 eura. Razlog povećanju je planiranje 13-te plaće u 2025.godini radi ukidanja kontinuiranih rashoda, te povećanje broja zaposlenih zbog povećanja broja razrednih odjela.

Izvor financiranja 5.4.1- JLS- iznos je ostao isti.

Izvor financiranja 5.7.1-Erasmus + iznos je ostao isti.

65-prihodi za posebne namjene

Izvor financiranja 4.3.1 -Sufinanciranje roditelja za PB iznos je ostao isti.

Izvor financiranja 7.1.1.- Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete iznos je ostao isti.

66-prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Izvor financiranja 6.2.1 – Donacije – ostao je isti.

67-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Izvor financiranja 1.1- Opći prihodi i primici – Izvorna sredstva KZŽ prihodi su povećani za 5.519,39 eura. Razlog tome je planiranje županije za plaću i ostala materijalna prava za PUN koji nema završen program obrazovanja za PUN te mu se plaća i sva mat. prava financiraju iz izvornih županijskih sredstva.

Izvor financiranja 1.3 – Decentralizacija – prihodi su i povećani za 10.000,00 eura na temelju Izmjene Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija u školstvu za 2025. nadležnog tijela od 15.10.2025.

Izvor financiranja 5.2.- Ministarstvo KZZ- prihodi su povećani za 16,66 eura. Razlog povećanju je planiranje većeg iznosa na plaćama pomoćnika u nastavi u projektu Baltazar 8.

Izvor financiranja 5.7.- Ministarstvo -prijenos EU KZZ prihodi su povećani za 94,39 eura. Razlog povećanju je planiranje većeg iznosa na plaći pomoćnika u nastavi u projektu Baltazar 8.

3. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM RADA

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 16/12., 86/12., 94/13., 152/14., 07/17. i 68/18. i 64/20.)

Zakon o ustanovama (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08, 127/19)

Zakon o proračunu (NN br. 87/08., 136/12.,15/15 i 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10 i 120/13., 1/20, 4/24) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 ,108/20 i 158/23)

Zakon o fiskalnoj odgovornosti

Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2024./2025.

Školski kurikulum za školsku godinu 2024./2025.

Limit za decentralizirana sredstva 2025-2027.

4. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA

Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje osnovnoškolskog obrazovanja-redovita djelatnost.

Ovaj program provodit će se kroz sljedeće aktivnosti, projekte i programe:

- Zdravstveni odgoj- kroskurikularno u suradnji sa Zavodom za javno zdravstvo i MUP-om;
- Građanski odgoj i obrazovanje – međupredmetno od 1. – 8. razreda te kao izvannastavna aktivnost te Projekt građanin;
- e-Dnevnik-informatizacija pedagoške dokumentacije, transparentnost u ocjenjivanju;
- projekt „Baltazar 8“ – pomoćnik u nastavi (1. r.);
- izvan projekta – pomoćnik u nastavi (7. r.);
- Produženi boravak – za 17 učenika od 1. do 3. razreda
- Učenička zadruga „Kotaček“;
- Školsko sportsko društvo
- Poticanje rada darovitih učenika kroz izvannastavnu aktivnost DTM, susretima i radionicama za darovite, Znanost je oko nas kroz obilježavanje Svjetskog dana izumitelja i Festival znanosti 2025. te sudjelovanja u predmetnim natjecanjima;
- Poticanje čitanja kroz aktivnosti: natječaj „Zlatni mrav“ natjecanje „Čitanjem do zvijezda“, te susrete s književnicima;
- Matematika je COOL – projekt približavanja matematike djeci kroz natjecanje Klokani bez granica, Večer matematike, SUDOKU, MathFest i MathTreak;

- Erasmus+ „Da učenje ne bude mučenje“
- Provođenjem školskih preventivnih programa i projekt „Abeceda prevencije“
- Profesionalno usmjeravanje učenika 7. i 8. razreda;
- Školski medni dan za učenike 1. razreda
- Projekt volonterski centar VolontirAJMO
- Dječji participativni proračun „Zelena ograda“
- Najljepši školski vrtovi
- Projekt Općine Tuhelj u suradnji s DV „Potočić Tuheljski“ i OŠ Lijepa naša „Baby La znanja“
- Izvanučioničku nastavu, terensku nastavu u funkciji razvijanja odgojno-obrazovnih ciljeva.

5. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Osnovnoškolske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove, a sukladno planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Operativni planovi (plan i program rada, školski kurikulum) donose se za školsku godinu, dok se Financijski plan donosi za fiskalnu godinu, a što može uzrokovati i određena odstupanja u izvršavanju financijskog plana.

U Tuhlju, 10.11.2025.



V.d.ravnatelj: Valentina Žitnik

Valentina Žitnik

Predsjednica Školskog Odbora: Ivana Cvetko Koletić

Ivana Cvetko Koletić