



REPUBLIKA HRVATSKA

GRAD VARAŽDIN

IV. OSNOVNA ŠKOLA VARAŽDIN

Ulica Matije Antuna Reljkovića 36, 42000 Varaždin

KLASA: 400-02/25-01/4

URBROJ: 2186-94-01/01-25-1

Varaždin, 30. listopada 2025.



**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA
FINANCIJSKOG PLANA
ZA 2026. GODINU
I
PROJEKCIJE
ZA 2027. I 2028. GODINU**

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG
PLANA IV. OSNOVNE ŠKOLE VARAŽDIN
ZA RAZDOBLJE 2026.-2028.**

Šifra i naziv razdjela: 44-41 OSNOVNO ŠKOLSTVO

➤ **UVOD**

Zakonom o proračunu (NN 144/21) koji je stupio na snagu 1. siječnja 2022. godine i Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24) koji je stupio na snagu 10. siječnja 2024. godine propisani su sadržaj i oblik proračuna i financijskog plana proračunskih i izvanproračunskih korisnika te je propisana obveza izrade i dostave financijskog plana na usvajanje upravljačkom tijelu (Školskom odboru).

Prema uputama Upravnog odjela za financije, proračun i javnu nabavu i Upravnog odjela za društvene djelatnosti grada Varaždina izrađen je plan prihoda i rashoda za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu.

- **Sažetak djelokruga rada**

IV. osnovna škola Varaždin je javna ustanova. Djelatnost osnovne škole uređena je Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi i Statutom IV. osnovne škole Varaždin. Osnivač škole je Grad Varaždin.

Školsko područje IV. osnovne škole Varaždin obuhvaća mjesta: Grad Varaždin.

IV. osnovna škola Varaždin odgojno - obrazovni proces realizira za učenike školskog područja koje je utvrđeno Odlukom Skupštine općine Varaždin od 11. listopada 1991. godine, a koje je do danas važeće iako je izgradnja novih stambenih objekata rezultirala i povećanjem broja učenika škole.

Redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava izvodi se prema Odlukama o kurikulumima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja mladih te prema Godišnjem planu i programu škole za 2025./'26. koji je donijet u zakonskom roku.

- **Organizacijska struktura**

Školom upravlja Školski odbor. Rukovodni organ škole zadužen za zakonito poslovanje škole je ravnateljica škole. Kolegijalna tijela su Vijeće učenika, Vijeće roditelja i Učiteljsko vijeće. Novim EU tendencijama u kolektiv škole su uključene učiteljice produženog boravka i pomoćnice u nastavi. Kolektiv broji 73 zaposlenika. Školu pohađa 401 učenik raspoređen u 23 razredna odjela u jednosmjenskoj nastavi.

Učitelji	41
Bolovanja	4
Stručni suradnici	3
Produženi boravak	5
Kuharica u produženom boravku	1
Kuharice	2
Domari	1
Administracija	2

Spremači/ice	6
Pomoćnici u nastavi	7
Ravnateljica	1
Ukupno	73

Cilj poslovanja škole je odgojno - obrazovni rad i poučavanje učenika sukladno nastavnim kurikulumima od 1. do 8. razreda koje propisuje nadležno Ministarstvo koje se izvršava u zakonskom roku izvršavanje aktivnosti sukladno važećim propisima.

Karakteristika pokazatelja uspješnosti poslovanja škole su brojni investicijski projekti koji se izvršavaju radi brige o imovini škole, brojni uspjesi na školskim, državnim natjecanjima iz svih nastavnih predmeta; jednako društvena osjetljivost i vidljivost u medijima; izuzetna suradnja s roditeljima i lokalnom zajednicom. Također su tu i učitelji izvrsni savjetnici i savjetnici u trajnom zvanju, kao i učitelji mentori koji svojim radom doprinose kreativnoj i inovativnoj nastavi.

Financijski plan sastoji se od plana za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu i sadrži:

- Opći dio
- Posebni dio
- Obrazloženje financijskog plana

Obrazloženje financijskog plana za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu sadrži:

- [Obrazloženje općeg dijela financijskog plana IV. osnovne škole Varaždin](#)
- [Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana IV. osnovne škole Varaždin](#)

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA
IV. OSNOVNE ŠKOLE VARAŽDIN ZA RAZDOBLJE 2026. -
2028.

Prihodi i rashodi, primici i izdaci IV. osnovne škole Varaždin planirani za razdoblje od 2026.-2028. godine iskazani su u Općem dijelu financijskog plana prihoda i rashoda i Računu financiranja kako slijedi:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

€

Razred i naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIHODI UKUPNO	2.140.435,69	2.674.367	2.441.615	2.483.015	2.487.315
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.140.435,69	2.674.367	2.441.615	2.483.015	2.487.315
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0	0	0	0	0
RASHODI UKUPNO	2.142.948,52	2.675.039	2.441.615	2.483.015	2.487.315
3 RASHODI POSLOVANJA	1.997.108,76	2.538.596	2.324.965	2.366.365	2.370.665
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	145.839,76	136.443	116.650	116.650	116.650
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-2.512,83	-672	0	0	0

B) SAŽETAK RAČUNA FINACIRANJA

€

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,0	0,00	0,00	0	0
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,0	0,00	0,00	0	0
NETO FINACIRANJE	0,0	0,00	0,00	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINACIRANJE	2.512,83	-672	0,00	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

€

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	-26.699,04	672,00	0,00	0	0
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-29.211,87	0,00	0,00	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINACIRANJE + PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0	0

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

€

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

Planirani prihodi i primici u prijedlogu Financijskog plana za 2026. godinu iznose **2.441.615 €** što se odnosi na prihode poslovanja, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani. Planirani rashodi i izdaci iznose **2.441.615 €** od čega se **2.324.965 €** odnosi na rashode poslovanja, a **116.650 €** na rashode za nabavu nefinancijske imovine. **Planirani rezultat** za 2026. god. je **0 €**.

Budući da je u sam Financijski plan potrebno uključiti i predviđeni prijenos viška odnosno manjka iz prethodne/ih godina kojim se postiže uravnoteženje financijskog plana, to je i primijenjeno uz planirani preneseni višak u 2025. godini. U 2026. godini te projekcijama nije planiran višak/manjak što će se planirati u izmjenama i dopunama financijskog plana u 2026. godini.

➤ OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u 2024. godini u iznosu od 2.140.435,69 €. Plan za 2025. godinu je 2.674.367 €, što je 24,94 % više u odnosu na izvršenje iz 2024. godine, a planirani iznos prihoda za 2026. godinu je 2.441.615 € što je za 9,6 % manje u odnosu na plan za 2025. godinu. Škola u 2025. godini nije imala prihode od prodaje nefinancijske imovine te se isto ne planira u 2026. godini ni projekcijama. Najveći udio prihoda u 2026. godini i projekcijama očekuje se iz izvora od državnog proračuna za plaće djelatnika OŠ. Zatim ih slijede prihodi iz nadležnog proračuna, za financiranje rashoda iz izvora decentralizacije, općih prihoda i primitaka, prihodi iz državnog proračuna. U nastavku se daje prikaz planiranih prihoda po skupinama računa razreda 6.

Rekapitulacija prihoda po skupinama računa:

Skupina i naziv konta	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6

63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države	1.649.661,88	2.054.817	1.834.575	1.871.575	1.871.575
64 Prihodi od imovine	22,25	22	75	75	75
65 Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	75.270,25	85.200	82.150	82.150	82.150
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	7.837,50	13.400	15.400	15.400	15.400
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza	407.643,81	520.928	509.415	513.815	518.115
SVEUKUPNO PRIHODI	2.140.435,69	2.674.367	2.441.615	2.483.015	2.487.315

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan planirane su u 2026. godini u visini od 1.834.575 €, odnosno 10,72 % manje od plana u 2025. godini. Planirane su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika) u iznosu od 1.709.455 €, kapitalne pomoći u iznosu od 10.530 € za udžbenike i lektire, te tekuće pomoći u iznosu od 112.550 €, a odnose se na udžbenike radnog karaktera, besplatne higijenske uloške te besplatni topli obrok. Također se planiraju i prihodi iz županijskog proračuna za natjecanje iz matematike u iznosu od 2.040 €. U projekcijama je planiran iznos od 1.871.575 €, a veći je u odnosu na plan 2026. godine zbog procjene povećanja plaća u 2027. godini i 2028. godini.

64 Prihodi od imovine

Prihodi od imovine planirani su u 2026. godini u iznosu od 75 € što je 340,91 % više u odnosu na plan 2025. godini, a isti iznos je planiran u projekcijama 2027. i 2028. godine.

65 Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi po posebnim propisima u 2026. godini te u projekcijama su planirani su u iznosu od 82.150 €, odnosno 3,58 % manje u odnosu na plan iz 2025. godine. To smanjenje se odnosi na prihode za participacije za ostale nastale troškove – za predstave, za izlete, fotografiranje učenika, premije osiguranja, zakasnine u šk. knjižnici, prihodi skupljeni za donacije.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i pripadajući rashodi, odnose se na prihode od zakupa dvorane. U 2026. godini te u projekcijama planirani su iznosi od 15.400 € što je za 14,92 % više u odnosu na plan 2025. godine zbog procjene većeg broja zakupoprimalaca za najam dvorane u odnosu na prethodne godine.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza su planirani u 2026. godini u ukupnom iznosu od 509.415 € što je 2,21 % manje u odnosu na tekući plan 2025. godine. Smanjenje se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna Grada Varaždina za financiranje rashoda poslovanja i prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – jer u 2026. godini nisu odobrena dodatna sredstva iz nadležnog proračuna za ličenje učionica škole kao što je bilo planirano u 2025. godini. Planirani su prihodi na izvoru OŠ-

decentralizirana sredstva za financiranje rashoda poslovanja u visini od 77.000 € i prihodi na izvoru OŠ-decentralizirana sredstva za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u visini od 93.950 €. Odnose se na popravak krovišta na Školi te oprema za Školu. Na izvoru opći prihodi i primici planira se iznos od 263.205 €, a odnose se na prihode za financiranje rashoda za dio plaća pomoćnicima PONOS V u iznosu od 32.000 €, za financiranje produženog boravka (5 grupe produženog boravka i jedna kuharica) u iznosu od 169.500 €, za dodatne i dopunske aktivnosti (službeni put zaposlenika i dnevnice učiteljima za izlete, stručno usavršavanje zaposlenika, prijevoz učenika, sistematski pregledi zaposlenika, za rashode na računu 329 – premije osiguranja, reprezentacija, članarine i norme, pristojbe i naknade, ostali nespomenuti rashodi poslovanja te rashode na računu 343 – bankarske usluge i usluge platnog prometa te zatezne kamate) u iznosu od 25.505 €, za druge obrazovne materijale učenika OŠ u iznosu od 33.000 €, za dodatne pomoćnike u nastavi u OŠ (jedan novi pomoćnik ako se zaposli u 2026. godini) u iznosu od 3.000 €, te za program koracima do znanja u OŠ (licence za engleski jezik) u iznosu od 200 €. Na izvoru 51 Pomoći i z državnog proračuna planirani su prihodi u iznosu od 3.260 € za školsku shemu mlijeko te za školski medni dan. Na izvoru 5545 Projekt PONOS V planirano je 72.000 €.

Za projekciju u 2027. godini planirano 513.815 € što je za 0,8% odnosno za 4.400 € više u odnosu na plan 2026. godine. Povećanje se odnosi na planiranje većeg iznosa na prihodima iz nadležnog proračuna za plaće za produženi boravak zbog eventualnog povećanja osnovice, a u 2028. godini je planirano 518.115 € što je u odnosu na 2027. godinu također povećanje za 0,8 %, također zbog planiranja većeg iznosa prihoda za plaće za produženi boravak.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi u 2024. godini planirani su u iznosu 2.142.948,52 € što je za 25,17 % više u odnosu na izvršenje prethodne godine. Razlika računa prihoda i rashoda u 2024. godini je manjak u iznosu od 2.512,83 €.

U 2025. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 2.675.039 € što je 24,83 % više u odnosu na izvršenje 2024. godine. **Planirani iznos rashoda** za 2026. godinu je 2.441.615 € što je 8,73 % manje u odnosu na tekući plan za 2025. godinu. Najveći iznos rashoda u 2026. godini i projekcijama očekuje se za rashode za zaposlene, zatim ih slijede materijalni rashodi i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini. U nastavku je dan pregled planiranih rashoda po skupinama računa razreda 3 i 4. Škola nema planiranih izdataka.

Rekapitulacija rashoda po skupinama računa:

Skupina i naziv konta	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1	2	3	4	5	6
31 Rashodi za zaposlene	1.661.453,94	2.129.175,00	1.946.935,00	1.988.335,00	1.992.635,00
32 Materijalni rashodi	288.654,02	361.184,00	326.850,00	326.850,00	326.850,00
34 Financijski rashodi	820,84	757,00	660,00	660,00	660,00
37 Naknade građanima i kućanstvima na	45.187,13	46.620,00	49.620,00	49.620,00	49.620,00

temelju osiguranja i druge naknade					
38 Ostali rashodi	992,83	860,00	900,00	900,00	900,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	29.831,20	38.293,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	116.008,56	98.150,00	84.150,00	84.150,00	84.150,00
SVEUKUPNO RASHODI	2.142.948,52	2.675.039	2.441.615	2.483.015	2.487.315

31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su za 2026. god. u iznosu od 1.946.935 €. U ovu skupinu konta spadaju rashodi koji se odnose na:

- bruto plaće zaposlenika (plaće za redovan rad, za posebne uvjete rada, plaće za prekovremeni rad – naknade za rad mentora, naknade članovima povjerenstava na županijskim natjecanjima i smotrama, naknade za dodatan rad na projektima) – planirano u iznosu od 1.615.160 €
- materijalna prava zaposlenika (nagrade za uskršnje blagdane, regres, božićnica, jubilarne nagrade, potpore, otpremnine, nagrade mentorima učenika sa zapaženim rezultatima na županijskim/međuzupanijskim i državnim natjecanjima, nagrade za radne rezultate, dar djeci...) – planirano u iznosu od 64.420 €
- doprinose na plaće – planirano u iznosu od 267.355 €.

Rashodi za zaposlene planirani su u 2026. godini u manjem iznosu nego u tekućem planu za 2025. godinu zbog očekivanog smanjenja rashoda u 2026. godini. Razlog tomu jest ukidanje kontinuiranih rashoda na podskupini računa 193 i prijenosa na račune razreda 3 zbog stupanja na snagu novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/2023) u 2025. godini, te će u istoj godini biti evidentirano 13 plaća. U projekcijama u 2027. i 2028. godini planira se porast rashoda za plaće u odnosu na 2026. godinu zbog planiranja povećanja osnovice za izračun plaća u javnim službama te zbog planiranog dodatnog zapošljavanja učiteljice zbog formiranja jedne dodatne grupe u produženom boravku od školske godine 2025./2026. te kuharice u produženom boravku. U 2025. godini škola ima formiranih 5 grupa u produženom boravku i jednu kuharicu te se isto planira i u sljedećim godinama (2026., 2027. i 2028.)

32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su za 2026. god. u iznosu od 326.850 €. U ovu skupinu konta spadaju rashodi koji se odnose na:

- naknade troškova zaposlenima - troškovi službenih putovanja (naknade za smještaj, prijevoz i dnevnice), stručnih usavršavanja svih zaposlenika (kotizacije), naknade po osnovi korištenja privatnog automobila u službene svrhe (loko vožnja), naknada troškova prijevoza na posao i s posla – planirano u iznosu od 56.480 €;
- rashode za materijal i energiju - uredski materijal i ostali materijalni rashodi (potrošni uredski materijal, papir, toneri, literatura, materijal i sredstva za čišćenje

i održavanje, materijal za higijenske potrebe, razni materijal za nastavu i ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja), rashodi za energiju (električna energija, plin, motorni benzin), materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (materijali za bojanje, popravke), sitni inventar i zaštitna odjeća i obuća (domari, spremačice, kuharice), rashodi za namirnice za prehranu učenika i organizaciju raznih manifestacija (županijska natjecanja), planirano u iznosu od 218.700 €;

- rashode za usluge - usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (školskih prostorija, inventara, računala i ostale opreme), usluge promidžbe i informiranja (oglasi u javnim glasilima vezani uz javnu nabavu i usluge iznajmljivanja školske dvorane, školska obilježja za učenike koji sudjeluju na natjecanjima i tako predstavljaju školu), komunalne usluge (naknada za uređenje voda, skupljanje i zbrinjavanje otpada, vodne usluge), zakupnine i najamnine (najam multifunkcijskih - print/scan/copy uređaja, licence za Oxford e-knjižnicu), zdravstvene usluge (obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika, sistematski pregledi zaposlenika, sanitarni pregledi, mikrobiološka ispitivanja u školskoj kuhinji, dezinfekcija), intelektualne i osobne usluge (usluge po ugovorima o djelu i autorskom djelu, usluge javnih bilježnika), računalne usluge (naknade za zaprimanje e-računa, usluge podrške u primjeni programa za različito poslovanje, održavanje programa za digitalno uredsko poslovanje, ostale računalne usluge) i ostale usluge (grafičke i tiskarske usluge i usluge uvezivanja, usluge otiska i skeniranja na multifunkcijskom uređaju u najmu, usluge vođenja poslova zaštite na radu, osposobljavanja za rad na siguran način i sl., usluge čišćenja i pranja, usluge kontrole i ispitivanja vatrogasnih aparata i hidrantske mreže, usluge izrade ključeva, usluge izrade školskih obilježja, organizacija izleta, škola u prirodi, terenske nastave, posjeta muzejima, kazalištima i sl., prijevoz na natjecanja, sudjelovanje u programima - kotizacije za natjecanja učenika, usluge fotografiranja) – planirano u iznosu od 46.225 €;
- ostale nespomenute rashode poslovanja - premije osiguranja, troškovi reprezentacije, članarine (Zajednica osnovnih škola, udruga ravnatelja osnovnih škola, godišnja članarina školsku domenu), pristojbe za provjeru vjerodostojnosti diploma, naknada za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom, ostali nespomenuti rashodi (e-paket FINA, vijenci i lampaši za smrt užih članova zaposlenih i bivših djelatnika škole) – planirano u iznosu 5.445 €.

Do smanjenja planiranih materijalnih rashoda u 2026. god. u odnosu na 2025. godinu došlo je uglavnom zbog manje planiranih iznosa na:

- naknadama troškova zaposlenima za službena putovanja, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život uz paralelno povećanje troškova na stručnom usavršavanju zaposlenika – ukupno se na naknadama troškova zaposlenima (podskupina računskog plana 321) iznos u planu za 2026. godinu smanjio za 370 € u odnosu na plan 2025. godine;
- rashode za usluge: smanjuju se usluge za tekuće i investicijsko održavanje za 20.600 €, jer u 2025. godini je dodatno odobren iznos za ličenje učionica na starom djelu škole, za popravak projektora u učionicama škole te za montažu televizora koji su dobiveni donacijom, dok se povećavaju komunalne usluge u 2026. godini za 885 € prema procjeni potrošnje, smanjuju se zdravstvene i veterinarske usluge

zbog manjeg obujma sistematskih pregleda u 2026. godini u odnosu na 2025. godinu, smanjuju se intelektualne i osobne usluge – tužbe učitelja koje su predviđene u 2025. godini, te se smanjuju i ostale usluge za 5.742 € u odnosu na plan 2026. godine zbog manjih potreba za istim;

- naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom – u 2025. godini škola je morala prema rješenju podmiriti dug za naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom iz prethodnih godina, a u 2026. godini neće biti potrebe za plaćanjem naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom jer su takve su osobe zaposlene u školi.

Međutim, istovremeno su svi **materijalni rashodi iz sredstava decentralizacije** prema uputi nadležnog upravnog odjela osnivača 77.000 € dok u 2025. godini oni iznose 90.045 € te je tako **manje planirano u planu za 2026. godinu za 13.045 €**, a samo na energiji planirani iznos je 35.000 € što rezultira time da je **ukupan planirani iznos za materijalne rashode u 2026. godini u odnosu na 2025. godinu manji obzirom na ukupno procijenjene rashode**. Shodno navedenom, Osnivač će osigurati **dodatna sredstva** za financiranje ukupno procijenjenih rashoda na dodatnim i dopunskim aktivnostima.

34 Financijski rashodi

Financijski rashodi su planirani u 2026. godini u iznosu od 660 €. U ovu skupinu konta spadaju rashodi koji se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa te zatezne kamate. Oni su u odnosu na plan za 2025. godinu za 12,81 % manji zbog procjene manjih računa za bankarske usluge u 2026. godini, a također u 2026. godini više neće biti platnog prometa za mobilnost Erasmus projekt obzirom da se isti od 1.1.2026. godine više neće provoditi.

37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade su u 2026. god. planirane u iznosu od 49.620 €. U ovu skupinu konta spadaju:

- naknade građanima i kućanstvima u naravi (odjeljak 3722) – rashodi za nabavu udžbenika radnog karaktera i radnih bilježnica za učenike – planirano u iznosu 49.500 €.

Iznosi su povećani u odnosu na prethodnu godinu jer se planira veći iznos za radne bilježnice, umjesto 30.000 € koliko je plan u 2025. godini, planirati će se 33.000 € u 2026. godini te u projekcijama.

38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (skupina 38)

Rashodi su planirani su u 2026. god. u iznosu od 900 €. U ovu skupinu konta spadaju rashodi za tekuće donacije u naravi – higijenski ulošci za učenice u svrhu smanjenja menstrualnog siromaštva. U 2026. godini očekuje se malo veća realizacija u odnosu na plan 2025. godine, odnosno za 4 %.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Planirani su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2026. god. u iznosu od 32.500 €. U ovu skupinu konta spadaju rashodi koji se odnose na:

- postrojenja i opremu – namještaj, računala i računalna oprema, projektori – planirano u iznosu od 20.700 €;
- prijevozna sredstva za bicikl u iznosu od 600 €;

- knjige za školsku knjižnicu i besplatne udžbenike – planirano u iznosu od 11.200 €.

Ukupan planirani iznos manji je za 5.793 € u odnosu na 2025. godinu. Smanjenje se odnosi na komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, te višegodišnje nasade. Smanjenje proizlazi uglavnom iz manje odobrenih iznosa osnivača iz programa održavanje objekata osnovnih škola što se u 2026. godini neće provoditi jer su se školi u 2025. godini sredstva dodatno osigurala za osposobljavanje ulaznih vrata škole te za interfon.

45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi su planirani u 2026. god. u iznosu od 84.150 €. U ovu skupinu konta spadaju dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

U odnosu na prethodnu godinu iznos planiranih rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima je manji za 14.000 €. Temeljem odobrenog plana kapitalnih ulaganja od strane osnivača dodijeljen je planirani iznos za sanaciju krovišta škole u trećoj fazi u 2026. godini, dok su se u 2025. godini uz sanaciju krovišta nabavljale i vanjske žaluzine za učionice škole.

➤ OBRAZLOŽENJE PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE

U financijskim izvještajima koje je IV. osnovna škola sastavila za 2024. godinu te provedenim korekcijama viška prihoda poslovanja iz prethodnih razdoblja u 2024. godini u glavnoj knjizi na podskupini 922, iskazan je manjak prihoda iz u iznosu od 26.699,04 €.

S obzirom da je na kraju izvještajnog razdoblja 2024. g. iskazan manjak prihoda u iznosu od 2.512,83 €, u iduće izvještajno razdoblje, odnosno u 2025. godinu prenesen je ukupan manjak prihoda u iznosu od 29.211,87 €.

Višak prihoda u 2025. godini koji je planiran u ukupnom iznosu od 672 € odnosi se na višak sredstava iz 2024. godine temeljem prijenosa EU sredstava za financiranje projekta mobilnosti Erasmus+:THE WELL.

Preneseni višak iz 2025. godine kojim se postiže uravnoteženje financijskog plana za 2026. godinu nije planiran.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG
PLANA**
**IV. OSNOVNE ŠKOLE VARAŽDIN ZA RAZDOBLJE 2026. -
2028.**

Posebni dio financijskog plana sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. U tu svrhu sastavljen je tabelarni prikaz Posebnog dijela prema Prilogu 2.d Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/2024) koji se nalazi u prilogima ovog Prijedloga i njegov je sastavni dio.

- Pregled financijskih sredstava po programima

Naziv programa iz Financijskog plana	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
08 SUFINANCIRANJE PROJEKATA EU	93.550	104.000	104.000	104.000
51 PLAĆE I MATERIJALNA PRAVA DJELATNIKA OŠ	1.930.070	1.708.900	1.745.900	1.745.900
54 FINANCIRANJE ZAKONSKOG STANDARDA U ŠKOLAMA	193.700	170.950	170.950	170.950
55 PROGRAMI U OSNOVNIM ŠKOLAMA IZNAD STANDARDA	457.719	457.765	462.165	466.465
UKUPNO:	2.675.039	2.441.615	2.483.015	2.487.315

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

08 SUFINANCIRANJE PROJEKATA EU
Opis programa: U sklopu programa PONOS V, sufinancira se rad pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju, provode se aktivnosti pripreme i provođenje projekata EU.
Zakonske i druge pravne osnove programa: Ugovori o dodjeli bespovratnih sredstava. Zaključak Grada Varaždina o prijavi projektnog prijedloga „PONOS V – Pomoćnika u Nastavi OSigurajmo učenicima s teškoćama u razvoju V“ (KLASA: 602-02/24-01/14; URBROJ: 2186-1-07-01/6-24-3) od 10. srpnja 2024. godine. Zaključak Grada Varaždina o davanju prethodne suglasnosti IV. osnovnoj školi Varaždin za zapošljavanje pomoćnika u nastavi (KLASA: 602-02/25-01/18; URBROJ: 2186-1-07-01/5-25-4) od 29. kolovoza 2025. godine. Pravilnik Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih o pomoćnicima u nastavi i stručnim komunikacijskim posrednicima (NN 85/2024) od 19. srpnja 2024. godine.
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028. Izvršenje aktivnosti projekata EU čiji je nositelj Grad Varaždin – povećanje zapošljavanja asistenata za pomoć učenicima sa teškoćama u razvoju. Program ima cilj povećavati stupanj i kvalitetu obrazovanja

svim učenicima. U školi će se u 2026. te u projekcijama u 2027. i 2028. godini provoditi projekt PONOS V – Osigurajmo učenicima s teškoćama u razvoju- Pomoćnika u nastavi.

- **Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa**

Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:

Naziv aktivnosti	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
080025 Projekt PONOS V - POmoćnika u Nastavi - OSigurajmo učenicima s teškoćama u razvoju	93.550	104.000	104.000	104.000
Ukupno program:	93.550	104.000	104.000	104.000

U nastavku se za svaku aktivnost/projekt daje obrazloženje i definiraju pokazatelji rezultata:

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:
080025 Projekt PONOS V - POmoćnika u Nastavi - OSigurajmo učenicima s teškoćama u razvoju

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

Izvršenje aktivnosti projekata EU čiji je nositelj Grad Varaždin. Omogućuje se kvaliteta obrazovanja svim učenicima. Od jeseni 2025.g. u školi se provodi projekt PONOS V – Osigurajmo učenicima s teškoćama u razvoju- Pomoćnika u nastavi, a provoditi će se i 2026.,2027. i 2028.g.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Osiguravanje 7 pomoćnika u nastavi ili stručno-komunikacijskog posrednika za svako dijete s teškoćama u razvoju	Zapošljavanje pomoćnika u nastavi za učenike kojima je potrebna pomoć u nastavi i omogućava se učenicima s teškoćama u razvoju integracija u odgojno - obrazovni proces	%	100	100	100	100

51 PLAĆE I MATERIJALNA PRAVA DJELATNOSTI**Opis programa:**

Osiguranje sredstava za isplatu plaća i naknada Isplata plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenih u osnovnoj školi i naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom iz sredstava državnog proračuna tj. izvršavanje zakonskih odredbi iz područja radnog prava i kolektivnih ugovora.

Zakonske i druge pravne osnove 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., 151/22, 155/23., 156/23.); Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/23.); Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/24.); Dodatak II. Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (NN 58/23); Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama (NN 29/24.); Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/18., 35/24.); Odluka Vlade RH o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (NN 65/2023), Odluka o produljenju primjene odredbi o materijalnim i nematerijalnim pravima zaposlenika u javnim službama ostvarenih temeljem granskih kolektivnih ugovora (NN 35/24.).

Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028.

Konstantno povećanje plaća i naknada, podizanje standarda povećanjem plaća.

- **Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa**

Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:

Naziv aktivnosti	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
510001 Plaće za djelatnike osnovnih škola iz državnog proračuna	1.930.070	1.708.900	1.745.900	1.745.900
Ukupno program:	1.930.070	1.708.900	1.745.900	1.745.900

U nastavku se za svaku aktivnost/projekt daje obrazloženje i definiraju pokazatelji rezultata:

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:**510001 Plaće za djelatnike osnovnih škola iz državnog proračuna**

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

Plaće za djelatnike osnovnih škola iz državnog proračuna, naknade mentorima, regres, prijevoz, jubilarne nagrade, pomoći, nagrade za najuspješnije djelatnike, naknada zbog nezapošljavanja potrebne kvote osoba sa invaliditetom - financirano od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja mladih. Kroz ispunjenje temeljnih prava zajamčenih kolektivnim ugovorima osigurava se motiviranost djelatnika, a time i redovno i kvalitetno osnovno obrazovanje djece.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
60 zaposlenika	Isplate plaća i naknada plaće koje im pripada	IV. OŠ	60 zaposlenik	60	60	60

54 FINANCIRANJE ZAKONSKOG STANDARDA U OSNOVNIM ŠKOLAMA

Opis programa:

Godišnjim planom i programom rada je utvrđeno da će se u šk. godini 2025./26. realizirati redovna nastava, izborna nastava (iz vjeronauka, stranih jezika, tehničke kulture i informatike) te dopunska i dodatna nastava, školski projekti i brojne izvannastavne aktivnosti.

Školskim kurikulumom predviđena je realizacija nastave i izvannastavnih sadržaja kojima će se učenike poticati na izražavanje kreativnosti, darovitosti i sposobnosti. Školski kurikulum pretpostavlja izradbu izvannastavnih i izvanškolskih programa i aktivnosti koje će škola programski napraviti i uskladiti vodeći računa o sklonostima i razvojnim mogućnostima učenika te o mogućnostima škole, a posebice o optimalnome opterećenju učenika. Školski kurikulum je javno objavljen strateški dokument Škole kako bi s njim pravovremeno bili upoznati učenici i roditelji, obrazovna politika, lokalna zajednica i šira javnost. Narednim razdobljem poticati će se kvalitetna komunikacija u kolektivu, među učenicima i partnerski odnos s roditelja, kao i razvoj pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha.

Zakonske i druge pravne osnove programa:

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama (NN br. 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.),

Zakon o ustanovama (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19., 151/22.),

Zakon o proračunu (NN br. 141/21.)

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10., 120/13., 1/20., 4/24, 122/25),

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19., 108/20., 158/23., 154/24.),

Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 37/22., 52/25.)

Upute za izradu proračuna Grada Varaždina i FP proračunskih korisnika za razdoblje 2026. – 2028.g.,
Godišnji plan i program rada za šk. god. 2025./2026.,

Kurikulum IV. osnovne škole Varaždin za šk. god. 2025./2026.

Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028.

Osiguravanje minimalnog standarda osnovnoškolskog obrazovanja. Povećavanje minimalnog zakonskog standarda u školi s ciljem sigurnog i normalnog funkcioniranja škole – korisnici će svi djelatnici i učenici škole. Cilj je također obnoviti dio krovništva škole u 2026. godini za što je planirano na programu 540003 u iznosu od 83.950 eura u 2026. godini, dok se isto planira za 2027. i 2028. godinu – po potrebi. Također, cilj je opremiti školsku ustanovu sa informatičkom opremom i namještajem po potrebi, a za dobrobit sustava.

- Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa**

Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:

Naziv aktivnosti	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
540001 Financiranje materijalnih rashoda	90.700	77.000	77.000	77.000

540003 Održavanje i opremanje OŠ	103.000	93.950	93.950	93.950
Ukupno program:	193.700	170.950	170.950	170.950

U nastavku se za svaku aktivnost/projekt daje obrazloženje i definiraju pokazatelji rezultata:

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu: 540001 Financiranje materijalnih rashoda
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Od 2002. godine Odlukom Vlade Republike Hrvatske prenesena su osnivačka prava nad osam osnovnih škola na Grad Varaždin. Time je preuzeta obveza financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva odnosno obveza pokrića materijalnih i financijskih rashoda škole te je osnivač od 2026. godine promijenio dodjelu sredstava na razrede 322 i 323 a koji se odnose na: uredski materijal, materijal i sirovine, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Osiguranje minimalnog standarda osnovnog školstva	Iznos sredstava za financiranje materijalnih i financijskih rashoda škole određen brojem učenika, razrednih odjela i školskih građevina	Broj	Broj učenika - 401, odjela - 23, školskih građevina - 1	Broj učenika - 405, odjela - 23, školskih građevina - 1	Broj učenika - 405, odjela - 23, školskih građevina - 1	Broj učenika - 405, odjela - 23, školskih građevina - 1

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu: 540003 Održavanje i opremanje OŠ
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Održavanje i opremanje škole kroz kapitalna ulaganja za osiguranje minimalnog standarda osnovnog školstva. U okviru ove aktivnosti pokrivaju se rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Osiguranje minimalnog	Iznos sredstava za financiranje	Broj	Broj učenika - 401, odjela -	Broj učenika - 405, odjela -	Broj učenika - 405, odjela -	Broj učenika - 405, odjela - 23,

standarda osnovnog školstva	materijalnih i finansijskih rashoda škole određen brojem učenika, razrednih odjela i školskih građevina		23, školskih građevina - 1	23, školskih građevina - 1	23, školskih građevina - 1	školskih građevina - 1
-----------------------------	---	--	----------------------------	----------------------------	----------------------------	------------------------

55 PROGRAMI U OSNOVNIM ŠKOLAMA IZNAD STANDARDA

Opis programa:

Godišnjim planom i programom rada je utvrđeno da će se u šk. godini 2025/26. realizirati besplatna prehrana, Školska shema školskog mlijeka i mliječnog proizvoda, školski medni dan, produženi boravak, terenske nastave i izleti, prijevoz učenika u školu i iz škole, sistematski pregledi zaposlenika, besplatni udžbenici za učenike škole iz područja Grada Varaždina te besplatne radne bilježnice i radni materijali za učenike škole iz područja Grada Varaždina, besplatni higijenski ulošci za učenice škole u sklopu projekta koji omogućuje Grad Varaždin, kupnja licenca za digitalnu knjižnicu u sklopu projekta koji financira Grad Varaždin, sufinanciranje roditelja za ručkove učenika u školi, fotografiranje učenika, osiguranje učenika, dodatni pomoćnik u nastavi i druge aktivnosti iznad propisanog minimalnog finansijskog standarda osnovnog školstva.

Zakonske i druge pravne osnove programa:

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnim i srednjim školama (NN br. 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.),
Zakon o ustanovama (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19., 151/22.),
Zakon o proračunu (NN br. 141/21.)
Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10., 120/13., 1/20., 4/24, 122/25),
Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19., 108/20., 158/23., 154/24.),
Pravilnik o finansijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 37/22., 52/25.)
Upute za izradu proračuna Grada Varaždina i FP proračunskih korisnika za razdoblje 2026. – 2028.g.,
Godišnji plan i program rada za šk. god. 2025./2026.,
Kurikulum IV. osnovne škole Varaždin za šk. god. 2025./2026.

Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028.

Ispunjavanje specifičnih potreba pojedinih grupacija učenika, aktiviranje interesa i potencijalne darovitosti učenika kroz izvannastavne i izvanškolske aktivnosti, realizacija raznih sadržaja u funkciji društvene promocije i socijalizacije, osiguravanje i poboljšavanje uvjeta za rad zaposlenika i boravak učenika u školi kroz redovito i investicijsko održavanje postrojenja i opreme, školske zgrade kao i dodatna nabava opreme i nastavnih pomagala te dodatna ulaganja na školskoj zgradi, aktivnosti na provođenju projekata i ostalih prihoda.

Kvalitetno i organizirano provođenje vremena učenika škole za vrijeme i nakon redovne nastave, organizacija rada škole u vidu cjelodnevne nastave, osiguravanje prehrane za vrijeme boravka u školi, besplatnih udžbenika, drugih obrazovnih materijala i dodatnih materijala, sredstava i tehničkih pomagala za što kvalitetnije odvijanje odgojnog i obrazovnog procesa u školi, kao i poboljšanje uvjeta i kvalitete života izvan škole.

- **Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa**

Pregled finansijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:

Naziv aktivnosti	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
550001 Produženi boravak	220.340	245.750	250.150	254.450
550008 Maturalna putovanja	5.000	2.500	2.500	2.500
550011 Stručno usavršavanje nastavnika	555	555	555	555
550013 Školske manifestacije i ostali programi	21.152	22.655	22.655	22.655
550014 Održavanje objekata osnovnih škola	33.128	0	0	0
550020 Dodatne i dopunske aktivnosti	22.540	27.545	27.545	27.545
550024 Školski medni dan	260	260	260	260
550025 Školsko mlijeko	3.000	3.000	3.000	3.000
550038 Drugi obrazovni materijal za učenike OŠ	30.000	33.000	33.000	33.000
550039 Udžbenici za učenike osnovnih škola	26.500	26.500	26.500	26.500
550048 Higijenski ulošci u školama	860	900	900	900
550055 Besplatni topli obrok	85.000	91.900	91.900	91.900
550058 Projekt WELL	6.684	0	0	0
550059 Pomoćnici u nastavi u osnovnim školama	2.500	3.000	3.000	3.000
550060 Koracima do znanja u osnovnim školama	200	200	200	200
Ukupno program:	457.719	457.765	462.165	466.465

U nastavku se za svaku aktivnost/projekt daje obrazloženje i definiraju pokazatelji rezultata:

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu: 550001 Produženi boravak
Obrazloženje aktivnosti/projekta: Održavanje i opremanje škole kroz kapitalna ulaganja za osiguranje minimalnog standarda osnovnog školstva. U okviru ove aktivnosti pokrivaju se rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj grupa u produženom boravku	Odgojno obrazovni rad nakon redovne nastave.	Broj zaposlenih i broj učenika u grupama	5 učiteljica, 1 kuharica 120 polaznika učenika u PB	5 i 120	5 i 120	5 i 120

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:**550008 Maturalna putovanja**

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

Financiranje rashoda za organizaciju aktivnosti učenika izvan škole namiruju se sredstvima participacije roditelja temeljem Pravilnika o izvođenju izleta, ekskurzija i drugih odgojno-obrazovnih aktivnosti izvan škole te troškovi participacija učenika u povezanim programima i manifestacijama (kazališne i kino predstave, koncerti).

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Povećanje broja učenika koji sudjeluju na terenskoj nastavi i koji su uključeni u različite kulturne aktivnosti (posjet kazalištima, muzejima, koncertima i sl.)	Posjetima različitim ustanovama u kulturi i sudjelovanjem na terenskoj nastavi učenicima se približavaju različite vrste umjetnosti te gradivo na praktičan i neposredan način	Broj	Broj učenika - 401	Broj učenika - 405	Broj učenika – 405	Broj učenika – 405

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:**550011 Stručno usavršavanje nastavnika**

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

U svrhu poboljšanja kvalitete odgojno-obrazovnog procesa u školi zapošljavaju se nastavnici-pripravnici u skladu sa planom prijema pripravnika kojeg donosi MZOM te se osigurava mentoriranje pripravnika od strane iskusnijih kolega iz istog nastavnog područja odnosno iste struke. Sredstva su namijenjena za bruto plaće za redovan rad mentorima učitelja pripravnika te doprinose na bruto plaće za redovan rad mentorima učitelja.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Omogućavanje učiteljima u mentoriranju pripravnika	Povećanje kompetencija nastavnika te podizanje kvalitete i nivo nastave te povećavanje ugleda škole	Broj	Broj mentora - 2	Broj mentora - 2	Broj mentora - 2	Broj mentora - 2

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:
550013 Školske manifestacije

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

U sklopu ovog projekta upotpunjuje se sadržaj provođenja vremena u školskoj ustanovi. Organizira se zajedničko fotografiranje učenika na kraju školske godine, pribavlja se polica osiguranja od nesretnog slučaja za sve zainteresirane učenike, omogućava se nabava dodatnih nastavnih materijala za pojedine predmete (ispiti znanja i sl.) i časopisa zainteresiranim učenicima i roditeljima i odvijaju ostali programi i aktivnosti (pomoć i donacije drugim školama) kao i nabavlja oprema i sitan inventar za odvijanje raznih aktivnosti ukoliko se osiguraju sredstva iz vlastitih prihoda i iz namjenskih prihoda. Sredstva su namijenjena za rashode za materijal, usluge, opremu, pomoći i dr. Također, u sklopu ovog projekta planirano je sufinanciranje knjiga u knjižnici od MZOM te od zakasnina u šk. knjižnici. Prikupljaju se razne donacije kako tekuće tako i kapitalne.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Sufinanciranje prihoda posebnih namjena, povećanje broja učenika koji se koriste dodatnim nastavnim materijalima i pretplatnika na učeničke časopise	Omogućenim dodatnim sadržajem za učenike te povećanjem broja učenika korisnika dodatnih nastavnih materijala i prilagođenih školskoj dobi produbljuju se znanja i ishodi učenja propisani kurikulumom i proširuju životni vidici	Broj	Broj učenika – 401	Broj učenika – 405	Broj učenika – 405	Broj učenika – 405

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:
550014 Održavanje objekata osnovnih škola

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

U okviru ove aktivnosti u 2025. godini osiguravaju se sredstva za nesmetan redoviti rad škole kao i za podizanje kvalitete obrazovnog procesa i uvjeta rada. Sredstva osigurava osnivač iz svojih izvornih prihoda. Sredstva su namijenjena za rashode za energiju, tekuće i investicijsko održavanje, te za dodatna ulaganja na građevinskim objektima, a koji proizlaze iz potreba koje prelaze zadane limite iz sredstava

decentralizacije (primjerice zadnjih godina rasta cijena energenata sredstva decentralizacije nisu dostatna za pokriće rashoda za iste kao ni za opremanje škole odnosno za popravak krovišta, što je školi nužno). U planu za 2026. godinu na ovoj aktivnosti ne planiraju se dodatna sredstva od osnivača jer će se takva planirati na aktivnosti 550020 Dodatne i dopunske aktivnosti. U projekcijama se također aktivnosti ne planiraju.

planiraju se dodatna sredstva od osnivača za ličenje učionica škola gdje je to neophodno i prijeko potrebno. U projekcijama se ne planiraju dodatna sredstva od osnivača već će se to dodatno razraditi u sljedećim planiranjima prema potrebi škole.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Ostvarenje plana investicijskog održavanja škole i plana ulaganja na građevinskom objektu	Kontinuiranim ulaganjem u objekte škole povećati kvalitetu odgojno obrazovnog procesa i uvjete rada zaposlenika	Postotak	100	0	0	0

**Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:
550020 Dodatne i dopunske aktivnosti**

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

Ova aktivnost odnosi se na osigurana dodatna sredstva Osnivača za funkcioniranje u radu školske ustanove – za dnevnice za stručne ekskurzije, terensku nastavu, školu u prirodi, za sistematske preglede zaposlenika ugovorene kolektivnim ugovorima, za sufinanciranje prijevoza učenika u školu i iz škole za koje nisu dostatna sredstva decentralizacije te također od 2026. godine se planiraju osigurati sredstva za nesmetan redoviti rad škole te osnivač osigurava sredstva iz svojih izvornih prihoda, a sredstva su namijenjena dodatno za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika, premije osiguranja, reprezentaciju, članarine i norme, pristojbe i naknade, ostale nespomenute rashode poslovanja, bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate, a koje proizlaze iz potreba koje prelaze limite iz decentralizacije (sredstva decentralizacije nisu dostatna za pokriće rashoda, što je školi nužno).

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Osiguranje zaposlenicima a stručno usavršavanje i rashode za službena	Iznos sredstava za financiranje materijalnih i financijskih rashoda škole	Broj	Broj učenika - 401, odjela - 23, školskih građevina -	Broj učenika - 405, odjela - 23, školskih građevina -	Broj učenika - 405, odjela - 23, školskih građevina - 1	Broj učenika - 405, odjela - 23, školskih građevina - 1

putovanja, premije osiguranja za imovinu škole, reprezentacija, članarine i norme, ostale rashode, bankarske usluge	određen brojem učenika, razrednih odjela i školskih građevina		1	1		
Osiguranje prava zaposlenika iz kolektivnog ugovora na dnevnice za ekstericije, terenske nastave, jednodnevne izlete.	Organiziranjem izleta i ekstericija povećava se kvaliteta nastave i nastavnog procesa te se djeci omogućuje dodatni sadržaj izvan škole.	Broj	69	69	69	69
Osiguravanje prava zaposlenika iz kolektivnog ugovora na sistematski pregled	Održavanjem dinamike slanja zaposlenika na sistematske preglede osigurava se pravo svih zaposlenika na sistematski pregled u određenom vremenskom periodu odnosno vodi se briga o njihovom zdravlju	Udio	1/3	1/3	1/3	1/3
Osiguravanje učenika prijevoz u i iz škole	Prijevozom učenika povećava se sigurnost na cesti za one kojima je udaljeno mjesto stanovanja od škole (učenici iz Hrašćice).	Broj	36	36	36	36

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:
550024 Školski medni dan

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

U okviru projekta „Školski medni dan“ kojeg provodi Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju osnivač osigurava sredstva za nabavku staklenki meda za učenike prvih razreda. Održava se jedan dan u prosincu svake godine.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Podjela staklenke meda svakom učeniku prvih razreda	Podjelom staklenki meda promiče se važnost konzumacije meda u prehrani djece tj. dobrih prehrambenih navika učenika	Postotak	100	100	100	100

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:**550025 Školsko mlijeko**

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

Projekt Školsko mlijeko provodi se u okviru programa Školska shema kojeg je nositelj Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju. U iznosu odobrenih sredstava od strane Agencije nabavlja se mlijeko i mliječni proizvodi u svrhu promicanja uravnotežene prehrane i dobrih prehrambenih navika učenika. Povećanja unosa mlijeka i mliječnih proizvoda te smanjenja unosa hrane s visokim sadržajem masti, šećera i soli u svakodnevnoj prehrani učenika, podizanja razine znanja o važnosti zdrave prehrane i nutritivnim vrijednostima mlijeka i mliječnih proizvoda.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Povećanje konzumacije mlijeka i mliječnih proizvoda svih učenika škole	Podizanje svijesti o značaju zdrave prehrane	Postotak	100	100	100	100

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:**550038 Drugi obrazovni materijal za učenike OŠ**

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

U okviru ove aktivnosti Grad Varaždin financira radne bilježnice za obvezne predmete i radne materijale za učenike koji imaju prebivalište na području Grada. Cilj aktivnosti je potpora roditeljima u ostvarivanju kvalitetnog obrazovanja za svoju djecu.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Nabava drugih obrazovnih materijala za sve učenike sa prebivalištem na području Grada Varaždina	Radne bilježnice pomažu u ostvarivanju pojedinih odgojno-obrazovnih ishoda predmetnim kurikulumom kao i očekivanja među predmetnih tema, potiču interakciju učenik-učenik i/ili učenik-sadržaj te istraživački i/ili grupni rad	Postotak	100	100	100	100

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:**550039 Udžbenici za učenike OŠ****Obrazloženje aktivnosti/projekta:**

U okviru ove aktivnosti iz sredstava državnog proračuna, a na temelju Zakonu o udžbenicima i drugim obrazovnim materijalima za osnovnu i srednju školu („Narodne novine“ broj 116/18, 85/22) nabavit će se obvezni udžbenici za redovne i izborne predmete za sve učenike. Nabavit će se udžbenici koji će biti u vlasništvu škole i koje učenici po završetku školske godine vraćaju u školu (za iduće generacije) te udžbenici radnog karaktera koji će biti u trajnom vlasništvu učenika. Sredstva su namijenjena za podmirenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (knjige) te rashoda za naknade kućanstvima učenika u naravi.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Nabava obveznih udžbenika za sve učenike školske dobi	Potpora roditeljima učenika osnovnoškolske dobi	Postotak	100	100	100	100

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:**550048 Projekt „Higijenski ulošci u osnovnim školama“****Obrazloženje aktivnosti/projekta:**

Objavljeni rezultati istraživanja u školama o menstrualnom siromaštvu u Hrvatskoj su pokazali da si dio stanovništva ne može priuštiti potrebne higijenske potrepštine. U tu svrhu se na temelju Odluke Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike Republike Hrvatske, osnivačima doznajuju sredstva za opskrbu školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština. Sredstva su namijenjena za rashode za ostale tekuće donacije budući da se putem osnovnoškolskih i srednjoškolskih ustanova opskrbljuje cjelokupna kategorija stanovništva na području Republike Hrvatske za koju su namijenjene navedene potrepštine (djevojčice u osnovnim i srednjim školama) bez dodatnih kriterija kao što je primjerice imovinski cenzus. Takvim evidentiranjem troškovi nabave proizvoda koji nisu namijenjeni direktno školi već je škola posrednik između države i određene kategorije stanovništva odvajaju se od troškova koji su namijenjeni školi (primjerice sapun, wc papir, krede i slično).

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Količina nabavljenih higijenskih uložaka /Broj učenica	Osiguravanjem besplatnih higijenskih uložaka za učenice škole nastoji se smanjiti menstrualno siromaštvo	Pakiranje 20/1 / Broj	344/ 150	344/150	344/150	344/150

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:**550055 Besplatni topli obrok****Obrazloženje aktivnosti/projekta:**

Republika Hrvatska financira besplatni topli obrok za sve učenike škole od drugog polugodišta šk. god. 2022./2023. Pravo na financiranje odnosno sufinanciranje utvrđeno je u iznosu 1,33 € po obroku uključujući do 3 dana neprekidnog izostanka učenika. Aktivnošću se pomaže i učenicima i roditeljima u školovanju djece. Sredstva su namijenjena za podmirenje rashoda za nabavu namirnica za pripremu užine.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Povećati broj djece koja se	Besplatna i kvalitetna	Broj	401	405	405	405

uključuju u školsku prehranu	prehrana svih učenika u školi					
------------------------------	-------------------------------	--	--	--	--	--

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:
550058 Projekt WELL

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

Projekt THE WELL jedan je od projekata u sklopu programa Erasmus + u kojem naša škola sudjeluje. Države partneri su: Portugal, Irska, Češka. Trajanje projekta je 2 godine . Aktivnosti međunarodne razmjene (mobilnosti) završavaju u 2024. godini. Preostala sredstva iz projekta su iz 2024. godine za nabavu nefinancijske imovine (opreme) i sitnog inventara u svrhu diseminacije i korištenja rezultata projekta u 2025. godini. Ovim projektom se želi postići poboljšanje programa rada i internacionalizacije IV. osnovne škole Varaždin. Sredstva su dodijeljena iz inozemstva temeljem prijenosa EU. Projekt će se završiti u 2025. godini te se ne planira u 2026. godini ni projekcijama.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj sudionika u fizičkim mobilnostima Broj 40 40 40 40	Sudionicima u projektu pruža prilike za razvoj profesionalnih vještina i suradnju s partnerima u Europi kroz internacionalnu suradnju u razmjenama dobre prakse i testiranju inovativnih pristupa rješavanju izazova suvremenog odgoja i obrazovanja	Broj	20	0	0	0

Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:
550059 Pomoćnici u nastavi u osnovnim školama

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

Izvršenje aktivnosti čiji je nositelj Grad Varaždin. Omogućuje se kvaliteta obrazovanja svim učenicima kojima je to dodatno potrebno. Projekt u cijelosti financira osnivač Grada Varaždin. U 2025. godini zapošljava se jedan asistent u nastavi koji se financira iz ovog programa. Isto se planira u 2026., 2027. i 2028. godini.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Osiguravanje 2 dodatna pomoćnika u nastavi ili stručno-komunikacijskog posrednika za	Zapošljavanje pomoćnika u nastavi za učenike kojima je potrebna pomoć u nastavi i omogućava se učenicima s teškoćama u razvoju integracija u	Postotak	100	100	100	100

svako dijete s teškoćama u razvoju	odgojno -obrazovni proces					
------------------------------------	---------------------------	--	--	--	--	--

**Naziv aktivnosti/projekta u Financijskom planu:
550060 Koracima do znanja u osnovnim školama**

Obrazloženje aktivnosti/projekta:

U okviru projekta „Koracima do znanja“ planirana je nabava kodova (licenci) za pristup Oxford Reading Club digitalnoj knjižnici. Cilj provedbe projekta je potaknuti učenike na čitanje na stranom jeziku, razviti kod učenika naviku i ljubav prema čitanju. Učenici i njihovi nastavnici engleskog jezika imaju priliku koristiti digitalnu knjižnicu Oxford Reading Club s više od 700 stupnjevanih lektira prilagođenih za sve uzraste i razine znanja engleskog jezika. Također mogu sudjelovati na interaktivnim radionicama čiji je cilj promicanje čitalačke pismenosti kod mladih. Sredstva su namijenjena za podmirenje rashoda za zakupnine odnosno za kupnju OXFORD READING CLUB STUDENT COUPON 8 MONTH.

Pokazatelji rezultata (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj učenika korisnika digitalne knjižnice	Podizanje razine pismenosti, poticanje kulture čitanja i razgovora o pročitanoj te usavršavanje znanja engleskog	Broj	52	52	52	52

Obrazloženje sastavila:
Manuela Buhić
Voditeljica računovodstva

Ravnateljica:
Marjana Borščak-Sudec

PRILOZI:

- Opći dio financijskog plana za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu – Račun prihoda i rashoda
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- Posebni dio financijskog plana za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu

