

Temeljem odredbi članka 38. stavak 7., Zakona o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21)) i članka 68. Statuta Osnovne škole Visoko, Školski odbor škole, na sjednici održanoj 19. prosinca 2024. godine, donosi:

**FINANCIJSKI PLAN OSNOVNE ŠKOLE VISOKO ZA 2025. GODINU
I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. (dalje u tekstu: Financijski plan) sastoji se od:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR					
Razred i naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	726172,24	877511,00	986040,00	986040,00	986040,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	726137,24	876863,00	986040,00	986040,00	986040,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	35,00	648,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	728487,79	888642,00	986040,00	986040,00	986040,00
3 RASHODI POSLOVANJA	689913,25	876239,00	981330,00	981330,00	981330,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	38574,54	12403,00	4710,00	4710,00	4710,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-2315,55	-11131,00	0,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Razred i naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-2315,55	-11.131,00	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	0	0	0	0
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-2315,55	-11.131,00	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA /	0	0	0	0	0

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE	0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	0	0	0	0	0
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0

Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci iskazani po proračunskim klasifikacijama utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja Proračuna za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu, kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ Skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO PRIHODI	726.172,24	877.511,00	986.040,00	986.040,00	986.040,00
6	PRIHODI POSLOVANJA	726.137,24	876.863,00	986.040,00	986.040,00	986.040,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	615.240,64	802.236,00	910.700,00	910.700,00	910.700,00
64	Prihodi od imovine	156,89	150	150	150	150
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	8.964,87	9.600,00	9.090,00	9.090,00	9.090,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	2.951,81	3.450,00	3.950,00		3.950,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	98823,03	61.427,00	62.150,00	62.150,00	62.150,00
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	35	648	0	0	0
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	35	648			

Razred/ Skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI	728.487,79	888.642,00	986.040,00	986.040,00	986.040,00
3	RASHODI POSLOVANJA	689.913,25	876.239,00	981.330,00	981.330,00	981.330,00
31	Rashodi za zaposlene	555.937,97	727.930,00	838.810,00	838.810,00	838.810,00
32	Materijalni rashodi	128.294,06	142.084,00	136.095,00	136.095,00	136.095,00
34	Financijski rashodi	637	600	800	800	800
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4.726,80	5.310,00	5.310,00	5.310,00	5.310,00
38	Ostali rashodi	317,42	315	315	315	315
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	38.574,54	12.403,00	4.710,00	4.710,00	4.710,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	19.649,54	12.403,00	4.660,00	4.660,00	4.660,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	18.925,00	0	50	50	50

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ Skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO PRIHODI	726.172,24	877.511,00	986.040,00	986.040,00	986.040,00
1	Opći prihodi i primici	6.215,15	18.929,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
11	Opći prihodi i primici	6.215,15	18.929,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
3	Vlastiti prihodi	2.513,65	2.600,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
31	Vlastiti prihodi	2.513,65	2.600,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
4	Prihodi za posebne namjene	101.572,75	63.843,00	63.090,00	63.090,00	63.090,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	8.964,87	9.600,00	9.090,00	9.090,00	9.090,00
44	Decentralizirana sredstva	92.607,88	54.243,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
5	Pomoći	615.240,64	790.491,00	892.600,00	892.600,00	892.600,00
51	Pomoći EU	30.687,15	27.720,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00
52	Ostale pomoći	584.553,49	762.771,00	859.000,00	859.000,00	859.000,00
6	Donacije	595,05	1.000,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
61	Donacije	595,05	1.000,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
7	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	35	648			
71		35	648			

Razred/ Skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI	728.487,79	888.642,00	986.040,00	986.040,00	986.040,00
1	Opći prihodi i primici	6.215,15	18.929,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
11	Opći prihodi i primici	6.215,15	18.929,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
3	Vlastiti prihodi	319,66	8.396,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
31	Vlastiti prihodi	319,66	8.396,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
4	Prihodi za vlastite potrebe	100.487,39	65.259,00	63.090,00	63.090,00	63.090,00
43	Ostali prihodi za posebne namjene	7.548,41	11.016,00	9.090,00	9.090,00	9.090,00
44	Decentralizirana sredstva	92.938,98	54.243,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
5	Pomoći	619.782,22	789.808,00	892.600,00	892.600,00	892.600,00
51	Pomoći EU	33.882,17	27.720,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00
52	Ostale pomoći	585.900,05	762.088,00	859.000,00	859.000,00	859.000,00
6	Donacije	1.683,37	1.407,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
61	Donacije	1.683,37	1.407,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
7	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja		4.843,00			
71	Prihodi od nefinancijske imovine		4.843,00			

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO RASHODI	728.487,29	888.642,00	986.040,00	986.040,00	986.040,00
09	Obrazovanje	728.487,79	888.642,00	986.040,00	986.040,00	986.040,00
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	724.627,64	888.327,00	985.673,00	985.673,00	985.673,00
095	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	56		52	52	52
096	Dodatne usluge u obrazovanju	3.486,73				
098	Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	317,42	315	315	315	315

B. RAČUN FINANCIRANJA

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0
84	Primici od zaduživanja	0	0	0	0	0
...						
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	0	0	0	0
...						

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred/ skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNO PRIMICI	0	0	0	0	0
1	Opći prihodi i primici	0	0	0	0	0
11	Opći prihodi i primici	0	0	0	0	0
8	Namjenski primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0
81	Namjenski primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	0
	...					
	UKUPNO IZDACI	0	0	0	0	0
1	Opći prihodi i primici	0	0	0	0	0
11	Opći prihodi i primici	0	0	0	0	0
3	Vlastiti prihodi	0	0	0	0	0
31	Vlastiti prihodi	0	0	0	0	0
	...					

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

Posebni dio Financijskog plana sastoji se o plana rashoda iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, kako slijedi:

Šifra	Naziv	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1	2	3	4	5	6	7
Razdjel: 015	SPORT	728.487,79	888.642,00	986.040,00	986.040,00	986.040,00
Glava: 01502	OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE	728.487,79	888.642,00	986.040,00	986.040,00	986.040,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	6.215,15	18.929,00	26.250,00	26.250,00	26.250,00
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	319,66	8.396,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene	7.548,41	11.016,00	9.090,00	9.090,00	9.090,00
Izvor financiranja 44	Decentralizirana sredstva	92.938,98	54.243,00	54.000,00	54.000,00	54.000,00
Izvor financiranja 51	Pomoći EU	33.882,17	27.720,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	585.900,05	762.088,00	859.000,00	859.000,00	859.000,00
Izvor financiranja 61	Donacije	1.683,37	1.407,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
Izvor financiranja 71	Prihodi od nefinancijske imovine	0	4.843,00	0	0	0
Program 1140	PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA	33.882,17	39.465,00	51.700,00	51.700,00	51.700,00
Aktivnost T114017	Asistenti u nastavi	30.395,44	39.465,00	51.700,00	51.700,00	51.700,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	0	11.745,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	0	11.745,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
Skupina 31	Rashodi za zaposlene	0	10.435,00	16.750,00	16.750,00	16.750,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	0	1.310,00	1.350,00	1.350,00	1.350,00
Izvor financiranja 51	Pomoći EU	30.395,44	27.720,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00
3 Rashodi poslovanja	Rashodi poslovanja	30.395,44	27.720,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00
31 Rashodi za zaposlene	Rashodi za zaposlene	27.182,48	20.090,00	32.200,00	32.200,00	32.200,00
32 Materijalni rashodi	Materijalni rashodi	3.212,96	7.630,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Aktivnost T114030	Osiguranje prehrane učenika	3.486,73	0	0	0	0
Izvor financiranja 51	Pomoći EU	3.486,73	0	0	0	0
Razred 3	Rashodi poslovanja	3.486,73	0	0	0	0
Skupina 32	Materijalni rashodi	3.486,73	0	0	0	0
Program 1210	JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	49.505,55	91.981,00	87.027,00	87.027,00	87.027,00
Aktivnost A121016	Programi u školstvu iznad zakonskog standarda	9.573,36	27.266,00	17.720,00	17.720,00	17.720,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	200	0	0	0	0
Razred 3	Rashodi poslovanja	200	0	0	0	0
Skupina 31	Rashodi za zaposlene	200	0	0	0	0
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	319,66	8.396,00	3.050,00	3.050,00	3.050,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	319,66	6.046,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	319,66	6.046,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	2.350,00	350	350	350
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	2.350,00	350	350	350
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	7.370,33	12.620,00	13.620,00	13.620,00	13.620,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	6.062,15	9.310,00	10.310,00	10.310,00	10.310,00
Skupina 31	Rashodi za zaposlene	0	2.440,00	3.340,00	3.340,00	3.340,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	1.335,35	1.560,00	1.660,00	1.660,00	1.660,00
Skupina 37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4.726,80	5.310,00	5.310,00	5.310,00	5.310,00
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.308,18	3.310,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.308,18	3.310,00	3.310,00	3.310,00	3.310,00

Izvor financiranja 61	Donacije	1.683,37	1.407,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	1.272,89	1.407,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	1.272,89	1.407,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	410,48	0	0	0	0
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	410,48	0	0	0	0
Izvor financiranja 71	Prihodi od nefinancijske imovine	0	4.843,00	0	0	0
Razred 4	Rashodiza nabavu nefinancijske imovine	0	4.843,00	0	0	0
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	4.843,00	0	0	0
Aktivnost A121019	Prehrana učenika	30.503,35	32.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene	3.558,07	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	3.558,07	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	3.558,07	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	26.945,28	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	26.945,28	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	26.945,28	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Aktivnost A121020	Cjelodnevni boravak učenika	7.655,42	30.500,00	31.040,00	31.040,00	31.040,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	4.615,15	5.784,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	4.615,15	5.784,00	6.750,00	6.750,00	6.750,00
Skupina 31	Rashodi za zaposlene	3.175,41	3.865,00	4.960,00	4.960,00	4.960,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	1.439,74	1.919,00	1.790,00	1.790,00	1.790,00
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene	3.040,27	6.516,00	5.590,00	5.590,00	5.590,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	3.040,27	6.516,00	5.590,00	5.590,00	5.590,00
Skupina 31	Rashodi za zaposlene	2.987,71	3.400,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	52,56	3.116,00	2.590,00	2.590,00	2.590,00
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	0	18.200,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	0	18.200,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00
Skupina 31	Rashodi za zaposlene	0	17.700,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	0	500	500	500	500
Aktivnost A121023	Gradanski odgoj	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Izvor financiranja 11	Opći prihodi i primici	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	305	500	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	305	500	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.095,00	900	0	0	0
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.095,00	900	0	0	0
Aktivnost A121025	Opskrba školskih ustanova besplatnim higijenskim potrepštinama	317,42	315	315	315	315
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	317,42	315	315	315	315
3 Rashodi poslovanja	Rashodi poslovanja	317,42	315	315	315	315
38 Ostali rashodi	Ostali rashodi	317,42	315	315	315	315
T121001 Školski medni dan	Školski medni dan	56	0	52	52	52
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	56	0	52	52	52
Razred 3	Rashodi poslovanja	56	0	52	52	52
Skupina 32	Materijalni rashodi	56	0	52	52	52
Program 1230	ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA OŠ	645.100,07	757.196,00	847.313,00	847.313,00	847.313,00
Aktivnost A123001	Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje	609.339,19	756.196,00	846.263,00	846.263,00	846.263,00
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene	950,07	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	950,07	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	950,07	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Izvor financiranja 44	Decentralizirana sredstva	57.178,10	53.243,00	52.950,00	52.950,00	52.950,00
Razred 3	Rashodi poslovanja	57.178,10	53.243,00	52.950,00	52.950,00	52.950,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	56.541,10	52.743,00	52.250,00	52.250,00	52.250,00
Skupina 34	Financijski rashodi	637	500	700	700	700
Izvor financiranja 52	Ostale pomoći	551.211,02	700.953,00	791.313,00	791.313,00	791.313,00

Razred 3	Rashodi poslovanja	551.211,02	700.953,00	791.313,00	791.313,00	791.313,00
Skupina 31	Rashodi za zaposlene	522.392,37	670.000,00	760.360,00	760.360,00	760.360,00
Skupina 32	Materijalni rashodi	28.818,65	30.853,00	30.853,00	30.853,00	30.853,00
Skupina 34	Financijski rashodi	0	100	100	100	100
Kapitalni projekt K123001	Izgradnja i održavanje školskih objekata	35.760,88	1.000,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
Izvor financiranja 44	Decentralizirana sredstva	35.760,88	1.000,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
Razred 4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	35.760,88	1.000,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
Skupina 42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.835,88	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Skupina 45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	18.925,00	0	50	50	50

Članak 4.

Financijski plan za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu stupaju na snagu 1. siječnja 2025. godine, a objavit će se na mrežnim stranicama Osnovne škole Visoko.

KLASA: 400-02/24-01/2
URBROJ: 2186-143-03-24-3
Visoko, 19. prosinca 2024. godine

PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA
Zlatko Rusan, dipl. ing. geotehnike


