



REPUBLIKA HRVATSKA

DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA

GRAD DUBROVNIK

**OBRAZLOŽENJE I. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA
ZA 2026. GODINU**

OŠ Mokošica, Dubrovnik

Opći dio proračuna kojeg čini:

A – Račun prihoda i rashoda

B – Račun financiranja

C – Preneseni višak ili preneseni manjak

Rebalans financijskog plana za 2026.

Sažetak djelokruga rada:

Osnovna škola Mokošica u Dubrovniku djeluje na području gradskih kotara Mokošica, Komolac i Osojnik. Školski prostor obuhvaća otprilike 6.500 m², u sklopu kojeg se nalazi i školska sportska dvorana. Važno je napomenuti da OŠ Mokošica, Dubrovnik uključuje i Područnu školu Osojnik, koja se nalazi u naselju Osojnik. Škola ima školsku kuhinju koja pruža obroke učenicima prvih i drugih razreda uključenima u produženi boravak. Nastava se održava u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni tijekom petodnevnog radnog tjedna, s vikendom slobodnim za sve učenike i osoblje. Redovna, dodatna i dopunska nastava izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje donosi Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, kao i prema operativnom godišnjem izvedbenom odgojno-obrazovnom planu i programu rada škole.

Osnovna zadaća:

Kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika ostvaruje se stalnim stručnim usavršavanjem nastavnog kadra i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu. Učenici se potiču na izražavanje kreativnosti te razvijanje svojih talenata i sposobnosti kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, projekte, priredbe i manifestacije. Osim toga, potiče se njihovo sudjelovanje u sportskim aktivnostima, kao i natjecanjima unutar Školskog sportskog kluba i šire. Kroz izvannastavne aktivnosti organiziraju se zajedničke aktivnosti učenika, roditelja i nastavnika, s ciljem upoznavanja kulturne i duhovne baštine. Također, potiče se razvoj pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha .

Zakonska osnova:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 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).
- Državni pedagoški standard osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08 i 90/10).
- Zakon o ustanovama (NN 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19, 151/22) .
- Statut osnovne škole Mokošica, Dubrovnik.
- Zakon o proračunu (NN 144/21).
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 4/2024).
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14,115/15, 87/16, 3/18, 108/20, 158/2023),
- Upute za izradu proračuna Grada Dubrovnika i Financijskih planova proračunskih korisnika Grada Dubrovnika za razdoblje 2026. - 2028.
- Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2025./2026.
- Kurikulum škole za školsku godinu 2025./2026.
- Zakon o radu (NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 46/23, 64/23).
- Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/2023).
- Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/24).
- Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama (NN 29/24).
- Kolektivni ugovor za zaposlenike u osnovnoškolskim ustanovama (NN 51/18).
- Zakon o javnoj nabavi (NN 120/16, 114/22, 48/26)
- Obavijest o odobrenim sredstvima (limiti) u proračunu Grada Dubrovnika.

Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja:

Školske ustanove donose godišnje operativne planove, uključujući godišnji izvedbeni odgojno-obrazovni plan i program rada, te školski kurikulum, temeljem plana i programa koje propisuje Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih. Strateške planove donose Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih kao i Grad Dubrovnik. Međutim, vertikalna usklađenost ciljeva i programa između Ministarstva, jedinica lokalne (ili regionalne) samouprave i školskih ustanova nije jasno definirana u službenim uputama. Zbog toga se ovaj dio detaljno ne objašnjava u obrazloženju financijskog plana škole.

Nastavni planovi se odnose na školsku godinu, dok se financijski planovi temelje na fiskalnoj godini, što nerijetko dovodi do razlika u izvršenju financijskog plana. Naime, pomicanje određenih aktivnosti iz jednog u drugo polugodište u okviru školske godine može uzrokovati potrebe za izmjenama i dopunama financijskog plana kroz dvije fiskalne godine. Takva nesinkroniziranost između nastavne i fiskalne godine često stvara izazove pri planiranju i praćenju financijskih sredstava, zahtijevajući dodatno prilagođavanje u planiranju resursa i aktivnosti unutar školskih ustanova.

Više o financijskom planu

Financijski plan akt je Osnovne škole Mokošica, Dubrovnik kojim se utvrđuju njezini prihodi i primici, te rashodi i izdaci i u skladu je s proračunskim klasifikacijama.. Financijski plan se donosi i izvršavat će se po načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, obračunske jedinice, specifikacije, univerzalnosti te dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

STRUKTURA FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

Financijski plan se sastoji od Općeg i Posebnog dijela.

I. Opći dio financijskog plana proračunskog korisnika sukladno Članku 34. Zakona o proračunu sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja.

II. Posebni dio financijskog plana proračunskog korisnika sukladno Članku 35. Zakona o proračunu sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika sukladno Članku 36. Zakona o proračunu sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana. Opći dio sadrži obrazloženje prihoda i rashoda te prenesenog viška ili prenesenog manjka prihoda nad rashodima.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

ZA 2026. GODINU

OŠ Mokošica, Dubrovnik

I. OPĆI DIO

Financijski plan za 2026. godinu izrađen je u skladu s metodološkim smjernicama i u okviru važeće proračunske regulative. Prilikom izrade plana, poštovane su obveze transparentnog, odgovornog i učinkovitog upravljanja javnim sredstvima, kao i pravila višegodišnjeg planiranja koja osiguravaju dosljednost između godišnjeg proračuna i projekcija za naredne godine. Sukladno važećem zakonodavnom okviru, predstavničko tijelo škole (Školski odbor) donosi financijski plan. Financijski plan škole uključuje sve prihode i primitke, kao i rashode i izdatke, organizirane unutar programa, aktivnosti i projekata, a prikazani su u skladu s ekonomskom i funkcijskom klasifikacijom, te izvorima financiranja.

Planirani prihodi poslovanja za 2026. godinu iznose 3.502.902,00 €. U odnosu na prethodni plan, predviđa se povećanje prihoda u iznosu od 185.851,00 €, čime novi planirani ukupni prihodi iznose 3.688.753,00 €. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu predviđeni, te ostaju na razini od 0,00 €.

Ukupni rashodi iznose 3.502.902,00 € u tekućem planu. Planira se povećanje rashoda poslovanja za iznos od 185.851,00 €, što znači da novi planirani rashodi poslovanja iznose 3.607.353,00 €. Rashodi za nabavu ostaju nepromijenjeni. Ukupni rashodi planirani novim rebalansom financijskog plana tako iznose 3.688.753,00 €.

U 2026. godini ne planiraju se primici od financijske imovine niti zaduživanje, kao ni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova. Svi navedeni iznosi ostaju na 0,00 €, bez promjena u odnosu na tekući plan.

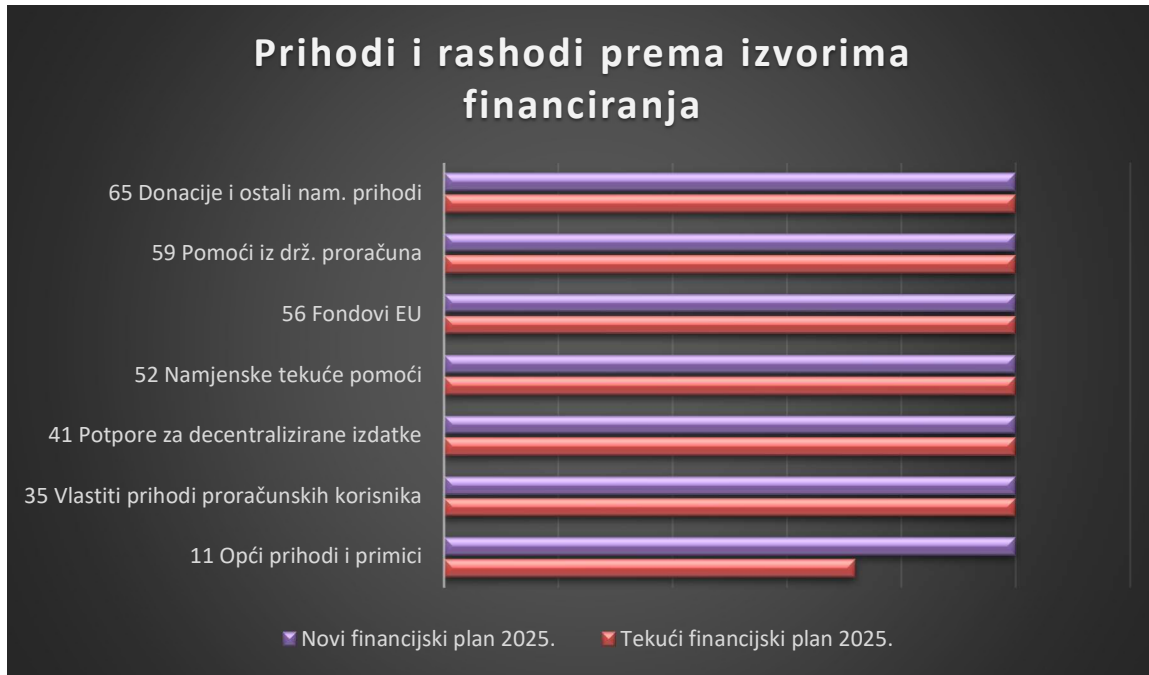
Planirana struktura prihoda i rashoda, zajedno s jasno definiranim izvorima financiranja i programskim aktivnostima, ukazuje na odgovorno planiranje i upravljanje financijskim sredstvima, s naglaskom na održivost i transparentnost proračunskog procesa.

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

- **63 -Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna:** Najveći udio prihoda odnosi se na ovaj ekonomski razred. Ovo su prihodi koji se uglavnom koriste za financiranje plaća i ostalih rashoda zaposlenika (MZOM), za nabavu udžbenika za učenike i provođenja projekta prehrane naših učenika. Rebalansom financijskog plana nije došlo do promjene ove vrste prihoda.
- **65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama:** Najveći udio prihoda po ovom ekonomskom razredu čine prihodi od roditelja za sufinanciranje usluga produženog boravka, te prihodi Dječjeg vrtića Pčelica za sufinanciranje troškova struje i vode u PŠ Osojnik. Rebalansom financijskog plana ova vrsta prihoda ostaje nepromijenjena.
- **66- Prihodi od prodaje proizvođača i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim sredstvima:** Ovaj razred prihoda odnosi se na prihode koji se ostvaruju iznajmljivanjem prostora i donacija drugih poslovnih subjekata. Rebalansom financijskog plana nije došlo do promjene po ovoj kategoriji.
- **67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza:** Ovo su prihodi iz nadležnog proračuna Grada Dubrovnika. Prihodi se ovim rebalansom povećavaju za 185.851,00 € zbog projekta tekućeg i investicijskog održavanja iznad minimalnog standarda.
- **31 – Rashodi za zaposlene:** Rashodi po ovom ekonomskom razredu ostaju nepromijenjeni. Rashodi za zaposlene iznose najveći udio u ukupnim rashodima.
- **32- Materijalni rashodi:** Materijalni rashodi povećali su se za 185.851,00 € rebalansom financijskog plana.
- **34- Financijski rashodi:** Financijski rashodi smanjili ostali su nepromijenjeni u odnosu na tekući financijski plan.
- **37- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade:** navedeni rashodi ostali su nepromijenjeni u odnosu na tekući financijski plan.
- **38 – Ostali rashodi:** Nije došlo do promjene.
- **42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:** Ovaj ekonomski razred rashoda odnosi se za nabavu postrojenja i opreme te udžbenika učenicima škole. Rashodi po ovoj kategoriji nisu se mijenjali.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

U sklopu rebalansa financijskog plana došlo je do smanjenja ukupnih prihoda i rashoda. Promjena je nastala samo unutar stavki općih prihoda i primitaka.



RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rebalansom financijskog plana došlo je do povećanja ukupnih rashoda, i to isključivo unutar funkcije **obrazovanja**, koja obuhvaća sve rashode škole. Konkretno, povećanje se odnosi na rashode unutar funkcionalne skupine **predškolskog i osnovnog obrazovanja**, dok su svi drugi funkcijski segmenti ostali neaktivni ili nepromijenjeni.

OBRAZLOŽENJE RAČUNA FINANCIRANJA

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

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA REBALANSA FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG
KORISNIKA
ZA 2026. GODINU**

OŠ Mokošica, Dubrovnik

➤ **UVOD**

Djelokrug rada Osnovne škole Mokošica, Dubrovnik utvrđen je Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi te drugim važećim propisima i aktima. Škola provodi redovnu, dodatnu i dopunsku nastavu sukladno nastavnim planovima i programima koje donosi Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, kao i prema godišnjem izvedbenom planu i programu rada škole.

Osnovna škola Mokošica organizacijski obuhvaća matičnu školu na području gradskih kotara Mokošica i Komolac te Područnu školu Osojnik u istoimenom naselju. Nastava se izvodi u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni tijekom petodnevnog radnog tjedna. U sklopu škole djeluje školska sportska dvorana i kuhinja, koja osigurava prehranu učenicima uključenima u produženi boravak.

Poslovi škole obuhvaćaju:

- planiranje, organiziranje i provedbu odgojno-obrazovnog rada,
- osiguravanje uvjeta za stručno usavršavanje i profesionalni razvoj nastavnog i stručnog kadra,
- organizaciju izvannastavnih aktivnosti, projekata i manifestacija,
- provođenje sportskih aktivnosti i natjecanja u okviru Školskog sportskog kluba i šire,
- suradnju s roditeljima i lokalnom zajednicom radi jačanja odgojno-obrazovnog djelovanja.

Organizacijsku strukturu škole čine: ravnatelj kao odgovorna osoba za zakonitost rada škole, učitelji i nastavnici, stručni suradnici, administrativno i tehničko osoblje.

- Pregled financijskih sredstava po programima:

Naziv programa iz Proračuna	Tekući financijski plan 2026.	Povećanje/ smanjenje tekućeg plana	Novi financijski plan 2026.
Program 18054 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE- MINIMALNI FINACIJSKI STANDARD	2.623.025,00	0,00	2.623.025,00
Program 18055 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE- IZNAD MINIMALNOG FINACIJSKOG STANDARDA	844.977,00	185.851,00	1.030.828,00
Program 18056 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO- MINIMALNI FINACIJSKI STANDARD	30.000,00	0,00	30.000,00
Program 18057 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-IZNAD MINIMALNOG FINACIJSKOG STANDARDA	4.900,00	0,00	4.900,00

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

Naziv programa iz Proračuna	Tekući financijski plan 2026.	Povećanje/ smanjenje tekućeg plana	Novi financijski plan 2026.
Program 18054 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD	2.623.025,00	0,00	2.623.025,00
PROGRAM: 18054 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD			
Svrha programa (misija): Osigurati dugoročno održiv, pravedan i ujednačen sustav financiranja osnovnoškolskog obrazovanja koji omogućuje svim učenicima jednake uvjete školovanja te stabilno i učinkovito funkcioniranje školskih ustanova u Republici Hrvatskoj.			
Opis programa: Decentralizirane funkcije i minimalni financijski standard odnose se na financijsko upravljanje u javnim ustanovama, uključujući škole, koje koriste decentralizirane modele financiranja. Ovi pojmovi posebno su važni za razumijevanje načina na koji lokalne jedinice samouprave, poput općina, gradova i županija, osiguravaju financiranje u skladu s minimalnim uvjetima koje propisuje država. Decentralizirane funkcije i minimalni financijski standard zajedno čine model financiranja školskih ustanova koji omogućuje osnovno, standardizirano obrazovanje diljem zemlje, ali i priliku za lokalnu nadogradnju školskih kapaciteta. Ovaj sustav pomaže da se postigne ravnoteža između jednake dostupnosti obrazovanja i fleksibilnosti u prilagođavanju specifičnim potrebama pojedine lokalne zajednice.			
Zakonske i druge pravne osnove programa: Program Decentralizirane funkcije i minimalni financijski standard uvrštava se u Proračun temeljem Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Zakona o sustavu državne uprave, Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, Zakona o proračunu te odluka Vlade Republike Hrvatske o utvrđivanju minimalnog financijskog standarda za osnovno i srednje školstvo, kao i statuta jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.			
Mjere za mjerene učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt: Razina ispunjenosti minimalnog financijskog standarda po školi. Smanjenje razlika u materijalnim uvjetima između škola različitih jedinica lokalne samouprave. Praćenje udjela izvršenja proračuna i pravilnog korištenja decentraliziranih sredstava. Evidentiranje poboljšanja u održavanju i funkcionalnosti školskih objekata. Zadovoljstvo korisnika (učenika i djelatnika) uvjetima rada.			
Izvori financiranja: Potpore za decentralizirane izdatke i pomoći iz državnog proračuna za plaće te ostale rashode za zaposlene.			
Odstupanje od planiranog: U okviru projekta „Redovna djelatnost osnovnog obrazovanja“ ovim rebalansom nije došlo do promjena u odnosu na tekući financijski plan za 2026. godinu.			

Naziv aktivnosti	Tekući financijski plan 2026.	Povećanje/ smanjenje tekućeg plana	Novi financijski plan 2026.
A805401 MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI	184.000,00	0,00	184.000,00
T805404 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG OBRAZOVANJA	2.439.025,00	0,00	2.439.025,00
Ukupno program:	2.623.025,00	43.745,00	2.623.025,00

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI

Kroz ovu aktivnost osiguravaju se sredstva za pokrivanje općih rashoda te troškova redovitog i investicijskog održavanja školske ustanove, čime se omogućuje stabilno i kvalitetno provođenje obrazovnih programa. Opći rashodi obuhvaćaju troškove nužne za svakodnevno funkcioniranje škole, uključujući službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika prema programima Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih, nabavu pedagoške dokumentacije, uredskog i nastavnog materijala, obveznih publikacija, stručne literature i sitnog inventara, kao i sredstva zaštite na radu. Nadalje, financiraju se energenti, komunalne i telekomunikacijske usluge, održavanje zgrada, opreme i računalnih sustava, intelektualne i zdravstvene usluge te ostali rashodi potrebni za sigurno i zakonito poslovanje škole. Rebalansom financijskog plana nije **došlo do povećanja niti smanjenja planiranih prihoda i rashoda.**

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: REDOVNA DJELATNOST OSNOVNOG OBRAZOVANJA

Izdatke za zaposlene financira država putem nadležnog ministarstva, koje je odgovorno za sustav radnih odnosa i plaća u školstvu, a obračun i isplata plaća provode se putem Centralnog obračuna plaća (COP). Zaposlenici škole, uključujući nastavno i nenastavno osoblje, obavljaju poslove u skladu s važećim zakonima i podzakonskim propisima, godišnjim planom i programom rada škole te školskim kurikulumom. Nastavno osoblje provodi nastavne i odgojno-obrazovne aktivnosti te druge stručno-pedagoške poslove u okviru propisanog radnog vremena, dok nenastavno osoblje obavlja administrativne, računovodstvene, tehničke i pomoćne poslove nužne za redovito funkcioniranje škole. Rebalansom financijskog plana nije **došlo promjene planiranih rashoda za zaposlene.**

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

Naziv programa iz Proračuna	Tekući financijski plan 2026.	Povećanje/ smanjenje tekućeg plana	Novi financijski plan 2026.
Program 18055 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE- IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA	844.977,00	185.851,00	1.030.828,00
PROGRAM: 18055 DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA			
Svrha programa (misija): Osigurati unapređenje kvalitete osnovnoškolskog obrazovanja iznad državom propisanog minimuma kroz dodatna ulaganja lokalne zajednice, omogućujući školske uvjete, usluge i programe koji bolje odgovaraju potrebama učenika i lokalnog okruženja te doprinose višoj razini obrazovnog standarda i socijalne uključenosti.			
Opis programa: Decentralizirane funkcije iznad minimalnog financijskog standarda odnose se na dodatne odgovornosti i aktivnosti koje lokalne jedinice (poput gradova i županija) preuzimaju u odnosu na osnovne obveze koje propisuje država. Ove funkcije nadmašuju minimalne zahtjeve propisane za školstvo, omogućujući lokalnim zajednicama veću fleksibilnost i mogućnost prilagodbe obrazovnih usluga specifičnim potrebama i prioritetima lokalnog stanovništva. U kontekstu školskog sustava, decentralizacija iznad minimalnog financijskog standarda podrazumijeva da osim osnovnog financiranja koje država osigurava putem centraliziranih kanala (kao što su Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih), lokalna samouprava također može ulagati u dodatne resurse i usluge koje poboljšavaju obrazovne uvjete i kvalitetu nastave. Decentralizacija iznad minimalnog financijskog standarda omogućava lokalnim zajednicama da bolje odgovore na specifične obrazovne potrebe svojih učenika, doprinosi razvoju kvalitete obrazovanja na lokalnoj razini i omogućuje bolju prilagodbu obrazovnog sustava lokalnim uvjetima i prioritetima. Na taj način, školske ustanove mogu pružiti šire i bogatije obrazovne iskustvo koje prelazi okvire osnovnih zakonskih zahtjeva.			
Zakonske i druge pravne osnove programa: Program se provodi na temelju Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Zakona o proračunu, Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, odluka Vlade Republike Hrvatske o utvrđivanju minimalnog financijskog standarda te statuta i odluka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.			
Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt: Učinkovitost ulaganja mjeri se kroz vidljivo poboljšanje uvjeta rada i učenja iznad minimalnog standarda, povećanu dostupnost i kvalitetu dodatnih programa, zadovoljstvo korisnika, pozitivne učinke na obrazovne ishode i uključenost učenika te učinkovitu i pravodobnu realizaciju planiranih ulaganja.			
Izvori financiranja: Opći prihodi i primici, vlastiti prihodi proračunskih korisnika, donacije i ostali namjenski prihodi, proračunskih korisnika, EU fondovi – pomoći, fondovi EU, namjenske tekuće pomoći.			
Odstupanje od planiranog: Rebalansom financijskog plana došlo je do promjena planiranih rashoda u okviru aktivnosti na projektu: Tekuće i investicijsko održavanje iznad minimalnog standarda.			

Naziv aktivnosti	Tekući financijski plan 2026.	Povećanje/ smanjenje tekućeg plana	Novi financijski plan 2026.
A805502 OSTALI PROJEKTI U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	37.085,00	0,00	37.085,00
A805506 PRODUŽENI BORAVAK	238.442,00	0,00	238.442,00
A805521 TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE IZNAD MINIMALNOG STANDARDA	0,00	185.851,00	185.851,00
A805523 STRUČNO RAZVOJNE SLUŽBE	37.600,00	0,00	37.600,00
A805536 ASISTENT U NASTAVI	301.050,00	0,00	301.050,00
A805539 NABAVA ŠKOLSKIH UDŽBENIKA	45.000,00	0,00	45.000,00
A805540 SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA	5.800,00	0,00	5.800,00
A805543 PREHRANA ZA UČENIKE U OSNOVNIM ŠKOLAMA	180.00,00	0,00	180.000,00
Ukupno program:	844.977,00	185.851,00	1.030.828,00

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: OSTALI PROJEKTI U OSNOVNOM ŠKOLSTVU

Ostali projekti u osnovnom školstvu obuhvaćaju aktivnosti usmjerene na osiguravanje uvjeta za nesmetano funkcioniranje škole i kvalitetnu provedbu nastavnog procesa, uključujući pokriće troškova energenata, prijevoza učenika, održavanja informatičke i mrežne opreme te provedbu posebnih obrazovnih i razvojnih projekata. U okviru ovih aktivnosti osiguravaju se i sredstva za troškove električne energije i vode za područnu školu na Osojniku, kao i za projekte koji doprinose razvoju kompetencija učenika i učitelja te promociji škole u lokalnoj zajednici. Rebalansom financijskog plana **nije došlo do promjene planiranih prihoda i rashoda.**

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PRODUŽENI BORAVAK

Program produženog boravka u OŠ Mokošica organizira se za učenike nižih razreda kao oblik produžene skrbi nakon redovne nastave te obuhvaća odgojno-obrazovni rad, organiziranu prehranu i slobodne aktivnosti, osiguravajući sigurno i poticajno okruženje za djecu izvan redovitih školskih sati. Rebalansom financijskog plana **nije došlo je do promjene rashoda i prihoda na ovom projektu.**

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE IZNAD MINIMALNOG STANDARDA

Aktivnost se provodi radi osiguravanja sigurnosnih i tehničkih uvjeta nužnih za nesmetano funkcioniranje škole kroz redovito te investicijsko održavanje objekta, opreme i instalacija, u skladu s važećim propisima. Rebalansom financijskog plana **došlo je do promjena u planiranim sredstvima.** Rashodi se odnose na izgradnju dvorišta i zida u matičnoj školi (ispred krila B zgrade), ugradnju semafora za bilježenje sportskih rezultata u sportskoj dvorani, izmjenu cijevi za lož ulje, ugradnju ograde u dvorištu škole (ispred krila A zgrade).

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: STRUČNO RAZVOJNE SLUŽBE

Aktivnost jača stručnu i administrativnu podršku škole zapošljavanjem pedagoga i računovodstvenog referenta. Pedagog osigurava odgojno-savjetodavni rad s učenicima, suradnju s roditeljima i stručnim timovima, dok računovodstveni referent vodi financijsko poslovanje škole i osigurava transparentnost i stabilnost. Rebalansom financijskog plana **nije došlo do promjene u odnosu na tekući financijski plan.**

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: ASISTENT U NASTAVI

Aktivnost se provodi radi osiguravanja ravnopravnog uključivanja učenika s posebnim obrazovnim potrebama u redovni obrazovni sustav, pri čemu pomoćnici u nastavi pružaju individualiziranu podršku učenicima s teškoćama u učenju i socijalno-psihološkim poteškoćama, surađujući s učiteljima, stručnim timovima i roditeljima. Program uključuje kontinuiranu edukaciju i stručnu superviziju pomoćnika, čime se podiže kvaliteta podrške i osigurava usklađenost s pedagoškim i zakonskim standardima. Rebalansom financijskog plana **nije došlo do promjene u odnosu na tekući financijski plan.**

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: NABAVA ŠKOLSKIH UDŽBENIKA

Aktivnost nabave školskih udžbenika provodi se radi osiguravanja jednakog pristupa obrazovanju svim učenicima kroz besplatnu opskrbu nastavnim materijalima, financiranu od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. Time se uklanjaju ekonomske barijere, smanjuje financijsko opterećenje roditelja i omogućuje nesmetano praćenje nastavnog plana i programa. Rebalansom financijskog plana **nije došlo do promjene.**

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA

Shema školskog voća u OŠ Mokošica provodi se kroz nacionalni i europski program s ciljem poticanja zdravih prehrambenih navika kod učenika, uključujući redovitu distribuciju svježeg voća i povrća te edukativne aktivnosti o važnosti zdrave prehrane i odgovorne potrošnje hrane. Rebalansom financijskog plana **nije došlo do promjene ukupnog iznosa sredstava.**

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: PREHRANA ZA UČENIKE U OSNOVNIM ŠKOLAMA

Program osiguravanja besplatnih hladnih obroka za učenike osnovnih škola u Republici Hrvatskoj omogućuje jednaku dostupnost prehrane svim učenicima, podržava njihovo zdravlje, dobrobit i uspjeh u školi te osigurava energiju za nastavne i izvannastavne aktivnosti. Posebna pažnja posvećuje se učenicima s posebnim prehrambenim potrebama kroz prilagođene obroke. . Rebalansom financijskog plana **nije došlo je do promjene u odnosu na tekući financijski plan.**

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

Naziv programa iz Proračuna	Tekući financijski plan 2026.	Povećanje/ smanjenje tekućeg plana	Novi financijski plan 2026.
Program 18056 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD	30.000,00	0,00	30.000,00
PROGRAM: Program 18056 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD			
Svrha programa (misija): Osigurati modernu, funkcionalnu i sigurnu školsku opremu potrebnu za kvalitetno izvođenje nastave i stabilno funkcioniranje škole, kroz sustavna kapitalna ulaganja koja održavaju minimalni financijski standard i stvaraju poticajno okruženje za učenike i nastavnike.			
Opis programa: Kapitalno ulaganje u školstvu, u okviru minimalnog financijskog standarda, odnosi se na nabavu dugotrajne imovine potrebne za kvalitetno izvođenje nastavnog procesa i funkcioniranje škole. Ulaganja uključuju kupnju namještaja, didaktičke i tehničke opreme, informatičkih resursa te drugih sredstava koja su nužna za provedbu nastavnih planova i programa. Na ovaj način osigurava se dostupnost osnovnih resursa propisanih zakonom, održava funkcionalnost i podiže kvaliteta obrazovnih uvjeta. Program je usmjeren na stvaranje sigurnog i poticajnog okruženja za učenike i učitelje kroz sustavnu modernizaciju i obnovu opreme, čime se podržava stabilnost i učinkovitost obrazovnog procesa u skladu s minimalnim financijskim standardom.			
Zakonske i druge pravne osnove programa: Program kapitalnih ulaganja u školstvo temelji se na Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, koji definira obveze i nadležnosti osnivača škola u osiguravanju uvjeta za rad. Također se provodi u skladu sa Zakonom o proračunu, kojim se uređuje planiranje i izvršavanje proračunskih sredstava, te Zakonom o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, koji određuje nadležnosti jedinica lokalne i regionalne razine u financiranju školstva. Dodatno, provedba programa oslanja se na odluke Vlade Republike Hrvatske kojima se svake godine utvrđuje minimalni financijski standard za osnovno i srednje obrazovanje.			
Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt: Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt obuhvaćaju poboljšanje kvalitete i funkcionalnosti školskog prostora i opreme, smanjenje tehničkih poteškoća i zastoja u radu, povećanje razine digitalne opremljenosti, pravodobnu realizaciju planiranih nabava te zadovoljstvo učenika i nastavnika moderniziranim uvjetima rada i učenja.			
Izvori financiranja: Potpore za decentralizirane izdatke.			
Odstupanje od planiranog: nije došlo do promjena u sklopu ovog programa.			

Naziv aktivnosti	Tekući financijski plan 2026.	Povećanje/ smanjenje tekućeg plana	Novi financijski plan 2026.
K805602 ŠKOLSKA OPREMA	30.000,00	0,00	30.000,00
Ukupno program:	30.000,00	0,00	30.000,00

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: ŠKOLSKA OPREMA - MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD
Aktivnost Aktivnost nabave školske opreme obuhvaća nabavu namještaja, klimatizacijskih uređaja, računalne i tehničke opreme te knjiga, s ciljem osiguranja boljih uvjeta za izvođenje nastave i unaprjeđenje obrazovnog procesa. Nabava omogućuje funkcionalno i sigurno okruženje, podiže digitalnu opremljenost škole te obogaćuje školski fond. Rebalansom financijskog plana nije došlo do promjene ukupnog iznosa sredstava.

➤ **OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

Naziv programa iz Proračuna	Tekući financijski plan 2026.	Povećanje/ smanjenje tekućeg plana	Novi financijski plan 2026.
Program 18057 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA	4.900,00	0,00	4.900,00
PROGRAM: Program 18057 KAPITALNO ULAGANJE U ŠKOLSTVO-IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA			
Svrha programa (misija): Osigurati dodatna kapitalna ulaganja iznad minimalnog financijskog standarda kako bi se modernizirala školska oprema i unaprijedili uvjeti rada i učenja, čime se podiže kvaliteta nastavnog procesa i jača uloga škole kao suvremenog, poticajnog i funkcionalnog okruženja za učenike, nastavnike i širu zajednicu.			
Opis programa: Program kapitalnog ulaganja u školstvo iznad minimalnog financijskog standarda obuhvaća nabavu i donacije opreme financirane iz vlastitih prihoda škole ili drugih izvora koji nadilaze osnovna sredstva osigurana minimalnim standardom.			
Zakonske i druge pravne osnove programa: Program se temelji na Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, koji propisuje obvezu osnivača da osiguraju uvjete za rad škola, te na Zakonu o proračunu, kojim se uređuje planiranje i izvršavanje proračuna. Također, provodi se u skladu sa Zakonom o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, koji određuje nadležnosti jedinica lokalne i regionalne razine u financiranju školstva, te odlukama osnivača i Vlade Republike Hrvatske kojima se uređuje financiranje školskih ustanova.			
Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt: Mjere za mjerenje učinkovitosti ulaganja sredstava u projekt uključuju praćenje stupnja modernizacije nastavnog i radnog okruženja, razinu zadovoljstva učenika i nastavnika novom opremom, dostupnost i stvarnu upotrebu nabavljene ili donirane opreme te pravodobnu realizaciju planiranih ulaganja. Učinkovitost se očituje i kroz poboljšanje kvalitete nastave, veću funkcionalnost školskih prostora te doprinos izvannastavnim aktivnostima i općoj kvaliteti školskog života.			
Izvori financiranja: Vlastiti prihodi proračunskih korisnika, donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika.			
Odstupanje od planiranog: nije došlo do promjena u sklopu ovog programa.			

Naziv aktivnosti	Tekući financijski plan 2026.	Povećanje/ smanjenje tekućeg plana	Novi financijski plan 2026.
K805701 ŠKOLSKA OPREMA- IZNAD MINIMALNOG FINANCIJSKOG STANDARDA	4.900,00	0,00	4.900,00
Ukupno program:	4.900,00	0,00	4.900,00

Naziv aktivnosti/projekta u Proračunu: ŠKOLSKA OPREMA
Aktivnost školske opreme obuhvaća nabavu komunikacijske opreme, klimatizacijskih uređaja, uredske opreme i namještaja te sportske i glazbene opreme, financirane iz vlastitih prihoda škole ili donacija, s ciljem unaprjeđenja uvjeta rada, nastave i izvannastavnih aktivnosti. Rebalansom financijskog plana nije došlo do promjene ukupnog iznosa sredstava.

KLASA: 400-01/25-01/5

URBROJ: 2117-1-126-03-26-3

Dubrovnik, 25.5.2026. godine

