**OSNOVNA ŠKOLA „BRAĆA GLUMAC“**

**Dolac 11**

**20290 Lastovo**

**Broj RKP: 12296**

**Matični broj škole: 03324117**

**OIB škole: 80382692021**

**OBRAZLOŽENJE**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027.**

1. **UVOD**

Sukladno odredbama članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“, 144/21.) financijski plan proračunskog korisnika za 2025. godinu predlaže se i usvaja na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana).

Člankom 34., 35. i 36. Zakona o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine te da sadrži:

* Opći dio financijskog plana koji sadrži:
	+ Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
	+ Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja,

a koji se sastoji od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja i rashoda iskazanih po funkcijskoj klasifikaciji;

* Posebni dio financijskog plana koji se sastoji od rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.
* Obrazloženje financijskog plana koji sačinjavaju:
	+ Obrazloženje općeg dijela financijskog plana:
		- Obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka,
		- Obrazloženje prenesenog viška odnosno manjka financijskog plana;
	+ Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana koje se sastoji od obrazloženja aktivnosti i projekata.
1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

Financijski plan za 2025. godinu te projekciju za 2026. i 2027. godinu izrađen je na temelju Uputa za izradu proračuna Dubrovačko – neretvanske županije za razdoblje 2025. – 2027. te na temelju Godišnjeg plana i programa Osnovne škole „Braća Glumac“ za školsku godinu 2024./2025.

Strukturu financijskog plana za 2025. godine čine:

* Prihodi poslovanja 782.450,00 EUR
* Rashodi poslovanja 776.950,00 EUR
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 5.500,00 EUR

*Ukupni prihodi* planirani su u iznosu 782.450,00 eura.

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **Iznos** |
| **UKUPNI PRIHODI** | **782.450,00** |
| 1. **Prihodi poslovanja**
 | **782.450,00** |
| 1. Pomoći iz nenadležnog proračuna
 | 677.357,00 |
| 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga
 | 300,00 |
| 1. Donacije
 | 500,00 |
| 1. Prihodi iz nadležnog proračuna
 | 104.293,00 |

Prema izvorima financiranja, prihodi su planirani kako slijedi:

|  |  |
| --- | --- |
| Opći prihodi i primici – nadležni proračun | 16.733,00 |
| Vlastiti prihodi | 300,00 |
| Prihodi za posebne namjene – decentralizirana sredstva | 87.560,00 |
| Pomoći | 677.357,00 |
| Donacije | 500,00 |
| **Ukupno** | **782.450,00** |

Pomoći iz nenadležnog proračuna najvećim se dijelom odnose na pomoći od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za financiranje rashoda za zaposlene koji se isplaćuju iz državnog proračuna i naknadu za nezapošljavanje invalida, na pomoći iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za nabavu udžbenika za učenike, za školsku prehranu te za opskrbu higijenskim potrepštinama za učenice. Dio prihoda iz nenadležnog proračuna odnosi se na sredstva od Općine Lastovo za sufinanciranje smještaja učitelja.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se na prihode od prodaje proizvoda zadruge „Moj škoj“.

Donacije se odnose na donaciju Udruge Festival mediteranskog filma Split te ostale donacije fizičkih osoba za potrebe Škole

Prihodi iz nadležnog proračun odnose se na sredstva osnivača Dubrovačko-neretvanske županije za materijalne i financijske rashode za redovno poslovanje, za financiranje rashoda za dva pomoćnika u nastavi, za školske projekte te za investicijska i kapitalna ulaganja.

*Ukupni rashodi* planirani su u iznosu 782.450,00 eura.

Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrsta rashoda** | **Iznos** |
| **UKUPNI RASHODI** | **730.747,00** |
| 1. **Rashodi poslovanja**
 | **760.150,00** |
|  a) rashodi za zaposlene | 653.246,00 |
|  b) materijalni rashodi | 103.047,00 |
|  c) financijski rashodi | 280,00 |
| d) naknade građanima iz proračuna u naravi | 3.500,00 |
| e) ostali rashodi | 77,00 |
| 1. **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**
 | **5.500,00** |

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2025. godinu strukturom prate prihode.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 760.150,00 eura.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće zaposlenika (23 zaposlenika, od čega dva pomoćnika u nastavi) te na ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja (službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal i ostali materijalni rashodi, nabava namirnica za prehranu učenika, energija, materijal i usluge tekućeg održavanja, rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, zdravstvene usluge, računalne usluge i ostale usluge, intelektualne usluge, članarine).

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa i zatezne kamate.

Naknade građanima iz proračuna u naravi odnose se na nabavu radnih bilježnica koje financira Dubrovačko-neretvanska županija.

Ostali rashodi odnose se na nabavu higijenskih potrepština za učenice koje financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 5.500,00 eura i odnose se na nabavu udžbenika za učenike koje financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih.

1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

U nastavku su prikazane glavni projekti i aktivnosti zajedno s ciljevima te obrazložene istih.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rb** | **Naziv programa** | **Plan****2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| **1.** | **Eu projekti** | **19.850,00** | **19.850,00** | **19.850,00** |
| **2.** | **Zakonski standard ustanova u obrazovanju** | **742.085,00** | **742.085,00** | **742.085,00** |
| **3.** | **Program ustanova u obrazovanju iznad standarda** | **20.515,00** | **19.765,00** | **19.765,00** |
|  | **UKUPNO:** | **782.450,00** | **781.700,00** | **781.700,00** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Program:** | **1206 EU projekti** |
| Opći cilj: | Povlačenje sredstava iz Fondova Europske Unije. |
| **Aktivnost:** | **Tekući projekt T120602 Europski socijalni fond – Projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE! – osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama**Program obuhvaća naknade plaća pomoćnicima u nastavi djeci s poteškoćama. Uračunati su troškovi ostalih naknada kao što su regres, božićnica, dar za dijete i uskrsnica. Povećanjem bruto sata pomoćnika, kao i ostalih troškova, došlo je do povećanja ukupnog iznosa. Projekt se dijelom financira bespovratnim sredstvima EU u postotku 45,57% (izvor 5.6.1.), a dijelom iz proračuna DNŽ točnije u postotku 54,43% (izvor |
| Obrazloženje: | Planirana su sredstva potrebna za osiguranje plaće i ostalih rashoda za zaposlene za dva pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama. |
| Proračun 2025. | **19.850,00** |
| Projekcija 2026. | **19.850,00** |
| Projekcija 2027. | **19.850,00** |
| **Program:** | **1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju**  |
| Opći cilj: | Decentraliziranim financiranjem osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova u Županiji osiguravaju se sredstva za održavanje ustanova (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove (opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine) te plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu. |
| **Aktivnost:** | **A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovnih škola** |
| Obrazloženje: | Planirana sredstva odnose se na sredstava od strane Osnivača potrebna za osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje Škole, a prema limitu kojeg određuje Osnivač, sredstva ostalih pomoći financiranih od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih potrebnih za osiguravanje isplate plaća i drugih rashoda za zaposlene te sredstva Općine Lastovo za sufinanciranje smještaja učitelja. |
| Proračun 2025. | **717.485,00** |
| Projekcija 2026. | **717.485,00** |
| Projekcija 2027. | **717.485,00** |
| **Aktivnost:** | **A 120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole** |
| Obrazloženje: | Planirana sredstva odnose se na tekuća i investicijska ulaganja u Školu, a prema limitu kojeg određuje Osnivač. |
| Proračun 2025. | **7.800,00** |
| Projekcija 2026. | **7.800,00** |
| Projekcija 2027. | **7.800,00** |
| **Aktivnost:** |  **K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole** |
| Obrazloženje: | Planirana sredstva za kapitalna ulaganja prema limitu kojeg određuje Osnivač. |
| Proračun 2025. | **16.800,00** |
| Projekcija 2026. | **16.800,00** |
| Projekcija 2027. | **16.800,00** |
|  **Program:** | **1208 Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**  |
| Opći cilj: | Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih škola osiguravaju se sredstva za: školska natjecanja iz znanja, športska natjecanja, školske projekte. Također su uključeni i veliki projekti poput financiranja udžbenika i radnih materijala za učenike osnovnih škola kao i produženi boravak u osnovnim školama. Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih sredstvima Državnog proračuna financira isključivo udžbenike za obvezne i izborne nastavne predmete. Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport financira radne materijale za obvezne radne bilježnice za redovne i izborne predmete, uključujući i radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 5. do 8. razreda osnovnih škola.Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport također prati proračunske korisnike u ostvarivanju i korištenju vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka. |
| **Aktivnost:** | **A 120801 Financiranje radnih materijala za učenike osnovnih škola** |
| Obrazloženje: | Planirana su sredstva za nabavu radnih bilježnica za učenike, a temeljem nabave radnih bilježnica u 2024. godini. |
| Proračun 2025. | **3.500,00** |
| Projekcija 2026. | **3.500,00** |
| Projekcija 2027. | **3.500,00** |
| **Aktivnost:** | **A 120804 Financiranje školskih projekata** |
| Obrazloženje: | Financiranje školskih projekata za 2025. godinu planirano je prema limitu kojeg određuje Osnivač. |
| Proračun 2025. | **750,00** |
| Projekcija 2026. | **0,00** |
| Projekcija 2027. | **0,00** |
| **Aktivnost:** | **A120808 Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola** |
| Obrazloženje: | Planirana su sredstva za nabavu udžbenika za učenike, temeljem provedene nabave u 2024. godini, a koju financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih. |
| Proračun 2025. | **5.500,00** |
| Projekcija 2026. | **5.500,00** |
| Projekcija 2027. | **5.500,00** |
| **Aktivnost:** | **A 120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola** |
| Obrazloženje: | Planirana su sredstva od tekućih donacija koja se koriste sukladno određenoj namjeni za uređenje učeničkih i uredskih prostora Škole. |
| Proračun 2025. | **500,00** |
| Projekcija 2026. | **500,00** |
| Projekcija 2027. | **500,00** |
| **Aktivnost:** | **A 120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola** |
| Obrazloženje: | Planirana sredstva odnose se na prihode od prodaje proizvoda učeničke zadruge „Moj škoj“ te rashode za potrebe njenog rada. |
| Proračun 2025. | **300,00** |
| Projekcija 2026. | **300,00** |
| Projekcija 2027. | **300,00** |
| **Aktivnost:** | **A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama**  |
| Obrazloženje: | Planirana su sredstva za besplatnu prehranu za sve učenike, a na temelju realizacije iz 2024. godine. |
| Proračun 2025. | **9.888,00** |
| Projekcija 2026. | **9.888,00** |
| Projekcija 2027. | **9.888,00** |
| **Aktivnost:** | **A120819 Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola** |
| Obrazloženje: | Planirana su sredstva za nabavu higijenskih potrepština za učenice, a na temelju nabave iz 2024. godine. |
| Proračun 2025. | **77,00** |
| Projekcija 2026. | **77,00** |
| Projekcija 2027. | **77,00** |

Lastovo, 30. listopada 2024. godine

Voditeljica računovodstva u školi I Ravnateljica

Marinela Katić Vedrana Ortika Medini