

OSNOVNA ŠKOLA „BRAČA GLUMAC“

Dolac 11

20290 Lastovo

Broj RKP: 12296

Matični broj škole: 03324117

OIB škole: 80382692021

OBRAZLOŽENJE

I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

I. UVOD

Odredbama članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“, 144/21.) financijski plan proračunskog korisnika za 2024. godinu, kao i izmjene i dopune financijskog plana predlažu se i usvajaju na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana).

Člankom 34., 35. i 36. Zakona o proračunu propisano je da se financijski plan, kao i izmjene i dopune financijskog plana, sastoje od:

- Općeg dijela financijskog plana koji sadrži:
 - Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
 - Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja koji se sastoji od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja i rashoda iskazanih po funkcijskoj klasifikaciji;
- Posebnog dijela 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.
- Obrazloženja 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.

II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA

I. izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu izrađene su temeljem Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva na području Dubrovačko-neretvanske županije u 2025. godini (KLASA: 404-01/25-01/1, URBROJ: 2117-04-25-2 od 11. ožujka 2025.) te temeljem ostvarenja prihoda i izvršenja rashoda u razdoblju siječanj – svibanj 2025. godine te procjene mogućeg ostvarenja prihoda, odnosno izvršenja rashoda do kraja godine.

Nadalje, u I. izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godine uvršteni su preneseni viškovi iz 2024. godine.

Strukturu I. izmjena i dopuna financijskog plana za 2025. godine čine:

• Prihodi poslovanja	900.928,00 EUR
• Rashodi poslovanja	877.563,00 EUR
• Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.100,00 EUR
• Preneseni višak iz prethodne godine	735,00 EUR

Ukupni prihodi planirani su u iznosu 900.928,00 eura.

Vrsta prihoda	Iznos
UKUPNI PRIHODI	900.928,00
1. Prihodi poslovanja	900.928,00
a) Pomoći iz nenadležnog proračuna	776.003,00
b) Donacije	1.250,00
c) Prihodi iz nadležnog proračuna	123.675,00

Prema izvorima financiranja, prihodi su planirani kako slijedi:

Opći prihodi i primici – nadležni proračun	35.367,00
Vlastiti prihodi	150,00
Prihodi za posebne namjene – nadležni proračun	75.340,00
Pomoći	788.971,00
Donacije	1.100,00
Ukupno	900.928,00

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 900.928,00 eura.

Vlastiti prihodi odnose se na prihode od prodaje proizvoda i usluga zadruge „Moj šknoj“.

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 za naknadu zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom, na pomoći iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za nabavu udžbenika za učenike, za školsku prehranu te za opskrbu higijenskim potrepštinama za učenice. Dio pomoći iz nenadležnog proračuna odnosi se na sredstva od Općine Lastovo za sufinanciranje smještaja učitelja, za paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane za dva pomoćnika u nastavi te za opremanje posebnog razrednog odjela.

Donacije se odnose na ostvarene donacije od fizičkih i pravnih osoba za opremanje posebnog razrednog odjela.

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na sredstva osnivača Dubrovačko-neretvanske županije za materijalne i financijske rashode za redovno poslovanje, za financiranje plaće i ostalih materijalnih prava za dva pomoćnika u nastavi, za nabavu radnih bilježnica za učenike, za investicijska ulaganja - izrada pregrade zida učionice informatike i hrvatskog jezika te za kapitalne projekte - izrada projektno tehničke dokumentacije za Idejno rješenje za rekonstrukciju građevine za potrebe cjelodnevne nastave te za izvođenje radova pregrađivanja učionice za posebni razredni odjel.

Ukupni rashodi planirani su u iznosu 901.663,00 eura.

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

Vrsta rashoda	Iznos
UKUPNI RASHODI	901.663,00
1. Rashodi poslovanja	877.563,00
a) rashodi za zaposlene	761.795,00
b) materijalni rashodi	111.202,00
c) financijski rashodi	503,00
d) naknade građanima iz proračuna u naravi	4.000,00
e) ostali rashodi	63,00
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.100,00

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2025. godinu planirani su kako slijedi:

Opći prihodi i primici – nadležni proračun	10.434,00
Vlastiti prihodi – prenesena sredstva	113,00
Prihodi za posebne namjene	75.845,00
Pomoći	642.323,00
Donacije	987,00
Ukupno:	729.702,00

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 877.563,00 eura.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće zaposlenika, pomoćnika u nastavi te na ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja, dodatne i ostale aktivnosti (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) te investicijska ulaganja.

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa.

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 od 24.100,00 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu udžbenika za sve učenike koje financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini odnose se na izradu projektno tehničke dokumentacije za Idejno rješenje za rekonstrukciju građevine za potrebe cjelodnevne nastave te za izvođenje radova pregrađivanja učionice za posebni razredni odjel.

Temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2024. godinu, višak prihoda iz prethodne godine potpuno se planira rasporediti u 2025. godini čime nema obveze izrade višegodišnjeg plana uravnoteženja. Prema izvorima financiranja preneseni višak u 2025. godinu planira se kako slijedi:

3.2.2. Vlastiti prihodi	112,21
5.8.2. Pomoći	169,65
6.2.2. Donacije	451,32
Ukupno:	733,18

III. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

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

Rb	Naziv programa	Plan 2025.	Izmjena	Novi plan 2025.
1.	Eu projekti	19.850,00	+3.924,00	23.774,00
2.	Zakonski standard ustanova u obrazovanju	742.085,00	+95.656,00	837.741,00
3.	Program ustanova u obrazovanju iznad standarda	20.515,00	1.783,00	22.298,00
4.	Odgoj i obrazovanje	/	+17.850,00	17.850,00
	UKUPNO:	782.450,00	119.213,00	901.663,00

Program:	1206 EU projekti
Opći cilj:	Povlačenje sredstava iz Fondova Europske Unije.
Aktivnost:	Tekući projekt T120602 Zajedno možemo sve! - osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama
Razlog izmjene:	Dubrovačko-neretvanska županija sudjeluje u Programu sufinanciranja EU projekta u 2025. godini. Sredstva planirana na izvoru 5.2.1 predstavljaju sredstva koja će županija primiti kao povrat sredstava temeljem odobrenog sufinanciranja projekta.
Aktivnost:	Tekući projekt T120608 Školska shema voća i mlijeka
Razlog izmjene:	/

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 (materijalni i financijski rashodi)
Razlog izmjene:	Sukladno Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva na području Dubrovačko-neretvanske županije u 2025. godini, sredstva u iznosu 68.000,00 eura raspodijeljena su na materijalne i financijske rashode, ali su nedostatna za podmirenje svih tekućih troškova u 2025. godini. Samo ugovoreni prijevoz učenika za 2025. godine iznosi 60.723,49 eura (52.967,74 eura po Ugovoru za 2025., a 7.755,75 eura preneseno iz prethodnih godina, od čega 3.998,67 eura iz 2023. te 3.757,08 eura iz 2024.)
Aktivnost:	A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovnih škola (plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu)

Razlog izmjene:	Planirana sredstva za plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu povećana su u odnosu na Plan zbog preciznijeg izračuna iznosa plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika.
Aktivnost:	A 120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole
Razlog izmjene:	Sukladno zahtjevu Škole i Odluci Osnivača, smanjenje u odnosu na planirano, a namjena je ugradnja pegradnih zidova između učionice hrvatskog jezika i informatike.
Aktivnost:	Kapitalni projekt K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole
Razlog izmjene:	Nema kapitalnih ulaganja.
Program:	1208 Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda
Opći cilj:	Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih i srednjih škola osiguravaju se sredstva za: školska natjecanja iz znanja te financiranje školskih projekata. Također su uključeni veliki projekti poput poticanja demografskog razvitka gdje Ministarstvo znanosti i obrazovanja sredstvima Državnog proračuna financira isključivo udžbenike za obvezne i izborne nastavne predmete, a 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 1. do 8. razreda osnovnih škola., Financiranje produženog boravka u osnovnim školama, energetska obnova školskih objekata te financiranje ostalih kapitalnih projekata. Također se 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
Razlog izmjene:	Povećanje za 500,00 eura u odnosu na Plan, temeljem nabavljenih ponuda za radne bilježnice.
Aktivnost:	A 120803 Natjecanja iz znanja učenika
Razlog izmjene:	Nova aktivnost koja nije prethodno planirana, a zbog sudjelovanja učenika na županijskom natjecanju i na županijskoj smotri učeničkih zadruga.
Aktivnost:	A 120804 Financiranje školskih projekata
Razlog izmjene:	Povećanje u odnosu na Plan, temeljem nabavljenih kodova za pristup digitalnoj knjižnici Oxford.
Aktivnost:	A 120804 Financiranje školskih projekata (Erasmus)
Razlog izmjene:	/
Aktivnost:	A120808 Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola
Razlog izmjene:	Nema izmjene u odnosu na Plan.
Aktivnost:	A 120809 Programi školskog kurikulumu
Razlog izmjene:	/
Aktivnost:	A 120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola
Razlog izmjene:	Povećanje u odnosu na Plan zbog prenesenih sredstava te donacija za opremanje posebnog razrednog odjela.
Aktivnost:	A 120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola
Razlog izmjene:	Smanjenje u odnosu na Plan zbog planirane manje prodaje proizvoda učeničke zadruge.
Aktivnost:	A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama

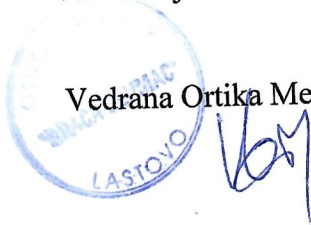
Razlog izmjene:	Nema promjene u odnosu na Plan.
Aktivnost:	A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola
Razlog izmjene:	Smanjenje za 14,00 eura u odnosu na Plan, a temeljem zaprimljene Odluke o kriterijima i načinu dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština.
Aktivnost:	T 120802 Financiranje produženog boravka u osnovnim školama
Razlog izmjene:	/
Program:	1202 Odgoj i obrazovanje
Aktivnost:	K120208 Kapitalni projekti u školstvu
Razlog izmjene:	Novi program i aktivnost u odnosu na Plan, a odnosi se na izradu projektne tehničke dokumentacije za cjelodnevnu nastavu (rekonstrukcija građevine) te izvođenje radova pregrade učionice za posebni razredni odjel.

Lastovo, 2. srpnja 2025. godine

Voditeljica računovodstva u školi I


Marinela Katić

Ravnateljica


Vedrana Ortika Medini