

OSNOVNA ŠKOLA „BRAĆA GLUMAC“

Dolac 11

20290 Lastovo

Broj RKP: 12296

Matični broj škole: 03324117

OIB škole: 80382692021

OBRAZLOŽENJE

II. 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 2025. godinu, kao i izmjene i dopune financijskog plana predlažu se i usvajaju na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana).

Sukladno članku 34., 35. i 36. Zakona o proračunu, izmjene i dopune financijskog plana Osnovne škole „Braća Glumac“ sastoje se od:

- Općeg dijela financijskog plana koji sadrži:
 - Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
 - Račun prihoda i rashoda 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 II. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA

II. izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu izrađene su temeljem ostvarenja prihoda i izvršenja rashoda u razdoblju siječanj – listopad 2025. godine te procjene mogućeg ostvarenja prihoda, odnosno izvršenja rashoda do kraja godine, kao i uputa i zahtjeva Osnivača.

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

• Prihodi poslovanja	921.157,00 EUR
• Rashodi poslovanja	897.525,00 EUR
• Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.367,00 EUR
• Preneseni višak iz prethodne godine	735,00 EUR

Ukupni prihodi u II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu planirani su u iznosu 921.157,00 eura.

Vrsta prihoda	Iznos
UKUPNI PRIHODI	921.157,00
1. Prihodi poslovanja	921.157,00
a) Pomoći iz nenadležnog proračuna	780.494,00
b) Prihod od imovine	1,00
c) Donacije	2.150,00
d) Prihodi iz nadležnog proračuna	138.512,00

Prema izvorima financiranja, prihodi su planirani kako slijedi:

Opći prihodi i primici – nadležni proračun	49.047,00
Vlastiti prihodi	101,00
Prihodi za posebne namjene – nadležni proračun	75.340,00
Pomoći	794.619,00
Donacije	2.050,00
Ukupno	921.157,00

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 921.157,00 eura.

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

Prihodi od imovine odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju.

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

Donacije se odnose na ostvarene tekuće i kapitalne 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 tri pomoćnika u nastavi, za nabavu radnih bilježnica za učenike, za investicijska ulaganja - izrada pregrade zida učionice informatike i hrvatskog jezika, za kapitalne projekte - izrada projektno tehničke dokumentacije - Idejno rješenje za rekonstrukciju građevine za potrebe cjelodnevne nastave te za izvođenje radova pregrađivanja učionice za posebni razredni odjel, za školske projekte (nabava Digitalnih kodova za pristup OxfordReading Club) te za troškove sudjelovanja na županijskim natjecanjima.

Ukupni rashodi u II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu planirani su u iznosu 921.892,00 eura.

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

Vrsta rashoda	Iznos
UKUPNI RASHODI	921.892,00
I. Rashodi poslovanja	897.525,00

a) rashodi za zaposlene	768.937,00
b) materijalni rashodi	124.897,00
c) financijski rashodi	503,00
d) naknade građanima iz proračuna u naravi	3.125,00
e) ostali rashodi	63,00
II. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.367,00

Prema izvorima financiranja, rashodi su planirani kako slijedi:

Opći prihodi i primici – nadležni proračun	49.047,00
Vlastiti prihodi – prenesena sredstva	101,00
Prihodi za posebne namjene	75.340,00
Pomoći	794.619,00
Donacije	2.050,00
Ukupno:	921.157,00

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 897.525,00 eura.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće zaposlenika (ukupno 25) 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, 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 24.367, 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 - Idejnog rješenja 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. U nastavku je prikazan preneseni višak u 2025. godinu prema izvorima financiranja.

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 II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

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

Rb	Naziv programa	I. Izmjene i dopune	+/-	II. Izmjene i dopune
1.	Eu projekti	23.774,00	2.571,00	26.345,00
2.	Zakonski standard ustanova u obrazovanju	837.741,00	17.633,00	855.374,00
3.	Program ustanova u obrazovanju iznad standarda	22.298,00	25,00	22.323,00
4.	Odgoj i obrazovanje	17.850,00	0,00	17.850,00
	UKUPNO:	901.663,00	20.229,00	921.892,00

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. Povećanje zbog zapošljavanja dodatnog pomoćnika u nastavi od 1. rujna 2025. godine.
Aktivnost:	Tekući projekt T120608 Školska shema voća i mlijeka
Razlog izmjene:	/

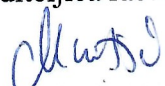
Program:	1207 Zakonski standard ustanova u obrazovanju
Opći cilj:	Decentraliziranim financiranjem osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova u Županiji osiguravaju se sredstva za održavanje ustanova (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove (opremanje, adaptacija i sanacija – 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:	Decentralizirana sredstva u iznosu 68.000,00 eura preciznije su raspodijeljena na materijalne i financijske rashode, ali su nedostatna za podmirenje svih tekućih troškova u 2025. godini jer samo ugovoreni prijevoz učenika za 2025. godine iznosi 60.137,96 eura (52.382,21 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.) pa je Osnivač osigurao dodatna sredstva za podmirenje istog (izvor 1.1.1).
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:	/
Aktivnost:	Kapitalni projekt K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole
Razlog izmjene:	/
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:	Smanjenje u odnosu na Plan, temeljem provedene nabave.
Aktivnost:	A 120803 Natjecanja iz znanja učenika
Razlog izmjene:	Smanjene u odnosu na Plan, a temeljem realizacije.
Aktivnost:	A 120804 Financiranje školskih projekata
Razlog izmjene:	/
Aktivnost:	A 120804 Financiranje školskih projekata (Erasmus)
Razlog izmjene:	/
Aktivnost:	A120808 Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola
Razlog izmjene:	/
Aktivnost:	A 120809 Programi školskog kurikulumu
Razlog izmjene:	/
Aktivnost:	A 120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola
Razlog izmjene:	Povećanje u odnosu na Plan zbog 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:	/
Aktivnost:	A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola
Razlog izmjene:	/
Aktivnost:	T 120802 Financiranje produženog boravka u osnovnim školama
Razlog izmjene:	/

Program:	1202 Odgoj i obrazovanje
Aktivnost:	K120208 Kapitalni projekti u školstvu
Razlog izmjene:	/

Lastovo, 19. studenoga 2025. godine

Voditeljica računovodstva u školi I


Marinela Katić

Ravnateljica



Vedrana Ortika Medini

