

OSNOVNA ŠKOLA „BRAĆA GLUMAC“

Dolac 11

20290 Lastovo

Broj RKP: 12296

Matični broj škole: 03324117

OIB škole: 80382692021

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028.

I. UVOD

Sukladno odredbama članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“, 144/21.) financijski plan proračunskog korisnika za 2026. 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.

Financijski plan Osnovne škole „Braća Glumac“ sadrži:

- Opći dio financijskog plana koji sadrži:
 - Sažetak Računa prihoda i rashoda,
 - Račun prihoda i rashoda, 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 sačinjava:
 - Obrazloženje općeg dijela financijskog plana, odnosno obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te
 - Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana koje se sastoji od obrazloženja aktivnosti i projekata.

II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Financijski plan za 2026. godinu te projekciju za 2027. i 2028. godinu izrađen je na temelju Uputa za izradu Proračuna Dubrovačko – neretvanske županije za razdoblje 2026. – 2028. te na temelju Godišnjeg plana i programa Osnovne škole „Braća Glumac“ za školsku godinu 2025./2026.

Strukturu financijskog plana za 2026. godine čine:

• Prihodi poslovanja	909.685,00 EUR
• Rashodi poslovanja	886.185,00 EUR
• Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.500,00 EUR

Ukupni prihodi planirani su u iznosu 909.685,00 eura.

Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji daje se u tabličnom prikazu:

Vrsta prihoda	Iznos
UKUPNI PRIHODI	909.685,00
Prihodi poslovanja	909.685,00
63 Pomoći iz nenadležnog proračuna	764.571,00
66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te donacija	650,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna	144.464,00

Prema izvorima financiranja, prihodi su planirani kako slijedi:

Opći prihodi i primici – nadležni proračun	25.508,00
Vlastiti prihodi	150,00
Prihodi za posebne namjene – decentralizirana sredstva	94.300,00
Pomoći	789.227,00
Donacije	500,00
Ukupno	909.685,00

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, za naknadu zbog nezapošljavanja invalida, za nabavu udžbenika za sve učenike, za školsku prehranu te za opskrbu higijenskim potrepštinama učenika. Dio prihoda iz nenadležnog proračuna odnosi se na sredstva od Općine Lastovo za sufinanciranje smještaja zaposlenika te za paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane za tri pomoćnika u nastavi.

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

Donacije se odnose na donacije fizičkih i pravnih osoba za potrebe Škole.

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na sredstva osnivača Dubrovačko-neretvanske županije za materijalne i financijske rashode za redovno poslovanje, za investicijska i kapitalna ulaganja, za financiranje rashoda za zaposlene za tri pomoćnika u nastavi, za financiranje radnih materijala za sve učenike te za školske projekte.

Ukupni rashodi planirani su u iznosu 909.685,00 eura.

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

Vrsta rashoda	Iznos
UKUPNI RASHODI	909.685,00
1. Rashodi poslovanja	886.185,00
31 rashodi za zaposlene	766.569,00
32 materijalni rashodi	114.553,00
34 financijski rashodi	200,00
37 naknade građanima iz proračuna u naravi	4.800,00
38 ostali rashodi	63,00
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.500,00

42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.500,00
45 rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	8.000,00

Prema izvorima financiranja, rashodi za 2026. godinu strukturom prate prihode.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 886.185,00 eura.

Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće zaposlenika (25 zaposlenika, od čega tri 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) te investicijska ulaganja.

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa.

Naknade građanima iz proračuna u naravi odnose se na nabavu radnih bilježnica za sve učenike 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 23.500,00 eura, odnose se na nabavu udžbenika za učenike koje financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih te na kapitalna ulaganja u Školu.

III. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

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

Rb	Naziv programa	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
1.	Eu projekti	41.085,00	41.085,00	30.185,00
2.	Zakonski standard ustanova u obrazovanju	844.692,00	844.692,00	844.692,00
3.	Program ustanova u obrazovanju iznad standarda	23.908,00	23.908,00	23.908,00
	UKUPNO:	909.685,00	909.685,00	898.785,00

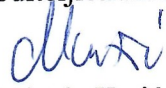
Program:	1206 EU projekti
Opći cilj:	Povlačenje sredstava iz Fondova Europske Unije.
Aktivnost:	Tekući projekt T120602 Europski socijalni fond – Projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE! – osiguravanje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama Program obuhvaća naknade plaća pomoćnicima u nastavi djeci s poteškoćama. 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% (stari izvor 5.6.1. a novi izvor 5.6.1001), dijelom iz proračuna DNŽ točnije u postotku 54,43% (izvor 1.1.1) te dijelom iz izvora 5.0.111. program sufinanciranja eu projekta kojim se sufinancira polovica sredstava koji financira DNŽ.

Obrazloženje:	Planirana su sredstva potrebna za osiguranje plaće i ostalih rashoda za zaposlene za tri pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama.
Proračun 2026.	41.085,00
Projekcija 2027.	41.085,00
Projekcija 2028.	30.185,00
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 sredstva od strane Osnivača, Dubrovačko-neretvanske županije, potrebna za osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje Škole, a prema limitu kojeg određuje Osnivač, sredstva pomoći 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 te za paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane za tri pomoćnika u nastavi.
Proračun 2026.	818.392,00
Projekcija 2027.	818.392,00
Projekcija 2028.	818.392,00
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 2026.	8.300,00
Projekcija 2027.	8.300,00
Projekcija 2028.	8.300,00
Aktivnost:	K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole
Obrazloženje:	Planirana sredstva za kapitalna ulaganja prema limitu kojeg određuje Osnivač.
Proračun 2026.	18.000,00
Projekcija 2027.	18.000,00
Projekcija 2028.	18.000,00
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 sve učenike, a prema limitu kojeg određuje Osnivač.
Proračun 2026.	4.800,00
Projekcija 2027.	4.800,00
Projekcija 2028.	4.800,00
Aktivnost:	A 120804 Financiranje školskih projekata
Obrazloženje:	Financiranje školskih projekata za 2026. godinu planirano je prema limitu kojeg određuje Osnivač.
Proračun 2026.	2.600,00
Projekcija 2027.	2.600,00
Projekcija 2028.	2.600,00
Aktivnost:	A120808 Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola
Obrazloženje:	Planirana su sredstva za nabavu udžbenika za sve učenike, temeljem provedene nabave u 2025. godini, a koju financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih.
Proračun 2026.	5.500,00
Projekcija 2027.	5.500,00
Projekcija 2028.	5.500,00
Aktivnost:	A 120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola
Obrazloženje:	Planirana su sredstva od tekućih donacija fizičkih i pravnih osoba, koja se koriste sukladno određenoj namjeni za uređenje učeničkih i uredskih prostora Škole.
Proračun 2026.	500,00
Projekcija 2027.	500,00
Projekcija 2028.	500,00
Aktivnost:	A 120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola
Obrazloženje:	Planirana sredstva odnose se na prihode od prodaje proizvoda učeničke zadruge „Moj školj“ te rashode za potrebe njenog rada.
Proračun 2026.	150,00
Projekcija 2027.	150,00
Projekcija 2028.	150,00
Aktivnost:	A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama
Obrazloženje:	Planirana su sredstva za besplatnu prehranu za sve učenike, a temeljem broja učenika i dnevnog iznosa određenog od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih.
Proračun 2026.	10.295,00
Projekcija 2027.	10.295,00
Projekcija 2028.	10.295,00
Aktivnost:	A120819 Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola
Obrazloženje:	Planirana su sredstva za nabavu higijenskih potrepština za učenice, a na temelju Odluke i nabave iz 2025. godine.
Proračun 2026.	63,00
Projekcija 2027.	63,00
Projekcija 2028.	63,00

Lastovo, 22. listopada 2025. godine

Voditeljica računovodstva u školi I


Marinela Katić

Ravnateljica

Vedrana Ortika Medini
