

OSNOVNA ŠKOLA „BRAĆA GLUMAC“

Dolac 11

20290 Lastovo

Broj RKP: 12296

Matični broj škole: 03324117

OIB škole: 80382692021

OBRAZLOŽENJE

I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

I. UVOD

Odredbama članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“, 144/21.) financijski plan proračunskog korisnika za 2026. 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 I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA

I. izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godinu izrađene su temeljem Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva na području Dubrovačko-neretvanske županije u 2026. godini (KLASA: 404-01/26-01/2, URBROJ: 2117-04-26-3 od 2. ožujka 2026.) te temeljem ostvarenja prihoda i izvršenja rashoda u razdoblju siječanj – travanj 2026. godine te procjene mogućeg ostvarenja prihoda, odnosno izvršenja rashoda do kraja godine.

Nadalje, u I. izmjene i dopune financijskog plana za 2026. godine uvršten je rezultat poslovanja iz prethodne godine.

Strukturu I. izmjena i dopuna financijskog plana za 2026. godine čine:

• Prihodi poslovanja	1.057.293,00 EUR
• Rashodi poslovanja	900.321,00 EUR
• Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	97.000,00 EUR
• Preneseni manjak iz prethodne godine	-59.972,00 EUR

Ukupni prihodi planirani su u iznosu 1.057.293,00 eura.

Vrsta prihoda	Iznos
UKUPNI PRIHODI	1.057.293,00
1. Prihodi poslovanja	1.057.293,00
63 Pomoći iz nenadležnog proračuna	838.386,00
66 Donacije	650,00
67 Prihodi iz nadležnog proračuna	218.257,00

Prema izvorima financiranja, prihodi su planirani kako slijedi:

Opći prihodi i primici – nadležni proračun	21.877,00
Vlastiti prihodi	150,00
Decentralizirana sredstva – nadležni proračun	171.673,00
Pomoći	863.093,00
Donacije	500,00
Ukupno	1.057.293,00

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 1.057.293,00 eura.

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

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 radnika te za paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane za dva pomoćnika u nastavi.

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

Prihodi iz nadležnog proračuna odnose se na sredstva osnivača Dubrovačko-neretvanske županije za materijalne rashode za redovno poslovanje, za financiranje plaće i ostalih materijalnih prava za tri pomoćnika u nastavi, za kapitalna ulaganja (glavni projekt rekonstrukcije građevine za potrebe cjelodnevne nastave te lakiranje i brušenje parketa u cijeloj Školi), za nabavu radnih bilježnica za učenike, za školske projekte te aktivnost natjecanja iz znanja učenika (troškovi odlaska učenika na županijska natjecanja te županijsku smotru učeničkih zadruga).

Ukupni rashodi planirani su u iznosu 997.321,00 eura.

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

Vrsta rashoda	Iznos
UKUPNI RASHODI	997.321,00
1. Rashodi poslovanja	900.321,00
31 rashodi za zaposlene	778.395,00
32 materijalni rashodi	117.054,00
37 naknade građanima iz proračuna u naravi	4.800,00
38 ostali rashodi	72,00
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	97.000,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.500,00
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	91.500,00

Prema izvorima financiranja, rashodi su planirani kako slijedi:

Opći prihodi i primici – nadležni proračun	21.877,00
Vlastiti prihodi	150,00
Vlastiti prihodi – prenesena sredstva	284,00
Decentralizirana sredstva – nadležni proračun	171.673,00
Pomoći	800.322,00
Pomoći – prenesena sredstva	2.493,00
Donacije	500,00
Donacije – prenesena sredstva	22,00
Ukupno:	997.321,00

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 900.321,00 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, 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).

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 97.000,00 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 glavnog projekta rekonstrukciju građevine za potrebe cjelodnevne nastave te na radove brušenja i lakiranja parketa u cijeloj Školi.

Temeljem Odluke o raspodjeli rezultata za 2025. godinu, za manjak prihoda poslovanja od 62.769,87 eura izvor Pomoći sredstva su osigurana početkom godine (MZOM i Općina Lastovo), manjak prihoda poslovanja od 2.492,99 eura izvor Nadležni proračun je metodološki manjak, a višak prihoda poslovanja od 2.797,29 eura potpuno se planira rasporediti u 2026. godini i to po izvorima kako slijedi:

3.2.2 Vlastiti prihodi PK - prenesena sredstva	283,09
5.0.112 Pomoći iz DP kroz opće prihode i primitke PK – prenesena sredstva	2.492,99
6.2.2 Donacije PK – prenesena sredstva	21,21
Ukupno	2.797,29

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 2026.	Izmjena	Novi plan 2026.
1.	Eu projekti	41.085,00	+99,00	41.184,00
2.	Zakonski standard ustanova u obrazovanju	844.692,00	+89.222,00	933.914,00
3.	Program ustanova u obrazovanju iznad standarda	23.908,00	-1.685,00	22.223,00
	UKUPNO:	909.685,00	+87.636,00	997.321,00

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:	Povećanje u odnosu na Plan zbog planiranja ostalih naknada (regres, božićnica).
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 2026. godini, sredstva u iznosu 80.173,00 eura raspodijeljena su na materijalne rashode redovnog poslovanja.
Aktivnost:	A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovnih škola (plaće i ostali rashodi za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu)

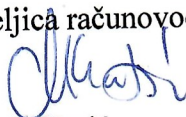
Razlog izmjene:	Planirana sredstva za plaće, koja se osiguravaju u državnom proračunu, povećana su u odnosu na Plan zbog planiranog povećanja osnovice u tri navrata za po 1%, ukupno 3%.
Aktivnost:	A 120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole
Razlog izmjene:	Sukladno Odluci Osnivača nema sredstava namjenjenih za tekuće i investicijsko održavanje.
Aktivnost:	Kapitalni projekt K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole
Razlog izmjene:	Sukladno zahtjevu Škole i Odluci Osnivača, sredstva u iznosu od 91.500,00 eura namjenjena su za izradu glavnog projekta rekonstrukcije Škole te za brušenje i lakiranje parketa u cijeloj zgradi Škole.
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:	Nema izmjene u odnosu na Plan.
Aktivnost:	A 120803 Natjecanja iz znanja učenika
Razlog izmjene:	Smanjenje u odnosu na Plan, a namjena financiranje troškova sudjelovanja učenika na županijskim natjecanjima i na županijskoj smotri učeničkih zadruga.
Aktivnost:	A 120804 Financiranje školskih projekata
Razlog izmjene:	Sukladno zahtjevu Osnivača, smanjenje u odnosu na Plan.
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 uvrštavanja neutrošenih prenesenih sredstava iz 2025. godine u iznosu od 22,00 eura.
Aktivnost:	A 120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola
Razlog izmjene:	Povećanje u odnosu na Plan zbog uvrštavanja neutrošenih prenesenih sredstava iz 2025. godine u iznosu od 284,00 eura.
Aktivnost:	A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama
Razlog izmjene:	Nema izmjene u odnosu na Plan.

Aktivnost:	A120819 Projekt Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola
Razlog izmjene:	Povećanje za 9,00 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:	/

Lastovo, 25. svibnja 2026. godine

Voditeljica računovodstva u školi I

Marinela Katić



Ravnateljica

Vedrana Ortika Medini

