

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025.-2026.

NAZIV KORISNIKA: OSNOVNA ŠKOLA BLATO

Sjedište i adresa: 1.ulica br.25/2 20271 Blato

Matični broj škole: 3080790

OIB: 93801658022

Sukladno članku 36.novog Zakona o proračunu (NN 144/21) proračunski korisnici dužni su uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje općeg dijela financijskog plana.

U ovom obrazloženju daje se opća slika financijskog plana kroz obrazloženje ukupnih prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu, te stanja ukupnih i dospjelih obveza.

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici Osnovne škole Blato u 2024.godini planirani su u iznosu 1.855.710,00 EUR-a te u 2025 i u 2026. u iznosu 1.551.710,00 EUR-a.

S obzirom na to da Osnovna škola Blato u predmetnom trogodišnjem razdoblju ne planira ostvariti prihode od prodaje nefinancijske imovine, prihodi se u cijelosti odnose na prihode poslovanja, koji su u 2024. planirani u iznosu 1.855.710,00 EUR-a, u 2025. i 2026. u iznosu od 1.551.710,00 EUR-a.

Najznačajnija skupina prihoda po visini planiranih iznosa u sljedećem trogodišnjem razdoblju su prihodi od pomoći (iz državnog proračuna, fondovi i ostale pomoći iz EU te od drugih proračunskih subjekata), na koje se odnosi 91,67% ukupnih prihoda u 2024.godini. U 2025. i 2026. taj se iznos smanjuje na 1.551.710,00 EUR-a budući će škola iz državnog proračuna samo u 2024. godini dobiti iznos od 304.000,00 EUR-a za infrastrukturna ulaganja kroz Eksperimentalni program Cjelodnevne škole. Druga najznačajnija skupina prihoda u predmetnom trogodišnjem planu su prihodi za posebne namjene u iznosu od 102.000,00 EUR-a. Navedena sredstva odnose se na prihode koje doznaju osnivač za financiranje materijalnih rashoda te investicijska i kapitalna ulaganja u školu.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Osnovne škole Blato u 2024.godini planirani su u iznosu 1.855.710,00 EUR-a te u 2025 i u 2026. u iznosu 1.551.710,00 EUR-a.

U ukupnim rashodima i izdacima Osnovne škole Blato su rashodi poslovanja, koji iznose 1.612.560,00 EUR-a u 2024.godini, 1.531.310,00 EUR-a u 2025. i 2026.godini.

Povećanje rashoda poslovanja u 2024.godini na 1.612.560,00 EUR-a odnosi se najvećim dijelom na povećanje rashoda za zaposlene u školi zbog uvođenja Eksperimentalnog programa cjelodnevne škole, a dijelom i na povećanje rashoda za radove koji su odobreni potpisanim Sporazumom o infrastrukturnim ulaganjima u iznosu od 81.250,00 EUR-a.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2024. godini u iznosu od 243.150,00 EUR-a , odnose se na opremu koju škola može kupiti temeljem potpisanog Sporazuma o realizaciji infrastrukturne komponente 2.1. i postupcima javne nabave roba i usluga te ustupanju javnih radova u sklopu Projekta „Hrvatska: U susret održivom, pravednom i učinkovitom obrazovanju“ iz Zajma Svjetske banke u iznosu od 222.750,00 EUR-a na dok su u 2025., odnosno 2026. predviđeni u iznosu od 20.400,00 EUR-a.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

S obzirom na planirane rashode i izdatke u razdoblju 2024. - 2026. Osnovna škola Blato planira utrošiti sve sredstva koja će ostvariti u tom razdoblju u okviru vlastitih i namjenskih izvora financiranja. Temeljem toga planom za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026. nije predviđen prijenos neutrošenih sredstava u sljedeće godine.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

U tablici se daje stanje ukupnih i dospjelih obveza Osnovne škole Blato na dan 31. prosinca 2022. i na dan 30. lipnja tekuće godine.

	Stanje obveza na dan 31.12.2022	Stanje obveza na dan 30.06.2023
Ukupne obveze	20.449,00 EUR-a	105.321,00 EUR-a
Dospjele obveze	2.352,00 EUR-a	2.352,00 EUR-a

KLASA:400-01/23-01/5

URBROJ:2117-131-01-23-1

Blato, 15. prosinca 23 2023.godine

Voditeljica računovodstva:

Antonela Burmas dip.oec



Ravnateljica:

Katarina Kovačić prof.



OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025.-2026.

NAZIV KORISNIKA: OSNOVNA ŠKOLA BLATO

FINANCIJSKI PLAN ZA 2024.-2026. GODINU

Rb	Naziv programa	Proračun 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
1.	Eu projekti	381552,00	77552,00	77552,00
2.	Zakonski standard ustanova u obrazovanju	1315060,00	1315060,00	1315060,00
3.	Program ustanova u obrazovanju iznad standarda	159098,00	159098,00	159098,00
	UKUPNO:	1855710,00	1551710,00	1551710,00

Program:	1206 EU projekti
Opći cilj:	Povlačenje sredstava iz Fondova Europske Unije.
Aktivnost:	Tekući projekt T120602 Europski socijalni fond – Projekt ZAJEDNO MOŽEMO SVE VOL. 6 – pomoćnik u nastavi
Opis aktivnosti:	Na aktivnosti osigurana su sredstva za uključivanje 8 pomoćnika ili stručno komunikacijskih posrednika u neposredan rad s učenicima s teškoćama u cilju osiguravanja uključivanja učenika s teškoćama u odgojno-obrazovni sustav. Pomoćnik u nastavi pomaže učeniku s teškoćama u razvoju tako što potiče njegovo sudjelovanje u socijalnim i odgojno-obrazovnim procesima u školi, usmjerava učenika, potiče njegovu pažnju i koncentraciju na nastavni sadržaj te po potrebi dodatno objašnjava i prilagođava gradivo učenikovim individualnim potrebama. Učenik može i u radu griješiti, ali pomoćnik ne treba raditi umjesto njega. Sredstva za financiranje bruto plaće 8 pomoćnika u nastavi u iznosu od 46,83% koje financira Županija planirali smo u iznosu od 34.858,00 EUR-a. (Izvor 1.1.1) Jedan dio pomoći planirana je u iznosu od 39.564,00 EUR-a, a sredstva su koje transferira županija za rad 53,17% bruto plaće pomoćnika u nastavi financiranih iz evropskih fondova preko projekta Zajedno možemo sve VOL.6/7 (Izvor 5.6.1)
Proračun 2024.	74422,00
Projekcija 2025.	74422,00
Projekcija 2026.	74422,00
Aktivnost:	Tekući projekt T120608 Školska shema voća i mlijeka
Opis aktivnosti:	Sredstva namijenjena financiranju voća, povrća i mlijeka i mliječnih proizvoda, jednom tjedno učenicima škole, koja doznaju Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju financiranih iz evropskih fondova, a županija je samo posrednik planirali smo u iznosu od 3.130,00 EUR-a. (Izvor 5.2.1, 5.6.1) temeljem odobrenih sredstava u 2023.godini.
Proračun 2024.	3130,00
Projekcija 2025.	3130,00
Projekcija 2026.	3130,00
Aktivnost:	Eksperimentalni program „Osnovna škola kao cjelodnevna škola“
Opis aktivnosti:	Od školske godine 2023/2024 Osnovna škola Blato ulazi u eksperimentalni program na temelju izrađenog modela »Osnovna škola kao cjelodnevna škola: Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja« temeljem kojeg će školi biti odobreno ukupno 304.000,00 EUR-a (81.250,00 EUR-a za

	radove i 222.750,00 EUR-a za opremu) namijenjeno ulaganju u povećanje kapaciteta školske kuhinje i blagovaonice i njihovo opremanje, dodatno uređenje i opremanje prostora škole za cjelodnevni boravak učenika, dodatno opremanje učionica, kabineta i praktikuma, dodatno opremanje i uređenje prostora za profesionalni rad učitelja u školi, radovi na adaptaciji i opremanju školskih igrališta i dvorana, dodatno uređenje i prilagođavanje postojećih sanitarnih čvorova, dodatno poboljšanje klimatizacijskih uvjeta u školi i dodatno opremanje prostora više namjena. Planirani iznos sredstava odobren je samo za 2024.godinu te ga u projekcija za 2025. i 2026. godinu nema.
Proračun 2024.	304000,00
Projekcija 2025.	0,00
Projekcija 2026.	0,00

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).
Aktivnost:	A120701 Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovnih škola
Opis aktivnosti:	Ukupan iznos sredstava potrebnih za osiguranje minimalnih financijskih standarda (bilančnih prava) u 2024. godini planirali smo na nivou 2023.godine uvećano za 3% što iznosi 75.000,00 EUR-a. (Izvor 4.4.1) Prihode za financiranje rashoda koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Upute za izradu proračuna što znači da smo primijenili zadane limite. U izračunu troškova uvođenja cjelodnevne škole sagledani su svi aspekti ove značajne programske reforme, pa tako i financiranje novog modela rada, odnosno ukupno povećanje plaće zaposlenih u školi u okviru Eksperimentalnog programa. Povećanje plaće se može kretati po svim osnovama do najviše 25% iznosa u odnosu na redovitu plaću koju bi učitelji imali da škola ne sudjeluje u Eksperimentalnom programu. U financijskom planu škole ne mijenja se ništa u odnosu na prethodnu godinu. Škola je kao i do sada sredstva za plaće i druge rashode za zaposlene koji se osiguravaju u državnom proračunu u svom financijskom planu iskazala u okviru podskupine 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 1.206.560,00 EUR-a. (Izvor 5.8.1) Prihodi su planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda. Ostali rashodi za zaposlene: izdaci za regres, božićnicu, dar djeci, planirani su na osnovu sadašnjeg stanja zaposlenih od 36.000,00 EUR-a godišnje. Trošak za isplatu jubilarnih nagrada ovisi o broju zaposlenih koji navršavaju broj godina rada potrebnih za ugovorenu isplatu. Za 2024. godinu imamo 7 zaposlenika koji stječu pravo na jubilarnu nagradu. Troškovi prijevoza na rad i s rada za zaposlenike osiguravaju se u državnom proračunu, pa su tako i planirani u skladu s postojećim stanjem zaposlenih u iznosu od 26.400,00 EUR-a godišnje.
Proračun 2024.	1290560,00
Projekcija 2025.	1290560,00
Projekcija 2026.	1290560,00
Aktivnost:	A 120702 Investicijska ulaganja u osnovne škole

Opis aktivnosti:	Za popravke objekata, prostorija i opreme Osnovne škole Blato što uključuje materijal, dijelove i usluge za navedeno planirali smo u iznosu od 8.000,00 EUR-a, a prema limitima koje je odredio osnivač.(Izvor 4.4.1)
Proračun 2024.	8000,00
Projekcija 2025.	8000,00
Projekcija 2026.	8000,00
Aktivnost:	Kapitalni projekt K 120703 Kapitalna ulaganja u osnovne škole
Opis aktivnosti:	Sredstva za kapitalne projekte planirali u iznosu od 16.000,00 EUR-a, a prema limitima koje je odredio osnivač.(Izvor 4.4.1)
Proračun 2024.	16500,00
Projekcija 2025.	16500,00
Projekcija 2026.	16500,00
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., produženi boravak u osnovnim školama, energetska obnova školskih objekata 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 Poticanje demografskog razvitka
Opis aktivnosti:	
Proračun 2024.	0,00
Projekcija 2025.	0,00
Projekcija 2026.	0,00
Aktivnost:	A 120803 Natjecanja iz znanja učenika
Opis aktivnosti:	U 2023.godini Osnovna škola Blato bila je domaćin županijskog natjecanja iz Engleskog jezika i Županijske smotre zadruga pa je tako za očekivati da će biti i u 2024. godini te smo prema limitima planirali sredstva u iznosu od 7.000,00 EUR-a. (Izvor 1.1.1)
Proračun 2024.	7000,00
Projekcija 2025.	7000,00
Projekcija 2026.	7000,00
Aktivnost:	A 120804 Financiranje školskih projekata
Opis aktivnosti:	Kroz navedenu aktivnost škola ja planirala iznos od 2.665,00 EUR-a budući se očekuje ostatak uplate sredstava od 20 % za ERASMUS+ projekt (2.165,00 EUR-a) i 500,00 EUR-a se planiralo prema limitu koji je odredio osnivač za prijavljene školske projekte u 2024.godini.
Proračun 2024.	2665,00
Projekcija 2025.	2665,00
Projekcija 2026.	2665,00
Aktivnost:	A120808 Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola
Opis aktivnosti	Svim učenicima škola koje sudjeluju u provedbi Eksperimentalnog programa su se sredstvima iz Državnog proračuna nabavljali udžbenici, radne bilježnice, likovne mape, kutije za Tehničku kulturu, kutije za Praktične vještine te geografski i povijesni atlasi u 2023.godini.Temeljem troškova koje je škola imala planirali smo da će MZO i u slijedećim godinama osigurati trošak nabave navedenih materijala u iznosu od 38.000,00 EUR-a. (Izvor 5.8.1)

Proračun 2024.	38000,00
Projekcija 2025.	38000,00
Projekcija 2026.	38000,00
Aktivnost:	A 120809 Programi školskog kurikulumu
Opis aktivnosti:	
Proračun 2024.	0,00
Projekcija 2025.	0,00
Projekcija 2026.	0,00
Aktivnost:	A 120810 Ostale aktivnosti osnovnih škola
Opis aktivnosti:	Namjenski prihodi od sufinanciranja planirani su u iznosu od 2.500,00 EUR-a, a obuhvaćaju prihode od uplata roditelja za osiguranje, za razne testove i izlete učenika i u potpunosti se za namijenjene svrhe i utroše. (Izvor 4.3.1) Planirano je da će pravne i fizičke osobe sa područja Općine Blato na zamolbu učenika naše škole uplatiti iznos od 2.600,00 EUR-a kako bi financijski podržali školu u prirodi, ekskurziju, festivale klapa i razna natjecanja učenika. (Izvor 6.2.1)
Proračun 2024.	5100,00
Projekcija 2025.	5100,00
Projekcija 2026.	5100,00
Aktivnost:	A 120811 Dodatne djelatnosti osnovnih škola
Opis aktivnosti:	Vlastite prihode čine prihodi od sufinanciranja roditelja polaznika OGS. Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja, ako se isto neće moći osigurati minimalnim standardom, te za financiranje aktivnosti iz Programa rada škole, a planirani su u iznosu od 7.453,00 EUR-a. (Izvor 3.2.1)
Proračun 2024.	7453,00
Projekcija 2025.	7453,00
Projekcija 2026.	7453,00
Aktivnost:	A120818 Organizacija prehrane u osnovnim školama
Opis aktivnosti	Svim učenicima škola koje sudjeluju u provedbi Eksperimentalnog programa biti će osigurana prehrana u vidu marende i ručka u iznosu od 2,00 EUR-a po učeniku pa smo tako za navedenu prehranu prema broju učenika i broju nastavnih dana planirali iznos od 98.280,00 EUR-a.
Proračun 2024.	98280,00
Projekcija 2025.	98280,00
Projekcija 2026.	98280,00
Aktivnost:	A120819 Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice osnovnih škola
Opis aktivnosti	Temeljem odluke o dodjeli sredstava radi opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština koja su osigurana u Državnom proračunu Republike Hrvatske sredstva su uvrštena u ovaj plan u iznosu od 600,00 EUR-a temeljem broja učenica u školi i prethodno dodijeljenih sredstava.
Proračun 2024.	600,00
Projekcija 2025.	600,00
Projekcija 2026.	600,00
Aktivnost:	T 120802 Produženi boravak
Opis aktivnosti	
Proračun 2024.	0,00
Projekcija 2025.	0,00
Projekcija 2026.	0,00

Blato; 15. prosinca 2023.god.

Voditeljica računovodstva:
Antonela Burmas dipl.oec.


