

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Osnovna škola Ravne njive-Neslanovac obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. U školi se izvodi redovna, izborna, dodatna nastava, dopunska nastava i izvannastavne aktivnosti sukladno Nastavnom planu i programu, Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024.

Školu pohađa 744 učenika raspoređenih u 36 razrednih odjela i to 18 odjela razredne nastave, 17 odjela predmetne nastave i 1 posebni razredni odjel djece s poteškoćama u razvoju.

Od 18 odjela razredne nastave, šest su odjela organizirana kao produženi boravak.

Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu u tri smjene.

a. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je trajno podizanje kvalitete odgojno obrazovnog rada :

- stalnim usavršavanjem nastavnika savjetovanjima i stručnim skupovima na državnoj razini (pored usavršavanja u sklopu AZOO – županijska i gradska razina) te usavršavanjem u školi angažiranjem predavača iz odgojnih područja
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti

b. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08, 86/09, 92/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 7/17 i 68/18, 98/19, 64/20, 151/22)
- Zakon o izmjenama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 98/19)

- Uredba o dopunama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 64/20)
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08, 127/19, 151/22)
- Zakon o proračunu (NN br. 87/08, 136/12 i 15/15, 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13 i 01/20) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19, 108/20)
- Upute za izradu proračuna Grada Splita za razdoblje 2024.-2026.
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole Ravne njive-Neslanova, nastavne i izvannastavne aktivnosti,
- Pravilnik o izvođenju izleta, ekskurzija i drugih odgojno obrazovnih aktivnosti izvan škole (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10-ispravak, 90/11, 16/12, 86/12, 94/13, 87/14, 81/15 i 53/21)
- Pravilnik o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Splita,
- Zaključak o kriterijima i načinu korištenja vlastitih prihoda osnovnih škola čiji je osnivač Grad Split

c. Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja (MZO). Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a i jedinice lokalne (regionalne) samouprave sa školskim ustanovama još nije provedena.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

Projekcije za 2025. i 2026. godinu su na razini 2024. godine sukladno uputama Grada.

2. OPĆI DIO

Opći dio financijskog plana sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Računi prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
- Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
- Račun prihoda i rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Račun financiranja prema izvorima financiranja

Sažetak računa prihoda i rashoda i preneseni višak iz prethodnih razdoblja koji će se rasporediti (plan uravnoteženja). Iznos planiran za 2024. godinu je 2.767.657€ i to cijeli od prihoda poslovanja, a raspoređen je na rashode poslovanja i na rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji prikazan je na nivou skupine tj. na drugom nivou računskog plana proračuna prema Uputama za izradu proračuna.

Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja je izrađen na način da su se prihodi i rashodi rasporedili na:

- Opći prihodi i primici, oznaka 11 i 12, redovni prihodi koje financira Gradski proračun za materijalne troškove poslovanja te obnovu i održavanje nefinancijske imovine
- Vlastiti prihodi, oznaka 31
- Prihodi za posebne namjene, oznaka 43, sastoje se od uplata roditelja za popravak tableta, sufinanciranje produženog boravka, osiguranja učenika i sl.
- Pomoći, oznaka 53, 54, 55, prihodi od nadležnog ministarstva za plaće i materijalna prava djelatnika, troškovi županijskih stručnih vijeća, posebnog razrednog odjeljenja, udžbenika, prehranu učenika, te knjiga za knjižnicu.
Pomoći iz županijskog proračuna za troškove članova komisije na županijskim natjecanjima, te troškove organizacije županijskog natjecanja iz geografije.
Pomoći od hrvatskog zavoda za zapošljavanje za trošak plaća pripravnika.
- Donacije, oznaka 61, odnose se na kapitalne i tekuće donacije.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Oznaka 01 sadrži rashode kod proračunskih korisnika.

Račune financiranja tj. primitke i izdatke na razredu 8 i 5 nemamo.

Važno načelo koje smo primijenili pri izradi Financijskog plana je uravnoteženost plana.

Ukupni prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu od **2.767.657 EUR**. **Ukupni rashodi** u 2024. godini iznose **2.767.657 EUR** čime smo postigli uravnoteženost plana.

3. POSEBNI DIO

Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda iskazanih po:

- Organizacijskoj klasifikaciji
- Izvorima financiranja
- Ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u
- Programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

3.1. Prihodi iz državnog (izvor 5.3.), županijskog (izvor 5.4.) nenadležnog proračuna-POMOĆI i ostalih (izvor 5.5.) .

5.3. - prihodi MZO-a služe za pokriće rashoda za zaposlene (plaća, materijalna prava zaposlenika, trošak prijevoza na posao i s posla, financiranje troška sudskih presuda); za financiranje izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti (nabavka ostalih nastavnih pomagala, rashodi za posebnu skupinu, rashodi za županijska stručna vijeća) i za financiranje nabave novih udžbenika i knjiga za knjižnicu

Aktivnosti i projekti škole obuhvaćeni prijedlogom financijskog plana škole koji se financiraju prihodima MZO-a:

1. IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI
2. NABAVA UDŽBENIKA
3. PREHRANA UČENIKA
4. NABAVA ŠKOLSKE LEKTIRE
5. RASHODI ZA ZAPOSLENE U OSNOVNIM ŠKOLAMA

5.4. - prihodima Županije financiraju se naknade članovima povjerenstava za županijska natjecanja i troškovi županijskog natjecanja iz geografije u sklopu programa Šire javne potrebe- iznad min. standarda odnosno u sklopu IZVANNASTAVNIH I IZVANŠKOLSKIH AKTIVNOSTI.

3.2. Prihodi od Grada (izvori 1.1. i 1.2.)

1. Minimalni financijski standard (izvor 1.2.)

Aktivnosti i projekti škole obuhvaćeni financijskim planom škole koji se financiraju prihodima Grada u sklopu minimalnog financijskog standarda:

1. REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OŠ - planira se prema zadanim kriterijima iz Uputa Grada za predviđeno razdoblje. Ukupne

prihode za minimalni standard čine prihodi prema **opsegu djelatnosti** i prihodi za **ostale troškove** koje planiramo temeljem očekivane potrošnje energenata i potrebe za zdravstvenim pregledima zaposlenika.

2. KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU-DEC. SREDSTVA su planirana prema zadanim kriterijima -200 EUR po razrednom odjeljenju

2. Šire javne potrebe-iznad min. standarda (izvor 1.1.)

Aktivnosti i projekti škole obuhvaćeni financijskim planom škole koji se financiraju prihodima Grada iznad minimalnog standarda:

1. SUFINANCIRANJE PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNE NASTAVE
2. IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI (Klub mladih tehničara)
3. PREHRANA UČENIKA
4. HITNE INTERVENCIJE (lom stakla)
5. DIOKLECIJANOVA ŠKRINJICA
6. PROMETNI ODGOJ I SIGURNOST U PROMETU-POLIGON
7. PROJEKT E-ŠKOLE
8. EU PROJEKT „S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE VI“
9. NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE

Dobili smo uputu od osnivača kako u 2024. godini ne planiramo sredstva za nabavku dodatnih obrazovnih materijala u sklopu aktivnosti Nabavka udžbenika i pribora.

3.3. Vlastiti prihodi (izvor 3.1.1.)

Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja školske dvorane i kamate po viđenju, a njima se financiraju dvije aktivnosti:

1. IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI - u sklopu ove aktivnosti vlastita nam sredstva služe za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja ukoliko se isto neće moći osigurati minimalnim standardom
2. KUPNJA OPREME ZA OŠ (kapitalni projekt) – dijelom vlastitih prihoda financiramo nabavu opreme.

3.4. Prihodi za posebne namjene (izvor 4.3.)

Prihodi za posebne namjene odnose se najvećim dijelom na uplate roditelja za sufinanciranje produženog boravka, osiguranje učenika, prihod učenika za naknadu štete-tableti, za učenički prijevoz...

Aktivnosti i projekti škole obuhvaćeni financijskim planom škole koji se financiraju prihodima za posebne namjene:

1. SUFINANCIRANJE PRODUŽENOG BORAVKA I CJELODNEVNE NASTAVE
2. IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI
3. OSIGURANJE UČENIKA

Svi prihodi trošit će se u skladu s namjenom za koju su uplaćeni.

3.5. Donacije (izvor 6.1.)

Prihodom od donacija (tekućih i kapitalnih) od strane fizičkih osoba i trgovačkih društava financirat ćemo kupnju opreme za nastavu, te dopuniti ili promijeniti uredski namještaj u učionicama.

Aktivnosti i projekti škole obuhvaćeni financijskim planom škole koji se financiraju prihodima od donacija:

1. IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI
2. NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE

3.6. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Prosječan broj učenika u razrednom odjelu je 21 što znači da je škola usklađena sa Državnim pedagoškim standardom u pogledu broja učenika.

Škola je sudjelovala u EU projektu „S pomoćnikom mogu bolje V“.

Realiziran je projekt Medni dan za učenike prvih razreda.

Grad je financirao nabavku dodatnih obrazovnim materijala u sklopu aktivnosti

Nabavka udžbenika i pribora i prijevoz učenika u sklopu aktivnosti Prometni odgoj i sigurnost u prometu-poligon.

U školi djeluje Klub mladih tehničara koji svoj program realizira kroz grupe programera, robotike te modelara i maketara.

Zaposlenici su se stručno usavršavali na stručnim skupovima.

U novoj šk. godini 2023./2024. u program produženog boravka upisana su dva razreda i trenutno je u produženom boravku 135 učenika u šest razrednih odjeljenja.

Zbog potreba organizacije produženog boravka uz dvije kuharice na puno radno vrijeme zaposleno je šest učiteljica razredne nastave na puno radno vrijeme.

Učenici su osvojili: 1. mjesto u „Klokan bez granica“, 2. mjesta u Sudoku prvenstvu, natjecanju iz kemije i atletike, 4. mjesto iz talijanskog jezika, te 5. mjesto iz biologije a sve to na državnoj razini.

OSNOVNA ŠKOLA RAVNE NJIVE-NESLANOVAC

Na školu su ugrađeni solarni paneli.
Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa.

Ravnatelj



Miljenko Bitanga, prof.

Split, 26.09.2023.

Obrazac 2.- Pomoćna tabela za izračun -dec.

Naziv programa:	DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE-MINIMALNI STANDARD
Naziv aktivnosti:	REDOVNA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA

		Iznos /EUR		KRITERIJI ZA PLANIRANJE	
1	UNIJETI BROJ UČENIKA	744	23.808	Broj učenika*32 eura	godišnje
2	UNIJETI BROJ RAZREDNIH ODJELA	36	28.440	Broj razrednih odjela *790 eura	godišnje
3	UNIJETI BROJ PODRUČNIH ŠKOLA	0	0	Broj područnih škola *1.115 eura	godišnje
4	UNIJETI BROJ OTOČNIH ŠKOLA	0	0	Otočna škola*2.389 eura	godišnje
5	FIKSNI GODIŠNJI IZNOS PO ŠKOLI/NIŠTA NE UNOSITI		6.211	po školi*6.211 eura	godišnje
1. Rashodi prema opsegu djelatnosti			58.459		
2. Energenti/elek.energy., lož ulje, plin-stvarni trošak					
3. Prijevoz učenika/stvarni trošak prema članku 69. ZOOSŠ			75.000,00		
4. Zdravstveni pregledi/ stvarni trošak sukladno KU			6.560,00		
UKUPNO REDOVNA DJELATNOST:			140.019,00		

Naziv aktivnosti: KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU-DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-IZVOR 1.2.1.	BROJ RAZREDNIH ODJELA	KRITERIJ-200 EURA GODIŠNJE PO RAZREDNOM ODJELU
	36	7.200

IZVOR: ISKLJUČIVO 1. 2. 1.



FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJU

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		PRIHODI UKUPNO	2108730	2269116	2767657	2767657	2767657
6		Prihodi poslovanja	2.108.730	2.269.116	2.767.657	2.767.657	2.767.657
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna					
			1.648.030	1.692.230	2.171.552	2.171.552	2.171.552
	64	Prihodi od imovine					
			1	0	10	10	10
	65	Prihodi od upravnih i ad.prišt.					
			128.995	183.050	146.750	146.750	146.750
	66	Ph.od pruženih usluga					
			20.434	24.500	25.500	25.500	25.500
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza					
			311.270	369.336	423.845	423.845	423.845
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine					
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine					

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJU

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		RASHODI UKUPNO	2104773	2269116	2767657	2767657	2767657
3		Rashodi poslovanja	2.055.169	2.206.536	2.722.417	2.722.417	2.722.417
	31	Rashodi za zaposlene	1.751.352	1.830.878	2.268.653	2.268.653	2.268.653
	32	Materijalni rashodi	251.797	342.458	421.664	421.664	421.664
	34	Financijski rashodi	7.526	7.200	7.100	7.100	7.100
	37	Naknade građ.i kućanstvima	44.494	26.000	25.000	25.000	25.000
	38	Ostali rashodi			0	0	0
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	49.604	62.580	45.240	45.240	45.240
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	49.604	62.580	45.240	45.240	45.240

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI UKUPNO		2269116	2767657	2767657	2767657
1 Opći prihodi i primici		369336	421.917	421.917	421.917
11 Opći prihodi i primici		221.063	274.698	274.698	274.698
12 Ph za decentralizirane f.		148.273	147.219	147.219	147.219
3 Vlastiti prihodi		18.500	22.510	22.510	22.510
31 Vlastiti prihodi		18.500	22.510	22.510	22.510
4 Prihodi za posebne namjene					
43 Ostali prihodi za posebne namjene		183.050	146.750	146.750	146.750
5 Pomoći		183.050	146.750	146.750	146.750
53 Pomoći iz državnog proračuna		1.692.230	2.173.480	2.173.480	2.173.480
54 Pomoći iz županijskog proračuna		1.668.430	2.145.000	2.145.000	2.145.000
55 Pomoći iz drugih proračuna		4.600	4.680	4.680	4.680
6 Donacije		19.200	23.800	23.800	23.800
61 Donacije		6.000	3.000	3.000	3.000
		6.000	3.000	3.000	3.000

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
RASHODI UKUPNO		2269116	2767657	2767657	2767657
1 Opći prihodi i primici		369336	421.917	421.917	421.917
11 Opći prihodi i primici		221.063	274.698	274.698	274.698
12 Ph za decentralizirane f.		148.273	147.219	147.219	147.219
3 Vlastiti prihodi		18.500	22.510	22.510	22.510
31 Vlastiti prihodi		18.500	22.510	22.510	22.510
4 Prihodi za posebne namjene					
43 Ostali prihodi za posebne namjene		183.050	146.750	146.750	146.750
5 Pomoći		183.050	146.750	146.750	146.750
53 Pomoći iz državnog proračuna		1.692.230	2.173.480	2.173.480	2.173.480
54 Pomoći iz županijskog proračuna		1.668.430	2.145.000	2.145.000	2.145.000
55 Pomoći iz drugih proračuna		4.600	4.680	4.680	4.680
6 Donacije		19.200	23.800	23.800	23.800
61 Donacije		6.000	3.000	3.000	3.000

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNI RASHODI					
01 Opće javne usluge	2.104.773	2.269.116	2.767.657	2.767.657	2.767.657
011 Izvršna i zakonodavna tijela, finansijski i fiskalni poslovi			2.767.657	2.767.657	2.767.657
013 Opće usluge					
04 Ekonomski poslovi					
041 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad					

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUŽNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		PRIMICI UKUPNO	0	0	0	0	0
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja					
	84	Primici od zaduživanja					
		IZDACI UKUPNO					
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova					
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova					

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIMICI UKUPNO					
8 Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0	0	0
81 Namjenski primici od zaduživanja					
IZDACI UKUPNO					
1 Opći prihodi i primici					
11 Opći prihodi i primici					
3 Vlastiti prihodi					
31 Vlastiti prihodi					

II. POSEBNI DIO

[illegible]