

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

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Osnovna škola Brda 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 2025./2026.

Školu pohađa 374 učenika raspoređenih u 19 razrednih odjela i to 8 odjela razredne nastave i 11 odjela predmetne nastave.

Od 8 odjela razredne nastave, tri su odjela organizirana kao produženi boravak.

Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu u dvjema smjenama.

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 natječeaje, 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, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22 i 156/23)
- 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, 35/08, 127/19 i 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, 126/19, 108/20, 158/23)
- Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24)
- Upute za izradu proračuna Grada Splita za razdoblje 2026.-2028. godine

- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole Brda, 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)
- Odluka o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Splita u 2025. godini
- Pravilnik o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda proračunskih korisnika Grada Splita („Službeni glasnik Grada Splita“ br. 35/23)

c. Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operative planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih (MZOM). Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZOM-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 2027. i 2028. godinu su na razini 2026. godine sukladno uputama Grada.

2. OPĆI DIO

Opći dio financijskog plana sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Račun financiranja nemamo budući ne ostvarujemo primitke od financijske imovine i zaduživanja niti izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Planiranje je napravljeno na drugoj razini ekonomske klasifikacije uz poštivanje načela uravnoteženosti.

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA								
				Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO				1.947.341,70	2.174.383	2.096.600	2.096.600	2.096.600
PRIHODI POSLOVANJA				1.947.341,70	2.174.383	2.096.600	2.096.600	2.096.600
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSK				0,00	0	0	0	0
RASHODI UKUPNO				1.947.942,40	2.192.706	2.100.600	2.096.600	2.096.600
RASHODI POSLOVANJA				1.929.623,04	2.148.176	2.061.100	2.059.100	2.059.100
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSK				18.319,36	44.530	39.500	37.500	37.500
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK				-600,70	-18.323	-4.000	0	0
B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA								
				Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA				0	0	0	0	0
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA				0	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE				0	0	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE				-600,70	-18.323	-4.000	0	0
C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK								
				Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE				6.005,36	18.323	4.000	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE U SLJEDEĆE RAZDOBLJE				5.404,66	0		0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA								
				Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE				6.005,36	18.323	4.000		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ČE SE RASPOREDITI / POKRITI				6.005,36	18.323	4.000		
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE				0,00	0	0	0	0
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A1. PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI							
Raz red	Sk upi na	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
6		Prihodi poslovanja	1.947.341,70	2.174.383	2.096.600	2.096.600	2.096.600
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg	1.571.667,63	1.706.050	1.692.100	1.692.100	1.692.100
	64	Prihodi od imovine	0,06	1	0	0	0
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi,	61.490,71	72.874	75.000	75.000	75.000
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih	22.025,40	29.493	29.500	29.500	29.500
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	292.157,90	365.965	300.000	300.000	300.000
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0	0	0	0
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne	0,00	0	0	0	0
VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA							
Raz red	Sk up in a	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
9		Vlastiti izvori	6.005,36	18.323	4.000	0	0
	92	Višak prihoda poslovanja	6.005,36	18.323	4.000	0	0
UKUPNI PRIHODI + VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA			1.953.347,06	2.192.706,00	2.100.600,00	2.096.600,00	2.096.600,00

Prihodi za financiranje rada škole su:

- Pomoći, skupina 63 (Državni proračun i Županijski proračun);
- Opći prihodi i primitci, skupina 67 (Gradski proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine);
- Prihodi po posebnim propisima, skupina 65 (prihoda za osiguranje učenika , učeničke majice i prijevoz, prihod roditelja za produženi boravak, naknadu štete);
- Prihodi od donacija, skupina 66;
- Vlastiti prihodi, skupina 66;
- Preneseni viškovi, skupina 92

A2. RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI							
Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
		SVEUKUPNI RASHODI	1.947.942,40	2.192.706	2.100.600	2.096.600	2.096.600
3		RASHODI POSLOVANJA	1.929.623,04	2.148.176	2.061.100	2.059.100	2.059.100
	31	Rashodi za zaposlene	1.603.328,45	1.795.450	1.795.550	1.795.550	1.795.550
	32	Materijalni rashodi	280.854,62	307.369	245.650	244.650	244.650
	34	Financijski rashodi	2.108,38	343	0	0	0
	37	Naknade građanima i kućanstvima temelju osiguranja i druge naknade	42.413,59	44.100	17.000	17.000	17.000
	38	Ostali rashodi	918,00	914	2.900	1.900	1.900
4		RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	18.319,36	44.530	39.500	37.500	37.500
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.319,36	44.530	39.500	37.500	37.500

Ukupni prihodi za 2026. godinu planirani su u iznosu od **2.096.600 EUR**. Planirali smo donos **viška od 4.000 EUR** iz 2025. godine iz vlastitih prihoda, pomoći MZOM-a i donacija kojeg planiramo u cijelosti potrošiti u 2026. godini tako da **ukupni rashodi** u 2026. godini iznose **2.100.600 EUR** čime postizemo uravnoteženost plana. Višak vlastitih prihoda odnosi se na višak prihoda od najma školske dvorane, pomoći od MZOM-a su sredstva za nabavku psihodijagnostičkih pomagala, a višak donacija odnosi se na tekuću donaciju za tiskanje školskog lista. Napominjemo kako u projekcijama viškova i manjkova nije uključen Grad Split odnosno opći prihodi i primici.

Projekcije za 2027. i 2028. ne uključuju prenesene viškove/manjkove.

Struktura prenesenog viška s obzirom na izvor:

- 9.3. (vlastiti prihod) = 2.000,00 EUR
- 9.5. (pomoći iz državnog proračuna) = 1.000,00 EUR
- 9.6. (donacije) = 1.000,00 EUR

Preneseni višak ćemo u cijelosti potrošiti u 2026. godini u skladu s namjenom za koju je uplaćen i Odluci o raspodjeli rezultata poslovanja za 2025. godinu.

A3. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA							
Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNI PRIHODI			1.947.341,70	2.174.383,00	2.096.600	2.096.600	2.096.600
1		Opći prihodi i primici	292.157,90	260.965	201.242	201.242	201.242
12		Porezni prihodi za dec. funkcije	77.873,58	98.900	102.000	102.000	102.000
11		Prihodi od Grada/plan škole	214.284,32	162.065	99.242	99.242	99.242
3		Vlastiti prihodi	19.840,76	27.994	28.000	28.000	28.000
31		Vlastiti prihodi	19.840,76	27.994	28.000	28.000	28.000
4		Prihodi za posebne namjene	61.490,71	72.874	75.000	75.000	75.000
43		Prihodi za posebne namjene	61.490,71	72.874	75.000	75.000	75.000
5		Pomoći	1.571.667,63	1.811.050	1.790.858	1.790.858	1.790.858
50		Pomoći-EU	0,00	105.000	98.758	98.758	98.758
50		Pomoći-MZOM	1.571.617,63	1.705.980	1.692.000	1.692.000	1.692.000
52		Pomoći-ŽUP.	50,00	70	100	100	100
6		Donacije	2.184,70	1.500	1.500	1.500	1.500
61		Donacije	2.184,70	1.500	1.500	1.500	1.500
7		Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0,00	0	0	0	0
71		Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0,00	0	0	0	0
9		Rezultat	6.005,36	18.323	4.000	0	0
93		Vlastiti prihodi-viśak	3.168,93	15.816	2.000	0	0
94		Prihodi za posebne namjene-viśak	0,00	126	0	0	0
95		Pomoći-viśak	1.992,53	1.693	1.000	0	0
96		Donacije-viśak	843,90	688	1.000	0	0
UKUPNI PRIHODI + VIŠAK			1.953.347,06	2.192.706	2.100.600	2.096.600	2.096.600
BROJČANA OZNAKA I NAZIV			Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNI RASHODI			1.942.840,04	2.192.706	2.100.600	2.096.600	2.096.600
1		Opći prihodi i primici	309.644,38	260.965	201.242	201.242	201.242
12		Porezni prihodi za dec. funkcije	100.773,00	98.900	102.000	102.000	102.000
11		Prihodi od Grada/plan škole	208.871,38	162.065	99.242	99.242	99.242
3		Vlastiti prihodi	4.024,98	43.810	30.000	28.000	28.000
31		Vlastiti prihodi	4.024,98	43.810	30.000	28.000	28.000
4		Prihodi za posebne namjene	61.447,94	73.000	75.000	75.000	75.000
43		Prihodi za posebne namjene	61.447,94	73.000	75.000	75.000	75.000
5		Pomoći	1.565.534,74	1.812.743,00	1.791.858,00	1.790.858,00	1.790.858,00
50		Pomoći-EU	0,00	105.000	98.758	98.758	98.758
50		Pomoći iz državnog proračuna	1.565.484,74	1.707.673	1.693.000	1.692.000	1.692.000
52		Pomoći iz županijskog proračuna	50,00	70	100	100	100
6		Donacije	2.188,00	2.188	2.500	1.500	1.500
61		Donacije	1.285,00	2.188	2.500	1.500	1.500
7		Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0,00	0	0	0	0
71		Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0,00	0	0	0	0

2.1. Prihodi temeljem prijenosa EU sredstava-prijenosi PK (5.0.), prihodi iz državnog (izvor 5.0.) i županijskog (izvor 5.2.) nenadležnog proračuna - POMOĆI

5.0. – Prihodi za EU pomoćnike u nastavi koje knjižimo na 671-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, ali na izvor 5.0. sukladno novom Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24) kojim je propisano da iznimno, prihode koje proračunski korisnik JLP(R)S ostvari iz nadležne jedinice, a koje je nadležna jedinica uključila u izvor financiranja različit od izvora opći prihodi i primici, uključuje u izvor financiranja u koji je uključen izvorni izvor

Aktivnosti i projekti škole obuhvaćeni financijskim planom škole koji se financiraju s pomoći koje Grad dobiva od države temeljem EU sredstava pa ih proslijedi proračunskim korisnicima:

1. EU PROJEKT „S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE VII“ –izvor 5.0.

5.0. - prihodi MZOM-a i služe za pokriće rashoda za zaposlene (plaća, materijalna prava zaposlenika, trošak prijevoza na posao i s posla, mentorstvo); za financiranje izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti (nabavka licenci, psihodijagnostičkih pomagala i higijenskih potrepština, mentorstvo); financiranje učeničke prehrane; za financiranje nabave udžbenika i knjiga za knjižnicu

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

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

5.2- prihodima Županije financiraju se naknade članovima povjerenstava za županijska natjecanja u sklopu programa Šire javne potrebe- iznad min. standarda odnosno u sklopu izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti

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

1. IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI

2.2. Prihodi od Grada (izvori 1.1. i 1.2.) - OPĆI PRIHODI I PRIMICI

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** odnosno definirani su brojem učenika (50 €/uč.), brojem razrednih odjeljenja (900 €/raz.) i fiksnim godišnjim iznosom po školi (6.300 €). Prihodi za **ostale troškove** planiramo temeljem očekivane potrošnje energenata i potrebe za zdravstvenim pregledima zaposlenika.
2. KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU-DEC. SREDSTVA su planirana prema zadanim kriterijima -300 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, Dioklecijanova škrinjica, Blago našeg Marjana)
3. HITNE INTERVENCIJE (lom stakla)
4. PROMETNI ODGOJ I SIGURNOST U PROMETU-POLIGON
5. PROJEKT E-ŠKOLE
6. NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE
7. EU PROJEKT „S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE VII“

Dobili smo uputu od osnivača da u sklopu Izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti osim rashoda za Klub mladih tehničara planiramo i sredstva za Projekte Dioklecijanova škrinjica i Blago našeg Marjana.

Uputa osnivača je da u 2026. godini ne planiramo sredstva za nabavku dodatnih obrazovnih materijala u sklopu aktivnosti Nabavka udžbenika i pribora. U sklopu Projekta „S pomoćnikom mogu bolje 7“ planirali smo rashode za dar za djecu i pomoći jer njih ne pokrivaju EU sredstva. Nabavka školske lektire je planirana prema zadanim kriterijima – 40 EUR po razrednom odjeljenju.

2.3. Vlastiti prihodi (izvor 3.1.)

Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja školske dvorane, učionica, prodaje starog papira i kamate po viđenju.

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

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– iz ovog smo izvora planirali preneseni višak u iznosu od 2.000,00 EUR u cijelosti utrošiti u 2026. godini za nabavu opreme

2.4. 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, za učenički prijevoz, majice... Svi prihodi trošit će se u skladu s namjenom za koju su uplaćeni.

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

2.5. Donacije (izvor 6.1.)

Prihodom od donacija (tekućih i kapitalnih) od strane fizičkih osoba i trgovačkih društava financirat ćemo izdavanje šk. lista, kupnju knjiga za knjižnicu (šk. lektira), zadaćnica i nagrade učenicima. Prenesenim viškom financirat će se tiskanje školskog lista.

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

1. IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI
2. NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE

A4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI					
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
UKUPNI RASHODI	1.947.942,40	2.192.706	2.100.600	2.096.600	2.096.600
09 Obrazovanje	1.947.942,40	2.192.706	2.100.600	2.096.600	2.096.600
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.843.577,92	2.072.706	1.992.740	1.988.740	1.988.740
096 Dodatne usluge u obrazovanju	104.364,48	120.000	107.860	107.860	107.860

Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na učeničku prehranu, prijevoz učenika, osiguranje učenika i učeničke majice.

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. PROGRAM: DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE – MINIMALNI FINANCIJSKI STANDARD (102.000 €)

Obrazloženje: Program se financira od strane Grada i planiran je temelju Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Splita u 2025. godini.

- **AKTIVNOST:** Redovna programska djelatnost osnovnih škola (96.300 €)
- **PROJEKT:** Kapitalna ulaganja u opremu-decentralizirana sredstva (5.700 €)

Ciljevi: Provođenje što kvalitetnijeg odgoja i obrazovanja učenika i podizanje pedagoškog standard kroz stručno osposobljavanje zaposlenika i kroz nabavku različitih nastavnih pomagala i opreme.

Pokazatelji uspješnosti: Stručno osposobljavanje velikog broja zaposlenika, nabava opreme čime se olakšava realizacija nastavnog plana i programa i poslovi na održavanju školske zgrade i njene opreme.

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
Korisnik-K009	OSNOVNA ŠKOLA BRDA	1.947.942,40	2.192.706,00	2.100.600,00	2.096.600,00	2.096.600,00
Razdjel-103	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.947.942,40	2.192.706,00	2.100.600,00	2.096.600,00	2.096.600,00
Glava-01	ODDSJEK ZA ODGOJ, OBRAZOVANJE, ZNANOST I TEH. KULTURU	1.947.942,40	2.192.706,00	2.100.600,00	2.096.600,00	2.096.600,00
Podglava-13359	OSNOVNA ŠKOLA BRDA	1.947.942,40	2.192.706,00	2.100.600,00	2.096.600,00	2.096.600,00
Program C021500	DECENTRALIZIRANE FUNKC.-MINIMALNI FIN.STANDARD	100.773,00	98.900,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
Aktivnost C021500A150001	REDOVNA PROGRAMSKA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA	93.260,00	93.200,00	96.300,00	96.300,00	96.300,00
Izvor 1.1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	93.260,00	93.200,00	96.300,00	96.300,00	96.300,00
32	Materijalni rashodi	92.672,21	92.857,00	96.300,00	96.300,00	96.300,00
34	Financijski rashodi	587,79	343,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalni projekt C021501K150190	KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU - DECENTR.SREDSTVA/300 EUR po razrednom odjelu	7.513,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
Izvor 1.1.2.	POREZNI PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	7.513,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.513,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00

3.2. PROGRAM: ŠIRE JAVNE POTREBE – IZNAD MINIMALNOG STANDARDA (399.500 €)

Obrazloženje: Ovaj se program financira iz više izvora financiranja, a uključuje niz aktivnosti i projekata koji se provode prema zahtjevima i raspoloživim sredstvima. Prenesenim viškom financirat će se izdavanje školskog lista u sklopu Izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti.

- AKTIVNOST: Sufinanciranje produženog boravka i cjelodnevne nastave (163.000 €)
- AKTIVNOST: Izvannastavne i izvanškolske aktivnosti (19.664 €)
- AKTIVNOST: Nabava udžbenika i pribora (27.000 €)
- AKTIVNOST: Prometni odgoj i sigurnost u prometu- poligon (1.400 €)
- AKTIVNOST: Hitne intervencije (476 €)
- AKTIVNOST: Projekt e-škole (3.100 €)
- PROJEKT: Prehrana učenika (84.860 €)
- PROJEKT: EU projekt „S pomoćnikom mogu bolje 7“ (100.000 €)

OŠ BRDA SPLIT - Obrazloženje financijskog plana za 2026.g i projekcija za 2027.g i 2028.g

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
Program C021501	ŠIRE JAVNE POTREBE-IZNAD MINIMALNOG STANDARDA	392.019,77	485.476,00	399.500,00	397.500,00	397.500,00
Aktivnost C021501A150101	SUFINANCIR.PRODUŽENOG BORAV.ICJEL.OD.NASTAVE	125.437,91	155.000,00	163.000,00	163.000,00	163.000,00
<i>Izvor 1.1.1.</i>	<i>PRIHODI OD GRADA/PLAN ŠKOLE</i>	<i>66.192,20</i>	<i>85.000,00</i>	<i>91.000,00</i>	<i>91.000,00</i>	<i>91.000,00</i>
31	Rashodi za zaposlene	65.185,68	81.500,00	88.000,00	88.000,00	88.000,00
32	Materijalni rashodi	1.006,52	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Izvor 4.3.1.</i>	<i>OSTALI NAMJENSKI PRIHODI</i>	<i>59.245,71</i>	<i>70.000,00</i>	<i>72.000,00</i>	<i>72.000,00</i>	<i>72.000,00</i>
31	Rashodi za zaposlene	45.428,26	43.692,00	47.300,00	47.300,00	47.300,00
32	Materijalni rashodi	13.817,45	25.808,00	24.200,00	24.200,00	24.200,00
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Aktivnost C021501A150103	IZVANNASTAVNE I IZVANŠKOLSKE AKTIVNOSTI	12.650,32	28.407,00	19.664,00	17.664,00	17.664,00
<i>Izvor 1.1.1.</i>	<i>PRIHODI OD GRADA (KLUB MLADIH TEHNIČARA,DIOKL.ŠKRINJICA,BLAGO NAŠEG MARJANA)</i>	<i>1.579,28</i>	<i>1.236,00</i>	<i>1.264,00</i>	<i>1.264,00</i>	<i>1.264,00</i>
32	Materijalni rashodi	1.579,28	1.236,00	1.064,00	1.064,00	1.064,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
<i>Izvor 3.1.1.</i>	<i>VLASTITI PRIHODI-PK</i>	<i>5.035,49</i>	<i>18.310,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>
32	Materijalni rashodi	5.035,49	18.210,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
34		0,00	0,00	0,00		
37	Naknade građanima i kućanstvima	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor 4.3.1.</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-PK</i>	<i>2.202,23</i>	<i>3.000,00</i>	<i>3.000,00</i>	<i>3.000,00</i>	<i>3.000,00</i>
31	Rashodi za zaposlene					
32	Materijalni rashodi	2.202,23	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					
<i>Izvor 5.0.111</i>	<i>POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK</i>	<i>2.496,88</i>	<i>4.103,00</i>	<i>3.400,00</i>	<i>2.400,00</i>	<i>2.400,00</i>
31	Rashodi za zaposlene	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.578,88	2.939,00	500,00	500,00	500,00
38	Ostali rashodi	918,00	914,00	2.900,00	1.900,00	1.900,00
<i>Izvor 5.2.11</i>	<i>POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA-PK</i>	<i>463,65</i>	<i>70,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
31	Rashodi za zaposlene					
32	Materijalni rashodi	463,65	70,00	100,00	100,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00				
<i>Izvor 6.1.1.</i>	<i>DONACIJE-PK</i>	<i>872,79</i>	<i>1.688,00</i>	<i>1.900,00</i>	<i>900,00</i>	<i>900,00</i>
32	Materijalni rashodi	872,79	1.688,00	1.900,00	900,00	900,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine					
Aktivnost M033201A320105	POMOĆNICI U NASTAVI-GRAD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor 1.1.1.</i>	<i>PRIHODI OD GRADA</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost M033201A320120	ODRŽAVANJE OBJEKATA OŠ	42.259,19	15.774,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor 1.1.1.</i>	<i>PRIHODI OD GRADA</i>	<i>42.259,19</i>	<i>15.774,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
32	Materijalni rashodi	42.259,19	15.774,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost C021501A15011	HITNE INTERVENCIJE I ODRŽAVANJE ŠKOLE	335,63	5.045,00	476,00	476,00	476,00
<i>Izvor 1.1.1.</i>	<i>PRIHODI OD GRADA/plan škole /lom stakla</i>	<i>335,63</i>	<i>5.045,00</i>	<i>476,00</i>	<i>476,00</i>	<i>476,00</i>
32	Materijalni rashodi	335,63	5.045,00	476,00	476,00	476,00
Aktivnost C021501A150107	NABAVKA UDŽENIKA I PRIBORA	48.225,42	54.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
<i>Izvor 1.1.1.</i>	<i>PRIHODI OD GRADA</i>	<i>24.346,61</i>	<i>27.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
37	Naknade građanima i kućanstvima	24.346,61	27.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor 5.0.111</i>	<i>POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK</i>	<i>23.878,81</i>	<i>27.000,00</i>	<i>27.000,00</i>	<i>27.000,00</i>	<i>27.000,00</i>
32	Materijalni rashodi					
37	Naknade građanima i kućanstvima	18.066,98	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.811,83	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Aktivnost C021501A150105	PROMETNI ODGOJ I SIGURNOST U PROMETU-POLIGON	400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA/PLAN ŠKOLE	400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
32	Materijalni rashodi	400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Aktivnost C021501T15010	PREHRANA UČENIKA	91.506,18	95.000,00	84.860,00	84.860,00	84.860,00
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA/PLAN ŠKOLE	1.713,35	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.713,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.111	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK	89.792,83	95.000,00	84.860,00	84.860,00	84.860,00
32	Materijalni rashodi	89.792,83	95.000,00	84.860,00	84.860,00	84.860,00
Aktivnost C021501A150109	PROJEKT E-ŠKOLE	3.087,12	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA	3.087,12	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
31	Rashodi za zaposlene					
32	Materijalni rashodi	3.087,12	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
Aktivnost A320110	SUSTAV VIDEO NADZORA	472,50	20.600,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA/PLAN ŠKOLE	472,50	20.600,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	472,50	20.600,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost M033201T32012	EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE VI"	40.665,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA/ plan škole	40.665,42	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	39.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	965,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost C021501T150104	EU PROJEKT "S POMOĆNIKOM MOGU BOLJE VII"	26.980,08	107.150,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA/ plan škole	26.980,08	2.150,00	1.242,00	1.242,00	1.242,00
31	Rashodi za zaposlene	26.017,50	2.150,00	1.242,00	1.242,00	1.242,00
32	Materijalni rashodi	962,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.12112	POMOĆI-EU	0,00	105.000,00	98.758,00	98.758,00	98.758,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	102.858,00	96.508,00	96.508,00	96.508,00
32	Materijalni rashodi	0,00	2.142,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00

Ciljevi: Provođenje raznih programa iznad minimalnog standard kako bi se podigla kvaliteta nastave i materijalnih uvjeta za dobrobit učenika i nastavnika.

Pokazatelji uspješnosti: Škola provodi program produženog boravka, učenici su uključeni u rad Kluba mladih tehničara, Blago našeg Marjana i Dioklecijanova škrinjica, projekte županijskog Centra izvrsnosti (RAST i CIMAJ) i projekt IRIM-a. Učenicima su osigurani besplatni udžbenici i besplatna prehrana od strane MZOM-a , a od strane Grada dodatni obrazovni materijali, pomoćnici u nastavi, razlika za prehranu i prijevoz u sklopu aktivnosti Poligon. Grad financira uvođenje digitalnog uredskog poslovanja i sredstva za održavanje informatičke opreme. Grad će po potrebi osigurati dodatna sredstva za tekuće i investicijsko održavanje školske zgrade, dvorane i školskog okoliša.

3.3. PROGRAM: KAPITALNA ULAGANJA NA OBJEKTIMA OŠ (22.100 €)

Obrazloženje: Ovaj se program uglavnom financira iz donacija, vlastitih prihoda i iz prenesenog viška ostvarenog iz vlastitih prihoda. Grad financira samo nabavku školske lektire sukladno Odluci iz 2025. godine.

- PROJEKT: Kupnja opreme za OŠ (20.000 €)
- PROJEKT: Nabavka školske lektire (2.100 €)

Ciljevi: Nabavka opreme (školskog namještaja i informatičke opreme) te kupnja knjiga za školsku knjižnicu u cilju podizanja pedagoškog standard.

Pokazatelji uspješnosti: Povećanje knjižnog fonda te nabavka razne opreme.

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
Program C021501	KAPITALNA ULAGANJA U OŠ - IZNAD STANDARDA	4.994,53	27.330,00	22.100,00	20.100,00	20.100,00
Kapitalni projekt C021501K150190	KUPNJA OPREME ZA OŠ/samo vlastita sredstva/	2.158,42	25.500,00	20.000,00	18.000,00	18.000,00
Izvor 3.1.1.	VLASTITI PRIHODI-PK	2.158,42	25.500,00	20.000,00	18.000,00	18.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.158,42	25.500,00	20.000,00	18.000,00	18.000,00
Izvor 4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.111	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.11	POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.2.31	POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 6.1.1.	DONACIJE-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 7.1.1.	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivnost C021501K150101	NABAVKA ŠKOLSKE LEKTIRE	2.836,11	1.830,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Izvor 1.1.1.	PRIHODI OD GRADA-300 kn po razrednom odjelu	840,00	760,00	760,00	760,00	760,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	840,00	760,00	760,00	760,00	760,00
Izvor 3.1.1.	VLASTITI PRIHODI-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.0.111	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK	740,00	570,00	740,00	740,00	740,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	740,00	570,00	740,00	740,00	740,00
Izvor 6.1.1.	DONACIJE-PK	1.256,11	500,00	600,00	600,00	600,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.256,11	500,00	600,00	600,00	600,00
Izvor 7.1.1.	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I OSIGURANJA-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.3. PROGRAM: RASHODI ZA ZAPOSLENE U OŠ (1.577.000 €)

Obrazloženje: Ovaj se program u potpunosti financira od strane MZOM. Planiran je 13. rashod za plaće (plaća 12/2025 i 1-12/2026) zbog ukidanja podskupine računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

- **AKTIVNOST:** Rashodi za zaposlene u OŠ (1.577.000 €)

Ciljevi: Pokrivanje rashoda plaća, materijalnih i ostalih prava zaposlenika te doprinosa na plaću.

Pokazatelji uspješnosti: Porast rashoda za jednak broj zaposlenika odnosno povećanje plaće i materijalnih prava zaposlenika.

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
Program C021502	RASHODI ZA ZAPOSLENE U OSNOVNIM ŠKOLAMA	1.450.155,10	1.581.000,00	1.577.000,00	1.577.000,00	1.577.000,00
Aktivnost C021502A150201	RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.450.155,10	1.581.000,00	1.577.000,00	1.577.000,00	1.577.000,00
Izvor 5.0.111	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA-PK	1.450.155,10	1.581.000,00	1.577.000,00	1.577.000,00	1.577.000,00
31	Rashodi za zaposlene	1.426.997,01	1.565.000,00	1.562.500,00	1.562.500,00	1.562.500,00
32	Materijalni rashodi	21.637,50	16.000,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
34	Financijski rashodi	1.520,59	0,00	0,00	0,00	0,00

Ravnateljica



Katarina Zelić, dipl. uč.

Split, 30.10.2025.