

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

RAZDJEL:	004	UPRAVNI ODJEL ZA PROSVJETU, KULTURU, TEHNIČKU KULTURU I SPORT
-----------------	------------	--

Sažetak djelokruga rada:	Osnovna škola Ostrog u Kaštel Lukšiću je javna ustanova koja obavlja djelatnost osnovnoškolskog obrazovanja i odgoja.
---------------------------------	---

Pregled planiranih sredstava	Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025
Glava 03- USTANOVE U OSNOVNOM ŠKOLSTVU	2.544.463,22€	3.329.315,82€	3.527.167,33€	3.470.697,65€	3.310.532,20€	105,9 %
UKUPNO RAZDJEL	2.544.463,22€	3.329.315,82€	3.527.167,33€	3.470.697,65€	3.310.532,20€	105,9 %

Glava:	03	USTANOVE U OSNOVNOM ŠKOLSTVU
---------------	-----------	-------------------------------------

PK:	13166	OSNOVNA ŠKOLA OSTROG U KAŠTEL LUKŠIĆU
------------	--------------	--

Sažetak djelokruga rada:	Osnovna škola Ostrog nalazi se na adresi Put sv. Lovre 2 u Kaštel Lukšiću. Zgrada je sagrađena 1976. g. uz ovu matičnu školu posjeduje se i područna škola Lećevica. U sklopu školske zgrade je i Botanički vrt. OŠ Ostrog je javna ustanova koja obavlja djelatnost osnovnog odgoja i obrazovanja učenika kroz redovnu, izbornu i dodatnu nastavu (u dvije smjene), prema nastavnom planu i programu rada škole za školsku godinu 2025./2026. i školskom kurikulumu za 2025./2026. Školu skupa sa područnom školom Lećevica pohađa 555 učenika u 31 razrednih odjela.
---------------------------------	---

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

PROGRAM:	4001	RAZVOJ ODGOJNO OBRAZOVNOG SUSTAVA			
Cilj:	a) poticanje učenika na izražavanje kreativnosti i sposobnosti kroz razne oblike nastave i natjecanja; b) stalno usavršavanje nastavnog kadra; c) poticanje učenika na sudjelovanje u sportskim aktivnostima; d) uključivanje učenika natjecanja na školskoj, županijskoj i državnoj razini;				
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025
415.676,83 €	488.497,71 €	521.421,53 €	464.951,85 €	304.786,40€	106,7%

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
/	/	/	/	/	/	/	/

Aktivnost/ Projekt:	A400103	NATJECANJA,MANIFESTACIJE I OSTALO			
Zakonska i druga pravna osnova:	-Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi -Zakon o proračunu -Pravilnik o proračunskom računovodstvu -Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2025./2026. -Školski kurikulum za školsku godinu 2025./2026.				
Opis aktivnosti / projekta	Kroz ovu aktivnost se planiraju rashodi vezani za odlazak učenika na izvanučioničnu nastavu - odlasci u kina, kazališta i druge ustanove. Terenska nastava-škola u prirodi. Prometni poligon-učenici 4. razreda				
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava	Prihodi za posebne namjene PK- učeničke uplate za izvanučioničnu nastavu -odlasci u kina, kazališta i dr. U iznosu od 6.500,00 €. -Pomoći koje će doznačiti grad Kaštela za uslugu prijevoza učenika 4.razreda na prometni poligon i prijevoz učenika za Dan škole u iznosu od 975,00 €.				
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025.
6.776,26€	7.475,00 €	7.500,00€	7.500,00€	7.500,00€	100 %
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu		Nema odstupanja od projekcija.			

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

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj učenika koji su sudjelovali na Županijskom i državnom natjecanju	Poticanje učenika na natjecanja i učenje	broj	1	Škola	2	2	2

Aktivnost/ Projekt:	A400104	e-Škole				
Zakonska i druga pravna osnova:	Ugovor Stručnjaka za tehničku podršku koji je potpisan sa županijom Splitsko-dalmatinskom.					
Opis aktivnosti / projekta	Stručnjak za tehničku podršku pomaže zaposlenicima škole pri korištenju opreme i mreže iz projekata, prema potrebi ažurira operacijske sustave na opremi, prijavljuje kvarove. Pomaže učiteljima i nastavnicima kad imaju probleme sa spajanjem na školsku mrežu.					
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	Za isplatu plaća i doprinosa na plaću za Stručnjaka za tehničku podršku planiramo u suradnji sa županijom Splitsko-dalmatinskom utrošiti 729,98€ (66,36 eura bruto mjesečno (za 11 mjeseci)).					
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025	
730,00€	729,98€	729,98€	729,98€	729,98€	100 %	
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu		Nema odstupanja od projekcija.				

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj stručnjaka za tehničku podršku	Zadržavanje kvalitete opreme	broj	1	Škola	1	1	1

Aktivnost/ Projekt:	A400115	Osobni pomoćnici i pomoćnici u nastavi
Zakonska i druga pravna osnova:	Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2021.-2027. SF.2.4.06.01. "UČIMO ZAJEDNO VII", Pravilnik o porezu na dohodak, Pravilnik o osnovnoškolskom i srednjoškolskom odgoju i obrazovanju učenika s teškoćama u razvoju, Pravilnik o pomoćnicima u nastavi i stručnim komunikacijskim posrednicima	
Opis aktivnosti / projekta	Financiranje osobnih pomoćnika i pomoćnika u nastavi za rad s djecom koja imaju teškoće u razvoju. Kroz ovu aktivnost financiraju se plaće i doprinosi za pomoćnike u nastavi za 4 mjeseca rada, prijevoz na posao i s posla u visini stvarnih troškova za 5 mjeseca rada, dnevnice (6 po	

Obrazac2_Obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana/Proračuna

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

	svakom pomoćniku) sukladno potrebama , dar djetetu do 15 godina starosti, jednokratna pomoć za ne prekidno bolovanje preko 90 dana i jednokratna potpora za smrtni slučaj u obitelji(u slučaju potrebe).				
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	Plaće za 4 mjeseca rada za 20 pomoćnika u nastavi iznose 73.392,00 eura, doprinosi na plaću za 4 mjeseca rada iznose 12.134,14 eura. Prijevoz na posao i s posla u visini stvarnih troškova prijevoza za svakog pomoćnika za 5 mjeseci rada (530,00 eura*5mj =2.650,00 eura, dnevnice (6 dnevnica po svakom pomoćniku),6*30,00eura, dar djetetu do 15 godina starosti(100,00 eura * 17 djece), Potpora za pomoć za ne prekidno bolovanje preko 90 dana u iznosu 600,00 eura te isto toliko potpora za smrtni slučaju u obitelji u slučaju potrebe.				
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025
35.822,67 €	41.285,84 €	94.676,14 €	94.676,14€	66.273,30€	229,32 %
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu	Do odstupanja u iznosima dolazi zbog promjena u izvorima financiranja. Razlika u odnosu na tekući plan 2025. je zbog povećanog broja pomoćnika u nastavi kao i razlika u broju mjeseci plaća i doprinosa koji su se za 2025 godinu računali za dva mjeseca rada. Razlika u projekciji 2028 godine je u 70% iznosa u odnosu na plan 2026 i projekciju 2027. po uputi Osnivača.				

Aktivnost/ Projekt:	A400118	Nabava udžbenika i drugih obrazovnih materijala				
Zakonska i druga pravna osnova:	Odluka o financiranju nabave radnih bilježnica za obvezne i izborne predmete za učenike osnovnih škola na području grada Kaštela u školskoj godini 2025./2026. Zakon o udžbenicima i drugim obrazovnim materijalima za osnovnu i srednju školu sredstva za nabavu udžbenika osigurana su u Državnom proračunu.					
Opis aktivnosti / projekta	Kroz ovu aktivnost se planiraju rashodi za nabavu radnih bilježnica, dodatnih materijala i udžbenika za sve učenike. Ovom aktivnošću pomažemo roditeljima školovanje djece.					
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	Grad Kaštela financira nabavu radnih bilježnica i drugi obrazovnih materijala za sve učenike škole iznos ovisi o broju upisanih učenika planiran iznos za 2026. je 40.012,39 € MZOM financira nabavu udžbenika za sve učenike škole iznos ovisi o broju upisanih učenika planiran iznos za 2026. je 56.890,88€.					
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025	
110.596,37 €	96.903,27€	96.903,27€	96.903,27€	96.903,27€	100 %	
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem	Nema odstupanja					

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Proračunu	
------------------	--

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Komplet potrebnih udžbenika po učeniku.	Svaki učenik će primiti sve udžbenike na početku šk. godine	Udio	100%	Škola-narudžbenice i računi	100 %	100 %	100 %

Zakonska i druga pravna osnova:	Sredstva su osigurana u Državnom proračunu RH, Mzom će sredstva dostavljati školama na račun.				
Aktivnost/Projekt:	A400110	Financiranje troškova prehrane za učenike OŠ			
Opis aktivnosti / projekta	Besplatna školska marenda za sve učenike koji su redovito pohađali osnovnu školu i u tekućem mjesecu bili uključeni u prehranu prema podacima iz e-Dnevnika.				
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	Prema utvrđenom broju učenika koji redovito pohađaju osnovnu školu u školskoj godini 2025./2026. i koji su uključeni u model financirane/sufinancirane prehrane i uz propisanu cijenu financiranja prehrane koja iznosi 1,33 eura (PDV uključen) po nastavnom danu(179 nastavnih dana).				
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025
126.883,55€	135.795,66€	132.128,85€	132.128,85€	132.128,85€	97,3 %

Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu	Nema značajnih odstupanja.					
---	----------------------------	--	--	--	--	--

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedini ca	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Osigurati obrok svim učenicima	Broj učenika koji prima marendu	Broj upisanih učenika	555	Škola, e-dnevnik	555	560	560

Aktivnost/ Projekt:	K400117	NPOO 2021. - 2026.- Jednosmjenski rad i cjelodnevna škola
Zakonska i druga pravna osnova:	Sredstva osigurana u Državnom proračunu RH.	

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Opis aktivnosti / projekta	Kroz ovu aktivnost se planiraju rashodi za financiranje projektne dokumentacije, sve potrebno za prijavu rekonstrukcije, izgradnje i opremanje osnovne škole za potrebe jedno smjenskog rada i cjelodnevne škole.					
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	Potpisan je Ugovor o izradi projektne dokumentacije za rekonstrukciju i opremanje postojeće zgrade OŠ Ostrog u svrhu prelaska škole u jednu smjenu i provođenje cjelodnevne škole, te je u 2025. godini obavljena arhitektonska usluga izrade idejnog rješenja za rekonstrukciju i opremanje Osnovne škole Ostrog.					
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025	
4.948,85 €	19. 000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0	
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu	Odstupanja u odnosu na proračun 2024 jer je tada obavljena je analiza postojećeg stanja objekta Pokazatelji učinka su nemjerljivi i odražavaju se u poboljšanju općih uvjeta za rad zaposlenika i učenika.					

Aktivnost/ Projekt:	A400111	Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice					
Zakonska i druga pravna osnova:	Odluka Min. rada, mirovinskog sustava, obitelji i soc. politike (KLASA: 011-02/25-01/03; URBROJ: 524-08-04/1-25-2						
Opis aktivnosti / projekta	Ovom aktivnošću obuhvaćeni su troškovi za higijenske potrepštine učenica.						
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	Broj djevojčica od 1.-8. razreda x 4,46 € Sredstva su osigurana iz državnog proračuna. <i>Pomoći PK izvor 5.4.1.</i>						
Izvršeno 2024.		Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025	
1.278,00€		1.278,00€	1.251,00€	1.251,00€	1.251,00€	98 %	
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu			Odstupanja su minimalna.				
Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijedn ost	Izvor podatak a	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

			2025.				
Nabavljene higijenske potrepštine	Dostupnost higijenskih potrepština učenicima	učenica	282	škola	282	282	282

Aktivnost/ Projekt:	T400121	Učimo zajedno VI				
Zakonska i druga pravna osnova:	Ugovor za Pomoćnike u nastavi za školu koji je potpisan sa Splitsko-dalmatinskom županijom, ukupno 16 pomoćnika za školsku godinu 2024./2025.					
Opis aktivnosti / projekta	Pomoćnici u nastavi će pomagati učenicima s poteškoćama da savladaju nastavni plan i program, te na primjereno ponašanje u društvu ostalih učenika.					
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	Planiralo se na način da su uzeti u obzir svi PUN koji su imali ugovor o radu od 12/23-06/2024. odnosno za 7 mjeseci na bazi 22 radna dana mjesečno uz konkretno tjedno zaduženje u nastavnim satima za svakog učenika sukladno Odlukama o priznavanju prava na potporu PUN-a.					
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025	
76.301,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00€	0,00€	0	
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu	Projekt je završen u 2024.godini Pokazatelji učinka su nemjerljivi i odražavaju se u poboljšanju općih uvjeta za rad zaposlenika i učenika.					

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Zadržati broj pomoćnika u nastavi sukladno potrebama.	Omogućiti učenicima s teškoćama u razvoju potrebnu pomoć.	Broj zaposlenih PUN	16	Škola-ugovori s pomoćnicima u nastavi	1-	-	-

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Aktivnost/ Projekt:	T400122	ULJP 2021. 2027.- Učimo zajedno VII				
Zakonska i druga pravna osnova:	Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi; Pravilnik o pomoćnicima u nastavi i stručnim komunikacijskim posrednicima; Izjava partnera i Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2021.-2027. SF.2.4.06.01. "UČIMO ZAJEDNO VII"; Odluke o priznavanju prava na potporu pomoćnika u nastavi					
Opis aktivnosti / projekta	Cilj projekta je osigurati pomoćnike u nastavi učenicima s teškoćama u razvoju kako bi se osigurali uvjeti za poboljšanje njihovih obrazovnih postignuća, uspješnija socijalizacija i emocionalno funkcioniranje. Ovim projektom su osigurana novčana sredstva za rad 20 pomoćnika u nastavi, koji pomažu potrebitoj djeci. Pomoćnik je osiguran svim učenicima temeljem Odluke o priznavanju prava na potporu pomoćnika u nastavi. Učenici škole su bili sudionici i prethodnih projekata pod nazivom Učimo zajedno od I. do VI.. Financijska sredstva za provedbu projekta je definirala SDŽ					
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	Planiralo se na način da su uzeti u obzir svi PUN koji su imali ugovor o radu od 09. do 12.tog mjeseca 2025.godine, odnosno koji će imati isti ugovor o radu u 2026.godini(8 mj rada) na bazi 22 radna dana mjesečno uz konkretno tjedno zaduženje u nastavnim satima za svakog učenika sukladno Odlukama o priznavanju prava na potporu PUN-a. Doprinosi za iste pomoćnike, Božićnice za 20 pomoćnika u nastavi, Uskrsnice za 20 pomoćnika u nastavi, Regresi za pomoćnike u nastavi, Prijevoz na posao i s posla u visini stvarnih troškova (za 6 mjeseci rada) Iz izvora Županije 1.1.1. planira se potrošiti 86.680,97 €,a iz izvora Pomoći EU potrošiti će se 101.551,32 €. Od toga izvor 5.3.1. 86.318,62 eura, a Izvor 5.1.1. 15.232,70 eura.					
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025	
52.121,77 €	186.029,96€	188.232,29€	131.762,61€	0,00 €	101,18 %	
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu	Pokazatelji učinka su nemjerljivi i odražavaju se u poboljšanju općih uvjeta za rad zaposlenika i učenika. Razlika u odnosu na izvršenje 2024. je zbog povećanog broja pomoćnika u nastavi kao i razlika u broju mjeseci plaća i doprinosa. Razlika u projekciji 2027 godine je u 70% iznosa u odnosu na plan 2026. projekcija 2028. je nula jer projekt završava 2027.godine.					

	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednos t 2028.
Zadržati broj pomoćnika u nastavi sukladno potrebama.	Omogućiti učenicima s teškoćama u razvoju potrebnu pomoć.	Broj zaposlenih PUN	20	Škola-ugovori s pomoćnicima u nastavi	20	20	20

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Aktivnost/ Projekt:	T400101	Školski medni dan				
Zakonska i druga pravna osnova:	- Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i ribarstva, donijelo je 21. Lipnja 2024. g Pravilnik o provedbi programa Školski medni dan s hrvatskih pčelinjaka za 2024. Godinu.					
Opis aktivnosti / projekta	- Ovim projektom osigurana su sredstva pomoći za nabavu meda za učenike prvih razreda osnovnih škola.					
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	- Broj učenika prvih razreda x cijena teglice meda(4,00 eura)					
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025	
216.00 €	0.00 €	0.00 €	0,00€	0,00€	0	

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
		Broj prvašića	216	e-matica	220	220	220

PROGRAM:	4030	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE			
Cilj:	Ostvarivanje provedbe zakonskih obveza u svrhu kvalitetnog obrazovanja učenika. Cilj škole je što kvalitetnije osnovnoškolsko obrazovanje, a to se postiže kroz povećani broj usavršavanja zaposlenika kroz povećani broj aktivnosti i projekata. Cilj je poboljšanje općih uvjeta rada.				
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025
2.128.786,39 €	2.840.818,11 €	3.005.745,80 €	3.005.745,80 €	3.005.745,80 €	105 %

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedini ca	Polazna vrijednost	Izvor podatak a	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
/	/	/	/	/	/	/	/
Aktivnost/ Projekt:	A403001	Naziv aktivnosti/projekta Rashodi djelatnosti					
Zakonska i druga pravna osnova:	U Uputama za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova za razdoblje 2026.-2028. godine. Županija splitsko-dalmatinska, odjel za financije je dostavio limit za izradu financijskih planova kojeg se treba pridržavati prilikom izrade planova za 2026.-2028. godinu. Za Osnovnu školu Ostrog u Kaštel Lukšiću limit iznosi 84.604,00 €. Pri izračunu plana potrebnih sredstava za plaće i materijalna prava djelatnika u 2026. koristi se osnovica plaće (Sporazum o osnovici plaće u javnim službama NN 66/20.i 119/2019 Uredba o izmjeni i dopunama uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova), a za ostala materijalna prava djelatnika koriste se prava definirana Ugovorima TKU NN 128/17., 47/18.,123/19., 66/20.i 56/2022. i GKU NN 51/18 i 122/19.						

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Opis aktivnosti / projekta	Kroz ovu aktivnost se planiraju sredstva za plaće zaposlenih. Materijalni i financijski rashodi za realizaciju nastavnog plana i programa. Rashodi za troškove zaposlenih za stručna usavršavanja, rashodi za materijal i energiju, tekuće i investicijsko održavanje, usluge i financijske rashode.				
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:	Za OŠ Ostrog decentralizirana sredstva Splitsko-dalmatinske županije iznose 84.604,00 Iz Prihoda za posebne namjene-Decentralizacija-Županijska sredstva financirati će se naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja i financijski rashodi. Na temelju broja upisanih učenika, broja razrednih odjeljenja, broja računala i broja objekata županija splitsko-dalmatinska doznačuje sredstva. Iz državnog proračuna-Ministarstva znanosti, obrazovanja ,sporta i mladih isplaćuju se plaće i ostala materijalna prava djelatnika i ona su predviđena u iznosu od 2.823.169,37 €. Rashodi za djelatnike(plaće) u projekciji plana za 2026.-2028. napravljeni su na bazi 70 zaposlena djelatnika. Novčana naknada zbog nezapošljavanja invalidnih osoba prema broju mjeseci i broju nezaposlenih osoba. Predviđeno je financiranje: - rashoda za djelatnike uzimajući u obzir povećanje izdataka zbog dodatka na radni staž i dodatka na plaću prema zakonskim propisima, s tim da nije predviđena promjena broja djelatnika, -rashode za pomoći za bolovanja duža od 90 dana (statistički, svake godine), -rashodi za pomoći za smrt užeg člana obitelji, -rashodi za opreme novorođenog djeteta, -rashodi za regres za 70 djelatnika, božićnicu i uskršnicu za 70 djelatnika -rashodi za dar djeci povodom Sv. Nikole za djeteta -rashode za jubilarne nagrade - rashode za isplatu otpremnine za odlazak u mirovinu				
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025
1.981.067,23 €	2.689.445,48€	2.910.773,37€	2.910.773,37€	2.910.773,37€	108,23 %
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu	Razlog odstupanja je povećanje cijene energenata, plaća zaposlenih i ostalih proizvoda i usluga potrebnih za redovno obavljanje djelatnosti.				

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Osiguranje sredstava za redoviti rad	Osiguranje uvjeta rada	Postotak realizacije	100%	škola	100%	100%	100%

Aktivnost/ Projekt:		A403002	Izgradnja i uređenje objekata te nabava i održavanje opreme				
Zakonska i druga pravna osnova:		U Uputama za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova za razdoblje 2026.-2028. godine županija splitsko-dalmatinska, odjel za financije je dostavio limit za izradu financijskih planova kojeg se treba pridržavati prilikom izrade planova za 2026.-2028. godinu.					
Opis aktivnosti / projekta		Ovom aktivnošću planirano je održavanje i uređenje objekta i opreme za unaprijeđenje nastavnog plana i programa.					
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:		Izračun je napravljen na temelju dosadašnjih troškova održavanja objekata i opreme.					
Izvršeno 2024.		Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025	
86.501,21 €		55.242,84€	2.000,00€	2.000,00 €	2.000,00 €	3,62 %	
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu		Odstupanja zbog izvanrednih ulaganja u održavanje objekta u 2025. koja nisu bila planirana.					
Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost 2025.	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Ostvarenje plana tekućeg i investicijskog održavanja	Osigurati uvjete za odvijanje nastavnog procesa	Postotak realizacije	100%	škola	100%	100%	100%
Aktivnost/ Projekt:			403004	Prijevoz učenika osnovnih škola			
Zakonska i druga pravna osnova:			- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20). - Zakon o prijevozu u cestovnom prometu (NN 41/18)				
Opis aktivnosti / projekta			Učenicima koji nemaju prebivalište u blizini škole organiziran prijevoz autobusom od/do centralne i područne				

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA
ZA 2026. I PROJEKCIJA PLANA ZA 2027. I 2028. GODINU**

		škole.			
Obrazloženje izračuna financijskih sredstava:		Izračun dobiven na temelju ovogodišnje cijene prijevoza i broja radnih nastavnih dana.			
Izvršeno 2024.	Tekući plan 2025	Plan 2026.	Projekcija 2027..	Projekcija 2028.	Indeks 2026/2025
57.940,32 €	92.972,43 €	92.972,43 €	92.972,43 €	92.972,43 €	100 %
Obrazloženja odstupanja od projekcija za 2026. i 2027. usvojenih u prošlogodišnjem Proračunu		Nema odstupanja od projekcije. Odstupanja u odnosu na izvršenje 2024.godine je zbog povećanja cijena prijevoznika.			

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Sklopljen ugovor o prijevozu	Osigurati prijevoz učenicima do matične i područne škole	količina	2	Škola-Ugovor s prijevoznicima	2	2	2

U Kaštel Lukšiću, 16.listopada 2025.


 Ravnateljica: Dijana Vinčić
