

REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA „IVAN KOZARAC“
NIJEMCI, Zrinska 8

KLASA: 007-05/24-01/19
URBROJ: 2196-56-01-24-01

Nijemci, 26. rujna 2024. godine.

Na temelju članka 56. Statuta škole Školski odbor Osnovne škole „Ivan Kozarac“, Nijemci na svojoj 33. sjednici održanoj dana 26. rujna 2024. godine donio je jednoglasno (sa 5 glasa za)

O D L U K U

**O DONOŠENJU PRVE IZMJENE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJU
PLANA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Donosi se Prva izmjene Finacijskog plana Osnovne škole „Ivan Kozarac“ iz Nijemca za 2024. godinu i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu.

Tablica Prve izmjene Finacijskog plana Osnovne škole „Ivan Kozarac“ iz Nijemca za 2024. godinu, i projekcije plana za 2025. i 2026. godinu sastavni su dijelovi Odluke, kao i obrazloženje finacijskog plana.

Predsjednica Školskog odbora
Tonka Đurić, prof.



PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA OŠ IVANA KOZARCA, NIJEMCI ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Razred i naziv	Plan za 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2024.
1	2	3	4
PRIHODI UKUPNO	949.576,00	122.441,99	1.072.017,99
6 PRIHODI POSLOVANJA	949.576,00	122.441,99	1.072.017,99
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	949.576,00	125.542,73	1.075.118,73
3 RASHODI POSLOVANJA	941.576,00	120.452,44	1.062.028,44
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	8.000,00	5.090,29	13.090,29
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	-3.100,74	-3.100,74

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Razred i naziv	Plan za 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2024.
1	2	3	4
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	-3.100,74	-3.100,74

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2024.
1	2	3	4
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA			
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE			
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		3.100,74	

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2024.
1	2	3	4
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE			
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI			
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE			
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE			

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Razred/ skupina	Naziv prihoda	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO PRIHODI	949.576,00	122.441,99	1.072.017,99
6	Prihodi poslovanja	949.576,00	122.441,99	1.072.017,99
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	863.590,00	131.113,40	994.703,40
64	Prihodi od imovine	4.401,00	-4.398,00	3,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.600,00	0,00	1.600,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	700,00	4.398,00	5.098,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	79.285,00	-8.671,41	70.613,59

Razred/ skupina	Naziv rashoda	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	949.576,00	125.542,73	1.075.118,73
3	Rashodi poslovanja	941.576,00	120.452,44	1.062.028,44
31	Rashodi za zaposlene	764.270,00	125.577,40	889.847,40
32	Materijalni rashodi	160.456,00	-4.624,96	155.831,04
34	Financijski rashodi	350,00	0,00	350,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	16.500,00	-500,00	16.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.000,00	5.090,29	13.090,29
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.000,00	5.090,29	13.090,29

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred / skupina	Naziv	Plan 2024.	Povećanje / smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO PRIHODI	949.576,00	122.441,99	1.072.017,99
3	VLASTITI PRIHODI	5.101,00	0,00	5.101,00
31	VLASTITI PRIHODI	5.101,00	0,00	5.101,00
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	80.385,00	-8.171,41	72.213,59
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.600,00	0,00	1.600,00
48	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC	78.785,00	-8.171,41	70.613,59
5	POMOĆI	864.090,00	130.613,40	994.703,40
51	OSTALE POMOĆI	862.590,00	127.713,40	990.303,40
52	POMOĆI EU	1.500,00	2.900,00	4.400,00

Razred / skupina	Naziv	Plan 2024.	Povećanje / smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	949.576,00	125.542,73	1.075.118,73
3	VLASTITI PRIHODI	4.101,00	253,79	4.354,79
31	VLASTITI PRIHODI	4.101,00	253,79	4.354,79
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	80.385,00	-8.171,41	72.213,59
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.600,00	0,00	1.600,00
48	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC	78.785,00	-8.171,41	70.613,59
5	POMOĆI	857.090,00	141.460,35	998.550,35
51	OSTALE POMOĆI	855.590,00	138.924,90	994.514,90
52	POMOĆI EU	1.500,00	2.535,45	4.035,45
7	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA	8.000,00	-8.000,00	0,00
71	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA	8.000,00	-8.000,00	0,00

PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA OŠ IVANA KOZARCA, NIJEMCI ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje/smanjenje	Plan za 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	949.576,00	125.542,73	1.075.118,73
09	Obrazovanje	949.576,00	125.542,73	1.075.118,73
091	<i>Predškolsko i osnovno obrazovanje</i>	<i>949.576,00</i>	<i>124.042,73</i>	<i>1.073.618,73</i>
096	<i>Dodatne usluge u obrazovanju</i>	<i>0,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>1.500,00</i>

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Naziv	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred / skupina	Naziv	Plan 2024.	Povećanje / smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5

PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA OŠ IVANA KOZARCA, NIJEMCI ZA 2024

I. OPĆI DIO

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Konto	Izvor	Naziv	Ostvarenje/izvršenje 2023.	Tekući plan proračuna za 2024. godinu	Ostvarenje/izvršenje 2024.	Indeks 6/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
9		Vlastiti izvori	0,00	3.100,74	3.100,74	0	100
92		Rezultat poslovanja	0,00	3.100,74	3.100,74	0	100
	31	VLASTITI PRIHODI - PK	0,00	736,15	736,15	0	100
	51	POMOĆI -PK	0,00	2.945,31	2.945,31	0	100
	52	POMOĆI EU -PK	0,00	-580,72	-580,72	0	100

II. POSEBNI DIO

Posebni dio po programskoj klasifikaciji

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje / smanjenje	Plan za 2024.
1	2	3	4	5
PROGRAM 1020	JAVNE POTREBE U ŠKOLSTVU	500,00	-500,00	0,00
Aktivnost A1020 03	PREHRANA ŠKOLSKE I PREDŠKOLSKE DJECE	500,00	-500,00	0,00
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>POMOĆI EU</i>	<i>500,00</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>
3	Rashodi poslovanja	500,00	-500,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	500,00	-500,00	0,00
PROGRAM 1021	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	78.785,00	-8.171,41	70.613,59
Aktivnost A1021 01	ODGOJNO OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE	78.785,00	-8.171,41	70.613,59
<i>Izvor financiranja 48</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC</i>	<i>78.785,00</i>	<i>-8.171,41</i>	<i>70.613,59</i>
3	Rashodi poslovanja	78.785,00	-8.171,41	70.613,59
32	Materijalni rashodi	78.435,00	-8.171,41	70.263,59
34	Financijski rashodi	350,00	0,00	350,00
PROGRAM 1023	FINANCIIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	870.291,00	97.564,14	967.855,14
Aktivnost A1023 01	VLASTITI PRIHODI-OSNOVNO ŠKOLSTVO	870.291,00	97.564,14	967.855,14
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>VLASTITI PRIHODI</i>	<i>4.101,00</i>	<i>253,79</i>	<i>4.354,79</i>
3	Rashodi poslovanja	4.101,00	-499,00	3.602,00
32	Materijalni rashodi	4.101,00	-499,00	3.602,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	752,79	752,79
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	752,79	752,79
<i>Izvor financiranja 43</i>	<i>OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>1.600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.600,00</i>
3	Rashodi poslovanja	1.600,00	0,00	1.600,00
32	Materijalni rashodi	1.600,00	0,00	1.600,00
<i>Izvor financiranja 51</i>	<i>OSTALE POMOĆI</i>	<i>855.590,00</i>	<i>103.774,90</i>	<i>959.364,90</i>
3	Rashodi poslovanja	855.590,00	91.437,40	947.027,40
31	Rashodi za zaposlene	764.270,00	125.577,40	889.847,40
32	Materijalni rashodi	75.320,00	-34.140,00	41.180,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	16.000,00	0,00	16.000,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	12.337,50	12.337,50
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	12.337,50	12.337,50
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>POMOĆI EU</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.535,45</i>	<i>2.535,45</i>
3	Rashodi poslovanja	1.000,00	1.535,45	2.535,45
32	Materijalni rashodi	1.000,00	1.535,45	2.535,45
<i>Izvor financiranja 71</i>	<i>PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA</i>	<i>8.000,00</i>	<i>-8.000,00</i>	<i>0,00</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.000,00	-8.000,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.000,00	-8.000,00	0,00
PROGRAM 1052	JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ	0,00	36.650,00	36.650,00
Aktivnost A1052 09	ŠKOLSKI MEDNI DAN	0,00	150,00	150,00
<i>Izvor financiranja 51</i>	<i>OSTALE POMOĆI</i>	<i>0,00</i>	<i>150,00</i>	<i>150,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0,00	150,00	150,00
32	Materijalni rashodi	0,00	150,00	150,00
Tekući projekt T1052 03	ŠKOLSKA SHEMA VOĆA, POVRĆA I MLIJEKA	0,00	1.500,00	1.500,00

<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>POMOĆI EU</i>	<i>0,00</i>	<i>1.500,00</i>	<i>1.500,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.500,00	1.500,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.500,00	1.500,00
Tekući projekt T1052 05	ŠKOLSKA PREHRANA	0,00	35.000,00	35.000,00
<i>Izvor financiranja 51</i>	<i>OSTALE POMOĆI</i>	<i>0,00</i>	<i>35.000,00</i>	<i>35.000,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0,00	35.000,00	35.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	35.000,00	35.000,00

Temeljem članka 72. Statuta Osnovne škole "Ivan Kozarac" Nijemci, ravnateljica škole daje:

Obrazloženje prijedloga 1. Rebalansa Financijskog plana za 2024. godinu

Uvodno

Školski odbor na temelju članka 56. Statuta Osnovne škole „Ivan Kozarac“ Nijemci, na sjednici održanoj dana 21. prosinca 2023. godine usvojio financijski plan za 2024. godinu te projekcije financijskog plana za 2025. i 2026. godinu. Usvojenim Financijskim planom 2024. godine proračun Osnovne škole „Ivan Kozarac“ Nijemci utvrđen je u ukupnom iznosu od 999.576,00 €.

Zbog prelaska na sustav riznice i promjene u načinu iskazivanja poslovnih promjena te limita od strane Vukovarsko-srijemska županije koje nisu bile poznate kod usvajanja navedenog financijskog plana. Plan prihoda i rashoda usvojenim financijskim planom od strane osnivača iznosio je 129.285,00 € što nam je prema limitima Osnivača zbog navedenih razloga smanjio za 50.000,00 € odnosno na iznos od 79.285,00 €. Korekcija početnog plana prema uputi Osnivača unesena je u objedinjenu riznicu prije prvog rebalansa te iznosi 949.576,00. Ovim rebalansom se predviđa povećanje prihoda financijskog plana za 122.441,99 € te plan prihoda nakon prvog rebalansa iznosi 1.072.017,99 €.

Prihodi i rashodi su planirani prema namjeni i mjestu nastanka troška/izvora. Predviđeni troškovi i izvori financiranja svih pozicija planirani su po prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Obrazloženje prijedloga 1. Rebalansa Financijskog plana za 2024. godinu

Odredbama Zakona o proračunu propisana su temeljna proračunska načela, između ostalih i načelo uravnoteženosti proračuna. Prema tom načelu propisuje se obveza uravnoteženja ovogodišnjeg financijskog plana.

1. Rebalans financijskog plana 2024. najviše je usmjeren na zakonitost, svrhovitost, učinkovitost i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima na svim stavkama.

Zbog uravnoteženja potrebno je izmijeniti financijski plan 2023. godinu, odnosno uskladiti sa stvarnim stanjem.

Rebalansom proračuna za 2023. godinu predlaže se povećanje prihoda i primitaka, a samim tim i rashoda i izdataka proračuna.

U nastavku slijedi tablična evidencija promjena proračunskih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka koje se predlažu prvim rebalansom financijskog plana 2023. godinu razvrstano po Računskom planu.

FINANCIJSKI PLAN - akti kojima se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci u skladu s proračunskim klasifikacijama. Donosi se za proračunsku godinu, zajedno sa projekcijom za naredne dvije godine.

Financijski plan:

- Priprema – izvršno tijelo (ravnatelj)

- Usvaja – predstavničko tijelo proračunskog korisnika (školski odbor), NE RAVNATELJ

- Ovjerava– predsjednik predstavničkog tijela (školskog odbora) , NE RAVNATELJ

Temeljem članak 13. i članak 95. Zakona o proračunu Odgovorna osoba (ravnatelj) proračunskog korisnika odgovaraju za zakonitosti i pravilno:

- Planiranje i izvršavanje financijskog plana,
- Prikupljanje prihoda i primitaka iz svoje nadležnosti i njihovo uplaćivanje u proračun,
- Preuzimanje i verifikacija obveza, izdavanje naloga za plaćanje na teret proračunskih sredstava
- Zakonitost, svrhovitost, učinkovitost i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima.

PRIHODI

Opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna

Prihodi iz županijskog proračuna (osnivač Vukovarsko-srijemska županija) su:

- Sufinanciranje materijalnih troškova škole, prihodi za energente (el. energija, plin,) za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, osiguranje imovine, obvezni zdravstvenih pregleda djelatnika, prihodi za nabavku nefinancijske imovine i slično.

Vlastiti prihodi

- Prihodi od kamata po viđenju
- Prihodi od najma školskog prostora, ostali vlastiti prihodi

Prihodi po posebnim propisima.

- Prihodi prihode sufinanciranja školske kuhinje od strane djelatnika.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi s računa Državne riznice (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) su:

- Prihodi za plaće 40 djelatnika.
- Prihodi za ostale naknade zaposlenima (otpremnina, jubilarne, dar djeci, naknade i sl.)
- Naknada troškova prijevoza na posao i s posla zaposlenika
- Naknade zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom.
- Nabava udžbenika za sve učenike OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci
-

Prihodi iz proračuna JLS (Općina Nijemci) su:

- Ostale naknade građanima i kućanstvima (radne bilježnice)
- Ostali tekući prihodi

Prihod od međunarodnih organizacija

- Sudjelujemo u projektu Erasmus + 1.9.2022 – 31.12.2023 – završna uplata u 2024.

ZAKLJUČAK

1. PLAN PRIHODA I RASHODA NAKON DRUGE IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA 2024 TE PROJEKCIJA ZA 2025 / 2026

Tekućim Financijskim planom za 2024. godinu te projekciji plana za 2024. i 2025 godinu planirani prihoda iznosi 949.576 € te se ovim rebalansom utvrđuje povećanje prihoda proračuna škole u iznosu 122.441,99 € te financijski plan prihoda nakon drugog rebalansa iznosi 1.072.017,99 €; tekućim Financijskim planom za 2024. godinu planirani rashodi iznose 949.576,00 €; te se ovim rebalansom utvrđuje povećanje rashoda u iznosu 125.542,73 €; te planirani rashodi nakon drugog rebalansa iznose 1.075.118,73 projekcija plana za 2024. i 2025 godinu planirani prihoda i rashoda ostali su nepromijenjeni. Preneseni višak vlastitih i namjenskih prihoda bez korekcije Osnivača iznose 3.100,74 €, te će pokriti tekući manjak u iznosu -3.100,74 €.

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa. Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, npr. pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

Navedenim izmjenama Financijskog plana za 2024. godinu, udovoljeno je zakonskim odredbama o uravnoteženosti proračuna OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci na način da su se iznosi na pozicijama promijenili sukladno novo nastalim okolnostima koje se nisu mogle planirati prilikom izrade usvojenog Financijskog plana za 2024. godinu.

Ravnateljica:

Tatjana Knežević

U prilogu Tablični prikaz