

OBRAZLOŽENJE PRVIH IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE „GRIGOR VITEZ“ SVETI IVAN ŽABNO ZA 2024.GODINU

I. UVOD

Člankom 167. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) utvrđena je mogućnost izmjena i dopuna proračuna.

U skladu s dosadašnjim ostvarenjem prihoda i rashoda proračuna, te iskazanih potreba predlažu se prve izmjene i dopune proračuna za 2024.godinu.

Ovim dokumentom mijenja se samo proračun za 2024.godinu, a projekcije za 2025. i 2026.godinu ostaju iste.

Predloženim izmjena i dopunama proračuna dolazi do povećanja prihoda od 18.873,00 eura, te rashoda od 20.579,00 eura. Jedno od osnovnih načela proračuna je da proračun mora biti uravnotežen. Uravnoteženje se postiže planiranjem na računu 9-prenesini višak/manjak iz prethodnih godina. Planirano je pokriće manjka iz prethodne godine.

U nastavku se daje obrazloženje izmjena u općem dijelu proračuna, odnosno struktura prihoda i rashoda, te primitaka i izdataka koje se predlažu drugim izmjenama i dopunama proračuna za 2024.godinu, te obrazloženje izmjena.

Tablica 1. Struktura I. izmjena i dopuna Proračuna prema osnovnoj klasifikaciji

	PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS	
		IZNOS	%		
A.	PRIHODI I PRIMICI	1.679.055,00	18.873,00	1,12	1.697.928,00
6	Prihodi poslovanja	1.679.055,00	18.873,00	1,12	1.697.928,00
	Ukupni prihodi	1.679.055,00	18.873,00	1,12	1.697.928,00
B.	RASHODI I IZDACI	1.671.655,00	20.579,00	1,22	1.692.234,00
3	Rashodi poslovanja	1.658.955,00	20.579,00	1,22	1.679.534,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.700,00	0,00	0,00	12.700,00
	Ukupni rashodi	1.671.655,00	20.579,00	1,22	1.692.234,00
	RAZLIKA (A-B)	7.400,00	-1.706,00		5.694,00
C.	VIŠAK MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	-7.400,00	1.706,00		-5.694,00
D	UKUPNO (RAZLIKA + C)	0,00	0,00	0,00	0,00

II. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

U tablici 2. prikazane su promjene na osnovnim skupinama prihoda u odnosu na tekući plan.

Tablica 2. Planirani prihodi i primici proračuna Osnovne škole „Grigor Vitez“ Sveti Ivan Žabno za 2024.godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

	PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS	
		IZNOS	%		
6	Prihodi poslovanja	1.679.055,00	18.873,00	1,12	1.697.928,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.522.600,00	-4.943,00	-0,32	1.517.657,00
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	24.151,00	4.232,00	17,52	28.383,00
641	Prihodi od financijske imovine	1,00	0,00	0,00	1,00
652	Prihodi po posebnim propisima	28.200,00	1.520,00	5,39	29.720,00
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.300,00	908,00	39,48	3.208,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	3.500,00	757,00	21,63	4.257,00
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	98.303,00	16.399,00	16,68	114.702,00

636 Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan

Smanjenje prihoda na izvoru 5.5. za tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 3.650,00. Smanjenje prihoda na izvoru 5.5. za tekuće pomoći iz proračuna JLPRS u iznosi od 1.293,00 eura.

639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Povećanje na izvoru 5.6. pomoći iz proračuna-EU županija od 4.232,00 eura.

652 Prihodi po posebnim propisima

Povećanje prihoda na izvoru 4.5. ostali prihodi za prihode sufinanciranje u iznosu od 1.520,00 eura.

661 Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga

Povećanje prihoda na izvoru 3.1. vlastiti prihodi za 908,00 eura iz najma sportske dvorane.

663 Donacije

Povećanje prihoda na izvoru 6.3. donacije i to za 757,00 eura na tekućim donacijama.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna

Povećanje prihoda na izvorima 1.1. i 1.2. u iznosu od 16.399,00 eura za materijalne troškove škole.

III. RASHODI I IZDACI

Prijedlogom prvih izmjena i dopuna proračuna za 2024.godinu ukupni rashodi i izdaci povećavaju se za 20.579,00 eura, te sada iznose 1.692.234,00 eura.

U strukturi rashoda predlaže se povećanje rashoda poslovanja za 20.579,00 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostaju isti.

Tablica 3. Planirani rashodi i izdaci Osnovne škole „Grigor Vitez“ Sveti Ivan Žabno za 2024.godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

	PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS	
		IZNOS	%		
3	Rashodi poslovanja	1.658.955,00	20.579,00	1,24	1.679.534,00
311	Plaće (bruto)	1.133.420,00	15.580,00	1,37	1.149.000,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	50.900,00	450,00	0,88	51.350,00
313	Doprinosi na plaće	179.280,00	2.620,00	1,46	181.900,00
321	Naknade troškova zaposlenima	57.149,00	160,00	0,28	57.309,00
322	Rashodi za materijal i energiju	173.556,00	0,00	0,00	173.556,00
323	Rashodi za usluge	42.986,00	0,00	0,00	42.986,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.714,00	1.800,00	23,33	9.514,00
343	Ostali financijski rashodi	50,00	0,00	0,00	50,00
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
381	Tekuće donacije	900,00	-31,00	-3,44	869,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.700,00	0,00	0,00	12.700,00
422	Postrojenja i oprema	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	9.800,00	0,00	0,00	9.800,00
	Ukupno	1.671.655,00	20.579,00	1,23	1.692.234,00

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Povećanje na izvoru 4.5. u iznosu od 1.800,00 eura-škola plivanja i izleti učenika.

381 Tekuće donacije

Smanjenje na izvoru 5.5. od 31,00 eura za higijenske uloške financirane iz državnog proračuna.

311 Plaće (bruto)

Povećanje na izvorima 1.1. i 5.6. u projektu Prilika za sve 6 u iznosu od 15.580,00 eura.

312 Ostali rashodi za zaposlene

Povećanje na izvoru 1.1. u projektu Prilika za sve 6 u iznosu od 450,00 eura.

313 Doprinosi na plaće

Povećanje na izvorima 1.1. i 5.6. u projektu Prilika za sve 6 u iznosu od 2.620,00 eura.

321 Naknade troškova zaposlenima

Povećanje na izvoru 1.1. od 423,00 eura i smanjenje na izvoru 5.6. od 263,00 eura u projektu Prilika za sve 6.

IV. POSEBNI DIO

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci se iskazuju po programskoj klasifikaciji.

Tablica 4. Planirani rashodi proračuna Osnovne škole „Grigor Vitez“ Sveti Ivan Žabno za 2024. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja po programskoj strukturi

	PLANIRANO	PROMJENA		NOVI IZNOS
		IZNOS	%	
PROGRAM 7001 REDOVNI PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA	1.621.351,00	1.769,00	0,11	1.623.120,00
PROGRAM 7002 DODATNI PROGRAM OSNOVNOG ŠKOLSTVA	23.100,00	0,00	0,00	23.100,00
PROGRAM 7005 PROGRAM UPRAVNOG ODJELA	27.204,00	18.810,00	40,88	46.014,00

KLASA: 400-02/24-01/01
URBROJ:2137-46-24-01

Ravnatelj:
Tomislav Hanžeković, prof.

Sveti Ivan Žabno, 08.07.2024.