R E P U B L I K A H R V A T S K A

VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA

OSNOVNA ŠKOLA BOROVO

TRG PALIH BORACA 30

32227 BOROVO

**OBRAZLOŽENJE I. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

~ OPĆI DIO ~

Odredbama *Zakona o proračunu* propisana su temeljna proračunska načela, između ostalih i načelo uravnoteženosti proračuna. *Prijedlogom 1. rebalansa* nastoji se ostvariti ravnoteža između predviđanih troškova i onih izdataka koji su nastajali ili će tek nastajati kroz svakodnevno poslovanje i koji nisu uvijek u potpunosti očekivani. Nastojalo se da ovaj rebalans u najvećoj mogućoj mjeri isprati tijek poslovanja, te je rebalans rađen prema dobivenim limitima od osnivača Vukovarsko-srijemske županije. Sve najvažnije promjene redom su pojašnjene.

Najveće promjene događale su se na izvorima financiranja 48 – Prihodi za posebne namjene-decentralizirano-Vukovarsko-srijemska županija za materijalne troškove, prema nalogu, morali smo smanjiti iznose kako bi se uklopili u određene limite koje nam je zadala Županija.

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA OŠ BOROVO 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 | **1.179.950,00** | **-15.513,99** | **1.164.436,01** |  |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.179.950,00 | -15.513,99 | 1.164.436,01 |  |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| RASHODI UKUPNO | **1.179.950,00** | **-15.513,99** | **1.164.436,01** |  |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.156.950,00 | -13.813,99 | 1.143.136,01 |  |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 23.000,00 | -1.700,00 | 21.300,00 |  |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Razred i naziv** | **Plan za 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2024.** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| NETO FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | **1.179.950,00** | **-15.513,99** | **1.164.436,01** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.179.950,00** | **-15.513,99** | **1.164.436,01** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.106.950,00 | 5.500,00 | 1.112.450,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 3.600,00 | 0,00 | 3.600,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 4.600,00 | 0,00 | 4.600,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 64.800,00 | -21.013,99 | 43.786,01 |

Prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.179.950,00 eura, rebalansom smo smanjili prihode za 15.513,99 eura što je smanjenje za 1,31 % kako bi se mogli uskladiti sa Županijskim limitima.

Prihodi skupine 63 financirani su iz izvora 51 – Ostale pomoći-MZOM i Općina i 52 – Pomoći EU. Prihodi su uvećani za 5.500,00 eura jer je rebalansom prebačen iznos koji dobivamo za pokriće rashoda za projekte Shema voća i mlijeka i medni dan. Prema nalogu Županije otvoreni su novi izvori financiranja za projekte Shema voća i mlijeka i medni dan koji su financirani iz EU projekata.

Prihodi skupine 65 iznose 3.600,00 eura za 2024. godinu, a obuhvaćaju sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično, prihode s naslova osiguranja, refundacije, štete i totalne štete i ostale nespomenute prihode iz vlastitih prihoda izvora.

Prihodi skupine 66 planirani u iznosu od 4.600,00 eura za 2024. godinu obuhvaćaju vlastite prihode izvora 31, a odnose se na najam dvorane, najam školskog stana i proizvodnja električne energije. Rebalansom nismo planirali ni smanjenje ni povećanje prihoda.

Prihodi skupine 67 su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika za materijalne troškove, sistematski pregledi zaposlenika, e-tehničar, električna energija, tekuće održavanje, adaptacija i opremanje Škole. Limit koji nam je odredila Županija u ovoj godini je 36.786,01 eura.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI POSLOVANJA**   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **Razred/ skupina** | **Naziv rashoda** | **Plan 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2024.** | | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | |  | **UKUPNO RASHODI** | **1.179.950,00** | **-15.513,99** | **1.164.436,01** | | **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.156.950,00** | **-13.813,99** | **1.143.136,01** | | 31 | Rashodi za zaposlene | 1.021.250,00 | 500,00 | 1.021.750,00 | | 32 | Materijalni rashodi | 127.200,00 | -13.188,99 | 114.011,01 | | 34 | Financijski rashodi | 1.500,00 | -1.175,00 | 325,00 | | 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | | 38 | Ostali rashodi | 1.000,00 | 50,00 | 1.050,00 | | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **23.000,00** | **-1.700,00** | **21.300,00** | | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 23.000,00 | -1.700,00 | 21.300,00 | |

Rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 1.179.950,00 eura, rebalansom proračuna su smanjeni za 1,31 % ili 15.513,99 eura te iznose 1.164.436,01 eura, prema nalogu Županije kako bi se mogli uskladiti sa dobivenim limitima.

Rashodi skupine 31 za 2024. godinu obuhvaćaju plaće za zaposlene, financirano iz izvora 51 MZOM i plaće za pomoćnika u nastavi, financirano 15 % iz izvora 51 Ostale pomoći – Županijski proračun i 85 % iz izvora 52 Pomoći EU. Iznos je povećan za 500,00 eura jer u ovoj godini planiramo rashod za isplatu mentorstva za dva zaposlenika, financirano iz izvora 51 Ostale pomoći - Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih.

Rashodi skupine 32 za 2024. godinu planirani su u iznosu 127.200,00 eura, a obuhvaćaju službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručna usavršavanja, uredski materijal i ostale materijalne rashode, materijal i sirovine, energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja. Smanjenje od 13.188,99 eura u odnosu na izvorni plan vezano je uz izvor 48 – Prihodi za posebne namjene - decentralizirano, a odnosi se na sredstva koje dobijemo od Županije za pokriće materijalnih troškova.

Rashodi skupine 34 planirani su u ukupnom iznosu 1.500,00 eura. Budući smo s početka 2024. godine prešli na županijsku riznicu, smanjili su nam se troškovi vezani za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi skupine 37 planiraju se po izvoru financiranja 51 – Ostale pomoći, za naknade građanima i kućanstvima iz EU sredstava u iznosu 6.000,00 eura za 2024. godinu za nabavu drugih obrazovnih materijala.

Rashodi skupine 38 planiraju se u ukupnom iznosu 1.000,00 eura, financirani iz izvora 51 Ostale pomoći – Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, rashodi se odnose za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština. Rebalansom proračuna su povećani rashodi za 50,00 eura na izvoru 31 Vlastiti izvori.

Rashodi skupine 42 planiraju se u ukupnom iznosu 23.000,00 eura za 2024. godinu, od toga izvoru financiranja 48 – Županijski proračun pripada 3.000,00 eura, te izvoru 51 – Ostale pomoći-MZOM pripada 20.000,00 eura. Novim rebalansom proračuna rashodi skupine 42 se smanjuju za 1.700,00 eura na izvoru 48 – Županijski proračun koji se odnose na rashode za nabavu dugotrajne imovine, rashodi su smanjeni po nalogu Županije kako bi se uklopili u dozvoljene limite.

KLASA: 007-02/24-01/22 Ravnatelj:

UR.BROJ: 2196-74-01-24-2

U Borovu, 03.10.2024. godine Tihomir Jakovljević, prof.