

OSNOVNA ŠKOLA MOLVE
TRG KRALJA TOMISLAVA 10, MOLVE
KLASA: 400-02/23-01/02
URBROJ: 2137-39-01-1
Molve, 17. listopada 2023.

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE MOLVE
ZA 2024. GODINU
I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU**

Prijedlog financijskog plana Osnovne škole Molve izrađen je na temelju Uputa za izradu Proračuna Koprivničko – križevačke županije za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu, KLASA: 400-01/23-01/11, URBROJ: 2137-03/01-23-1, koje je izdao Upravi odjel za financije, proračun i javnu nabavu dana 27. rujna 2023. godine.

Prijedlog financijskog plana je izrađen prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/1 i 01/20), Uputama Ministarstva financija te Smjernica Vlade RH.

Sukladno očekivanim kretanjima makroekonomskih pokazatelja i procjene gospodarskih kretanja predviđenih u Programu stabilnosti Republike Hrvatske za razdoblje 2024. – 2026., kao i očekivanim kretanjima u Koprivničko-križevačkoj županiji (nominalni rast BDP-a, realan rast BDP-a pod utjecajem inflacije, gospodarski rast, rast zaposlenosti, ekonomski razlozi, migracije, demografska kretanja, osobna potrošnja, promjene u poreznom sustavu), prosječni rast u 2024. godini iznosi 5,4% (na izvoru financiranja 12 sredstva su povećana za 3%), u 2025. godini 4,5 % (na izvoru financiranja 12 sredstva su povećana za 4,5%) i u 2026. godini 4,0 %, s tim da su određene pozicije korigirane prema dinamici i procijenjenoj vrijednosti potrebnoj za izvršenje pojedinog projekta.

Prijedlog financijskog plana Osnovne škole Molve za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu sastoji se od:

I. Opći dio

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja, u kojem se iskazuju ukupni prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, te ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova
2. Račun prihoda i rashoda, u kojem se iskazuju ukupni prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, ukupni prihodi i rashodi iskazani prema izvorima financiranja te ukupni rashodi iskazan prema funkcijskoj klasifikaciji
3. Račun financiranja, u kojem se iskazuju ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine i prema izvorima financiranja
4. Preneseni višak ili manjak, Ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, opći dio proračuna sadrži i preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima

II. Posebni dio sadrži Plan rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

III. Obrazloženje općeg i posebnog dijela

1. Prihodi i primici za 2024. godinu

Prihodi i primici su planirani u iznosu 982.434 eura.

- Izvor 11: prihodi od poreza za redovnu djelatnost, iz nadležnog proračuna u iznosu 18.376 eura,
- Izvor 12: prihodi iz nadležnog proračuna, decentralizirana sredstva u iznosu 51.958 eura,
- Izvor 31: kamate na depozite po viđenju u iznosu 15 eura
- Izvor 31: prihodi od prodaje staroga papira i proizvoda učeničke zadruge u iznosu 200 eura
- Izvor 31: prihodi od najma prostora knjižnice i sportske dvorane 4.785 eura,
- Izvor 45: prihodi od sufinanciranja cijene usluge participacije i sl. (uplate za prehranu u školskoj kuhinji) i ostali nespomenuti prihodi u iznosu 10.800 eura
- Izvor 53: prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenika u iznosu 817.400 eura,
- Izvor 55: prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za nabavu udžbenika za učenike, financiranje prehrane za učenike i ostalih materijalnih rashoda u iznosu 39.740 eura
- Izvor 55: prihodi od Agencije za odgoj i obrazovanje za provođenje aktiva ŽSV iz hrvatskog jezika u iznosu 260 eura,
- Izvor 55: pomoći iz nenadležnog proračuna Općine Molve u iznosu 28.600 eura,
- Izvor 55: prihodi od tekućih prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna (međuopćinska natjecanja) u iznosu 700 eura,
- Izvor 56: prihodi od tekućih prijenosa proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (projekti Školska shema voća i mlijeka) u iznosu 2.000 eura,
- Izvor 58: prihodi od Agencije za mobilnost za provođenje Erasmus projekta u iznosu 4.400 eura
- Izvor 63: prihodi od donacija u iznosu 2.500 eura
- Izvor 72: prihodi od prodaje dugotrajne imovine (stanovi nad kojima postoji stanarsko pravo) u iznosu 700 eura.

2. Rashodi i izdaci za 2024. godinu

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 988.834 eura.

- Izvor 11: materijalni rashodi za financiranje županijskih natjecanja, programske aplikacije Dnevni obroci te ostali materijalni rashodi za potrebe redovnog poslovanja u iznosu 18.376 eura
- Izvor 12: materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iz nadležnog proračuna u iznosu 51.958 eura,
- Izvor 31: materijalni rashodi od prodaje staroga papira, kamata na depozite po viđenju, najma prostora, vođenje školske zadruge i ostalog, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 6.400 eura
- Izvor 45: rashodi za financiranje nabave namirnica za šk. kuhinju, školu plivanja i ostali nespomenuti rashodi od u iznosu 11.800 eura,
- Izvor 53: rashodi za plaće i materijalna prava zaposlenika u iznosu 817.400 eura,
- Izvor 55: rashodi za nabavu udžbenika za učenike, rashodi za nabavu namirnica i ostalih materijalnih rashoda od MZO u iznosu 39.740 eura
- Izvor 55: rashodi za provođenje aktiva ŽSV iz hrvatskog jezika u iznosu 760 eura,
- Izvor 55: materijalni rashodi i rashodi nabavu nefinancijske imovine iz nenadležnog proračuna Općine Molve u iznosu 29.600 eura
- Izvor 55: rashodi za međuopćinska natjecanja od tekućih prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu 700 eura,
- Izvor 56: rashodi za provedbu projekata Školska shema voća i mlijeka u iznosu 2.000 eura,
- Izvor 58: rashodi za provođenje Erasmus projekta u iznosu 6.900 eura,
- Izvor 63: materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine od donacija u iznosu 2.500 eura,

- Izvor 72: rashodi za nabavu nefinancijske imovine od prodaje dugotrajne imovine (stanovi nad kojima postoji stanarsko pravo) u iznosu 700 eura.

3. Preneseni višak /manjak

Planirani višak iznosi 6.400 eura.

Višak je planiran od neutrošenih sredstava na:

- Izvor 31: (vlastiti prihodi) u iznosu 1.400 eura,
- Izvor 45: (ostali nespomenuti prihodi – školska kuhinja) u iznosu 1.000 eura
- Izvor 55: (pomoći iz nenadležnog proračuna) u iznosu 1.500 eura, a čine ga neutrošena sredstva za vođenje ŽSV hrvatskog jezika u iznosu 500 eura i neutrošena sredstva dobivena od Općine Molve u iznosu 1.000 eura,
- Izvor 58 (projekt Erasmus) u iznosu 2.500 eura


4. Projekcije za 2025. i 2026. godinu

Uz Financijski plan Osnovne škole Molve za 2024. godinu, sastavni dio su i projekcije za 2025 i 2026. godinu. U 2025. godini su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci u iznosu 1.031.243 eura. Nije planirani preneseni višak ili manjak iz 2024. godine.

U 2026. godini su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci u iznosu 1.072.490 eura. Nije planirani preneseni višak ili manjak iz 2025. godine.

Predlaže se Školskom odboru Osnovne škole Molve donošenje Financijskog plana Osnovne škole Molve za 2024. godinu

Predsjednica školskog odbora
Mirela Paša, dipl. uč.



Mirela Paša