

**OSNOVNA ŠKOLA MOLVE**  
**TRG KRALJA TOMISLAVA 10, MOLVE**  
KLASA: 400-02/24-01/01  
URBROJ: 2137-39-01-1  
Molve, 11. srpnja 2024.

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA I. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG 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, te prema Uputi za rebalans upravnim odjelima i proračunskim korisnicima, KLASA: 401-01/24-01/5, URBROJ: 2137-03/01-24-1 dana 08. svibnja 2024.

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. Izmjene i dopune prihoda i primitaka za 2024. godinu

Prihodi i primici planirani u iznosu 982.434. eura povećani su na 997.075 eura.

- Izvor 11: prihodi od poreza za redovnu djelatnost, iz nadležnog proračuna u iznosu 18.376 eura su povećani na 20.906 eura,
- Izvor 12: prihodi iz nadležnog proračuna, decentralizirana sredstva u iznosu 51.958 eura su povećani na 56.686 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 su povećani na 6.105 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 su povećani na 11.266 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 su povećani na 40.929 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 su povećani na 33.975 eura,
- Izvor 55: prihodi od tekućih prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna (međuopćinska natjecanja) u iznosu 700 eura su povećani na 1.000 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 su smanjeni na 1.999 eura,
- Izvor 58: prihodi od Agencije za mobilnost za provođenje Erasmus projekta u iznosu 4.400 eura su smanjeni na 3.349 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. Izmjene i dopune rashoda i izdataka za 2024. godinu

Rashodi i izdaci planirani u iznosu 988.834 povećani su na 1.000.032 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 su smanjeni na 18.249 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 su povećani na 12.100 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 su povećani na 39.420 eura
- Izvor 55: rashodi za provođenje aktiva ŽSV iz hrvatskog jezika u iznosu 760 eura povećani na 805 eura,
- Izvor 55: materijalni rashodi i rashodi nabavu nefinancijske imovine iz nenadležnog proračuna Općine Molve u iznosu 29.600 eura su povećani na 40.400 eura



- Izvor 55: rashodi za međuopćinska natjecanja od tekućih prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu 700 eura su povećani na 1.000 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

Prema godišnjem financijskom izvještaju za 2023. godinu, dobiven je rezultat poslovanja u iznosu 2.955,15 eura. U I. izmjene i dopune financijskog plana Osnovne škole Molve ugrađen je preneseni višak/manjak iz 2023. godine prema sljedećim izvorima financiranja:

- Izvor 3.1. vlastiti prihodi (uč. zadruga, najam školske knjižnice): +294,71 eura, zaokruženo na 295 eura
- Izvor 4.5. ostali nespomenuti prihodi-PK (školska kuhinja): +833,36 eura, zaokruženo na 834 eura
- Izvor 5.5. pomoći- PK (ministarstvo, Općina Molve, Općina Novo Virje, aktiv ŽSV): +5.660,63 eura, zaokruženo na 5.661 eura
- Izvor 5.6. EU projekti ( Svi u školi, svi pri stolu 3): +0,10 eura, zaokruženo na 1 euro
- Izvor 5.8. EU projekt (Erasmus+ R.I.V.E.R.S, Erasmus+ R.A.I.N.B.O.W.): +3.551,02 eura, zaokruženo na 3.551 eura
- Izvor 1.1. i 1.2. županijski proračun (metodološki manjak: -7.384,67 eura, zaokruženo na -7.385 eura

Zbog zaokruživanja u planiranju prenesenog viška/manjka po pojedinom izvoru financiranja, sveukupni iznos prenesenog viška iznosi 2.957 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 I. izmjena i dopuna Financijskog plana Osnovne škole Molve za 2024. godinu



Predsjednica školskog odbora  
Mirela Paša, dipl. uč.

*Mirela Paša*