

OSNOVNA ŠKOLA MOLVE
TRG KRALJA TOMISLAVA 10, MOLVE
KLASA: 400-02/25-01/02
URBROJ: 2137-39-01-1
Molve, 25. studenoga 2025.

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE MOLVE
ZA 2025. GODINU
I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

Prijedlog financijskog plana Osnovne škole Molve izrađen je na temelju Uputa za izradu Proračuna Koprivničko – križevačke županije za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu, KLASA: 400-01/24-01/7, URBROJ: 2137-07/03-24-1, koje je izdao Upravi odjel za financije, proračun i javnu nabavu dana 04. rujna 2024. 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 2025. – 2027., 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 2025. godini iznosi 2,8%, u 2026. godini 2,6 % i u 2027. godini 2,25 %, s tim da su određene pozicije korigirane prema dinamici i procijenjenoj vrijednosti potrebnoj za izvršenje pojedinog projekta.

I. izmjene i dopune financijskog plana Osnovne škole Molve za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. 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. I. Izmjene i dopune prihoda i primitaka za 2025. godinu

Prihodi i primici planirani u iznosu 1.336.332 eura povećani su na 1.438.997,27 eura.

- Izvor 11: prihodi od poreza za redovnu djelatnost, iz nadležnog proračuna u iznosu 23.954 eura su povećani na 44.117 eura,
- Izvor 12: prihodi iz nadležnog proračuna, decentralizirana sredstva u iznosu 51.061 eura su povećani na 57.183,01 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 495 eura
- Izvor 31: prihodi od najma prostora knjižnice i sportske dvorane u iznosu 5.390 eura su smanjeni na 5.090 eura,
- Izvor 45: prihodi od sufinanciranja cijene usluge participacije i sl. (uplate za prehranu u školskoj kuhinji) i ostali nespomenuti prihodi u iznosu 7.835 eura su povećani na 8.600 eura
- Izvor 53: prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenika u iznosu 1.138.000 eura su povećani na 1.217.000 eura,
- Izvor 55: prihodi od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za nabavu udžbenika za učenike, financiranje prehrane za učenike i ostalih materijalnih rashoda u iznosu 41.740 eura su povećani na 47.902,36 eura
- Izvor 55: prihodi od Agencije za odgoj i obrazovanje za provođenje aktiva ŽSV iz hrvatskog jezika u iznosu 260 su smanjeni na 0,00 eura jer voditeljica ŽSV više nije učiteljica iz OŠ Molve,
- Izvor 55: pomoći iz nenadležnog proračuna Općine Molve u iznosu 44.000 eura su smanjeni na 40.400 eura,
- Izvor 55: pomoći iz ostalih nenadležnih proračuna 300 eura,
- Izvor 55: prihodi od tekućih prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna (međuopćinska natjecanja) u iznose 700 eura,
- Izvor 56: prihodi od tekućih prijenosa proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (projekti Školska shema voća i mlijeka te Prilika za sve 7) u iznosu 12.682 eura su povećani na 13.694,90 eura,
- Izvor 58: prihodi od Agencije za mobilnost za provođenje Erasmus projekta u iznosu 6.400 eura su smanjeni na 0,00 eura jer je završio projekt Erasmus,
- 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 1.000 eura.

2. I. Izmjene i dopune rashoda i izdataka za 2025. godinu

Rashodi i izdaci planirani u iznosu 1.343.332 povećani su na 1.437.342,73 eura

- Izvor 11: materijalni rashodi za financiranje županijskih natjecanja, programske aplikacije Dnevni obroci te ostali materijalni rashodi za potrebe redovnog poslovanja u iznosu 23.954 eura su smanjeni na 22.480 eura
- Izvor 12: materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iz nadležnog proračuna u iznosu 51.061 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 6.862,68 eura
- Izvor 45: rashodi za financiranje nabave namirnica za šk. kuhinju, školu plivanja i ostali nespomenuti rashodi od u iznosu 10.835 eura su povećani na 12.731,65 eura,
- Izvor 53: rashodi za plaće i materijalna prava zaposlenika u iznosu 1.138.000 eura povećani su na 1.217.000 eura,
- Izvor 55: rashodi za nabavu udžbenika za učenike, rashodi za nabavu namirnica i ostalih materijalnih rashoda od MZOM u iznosu 39.740 eura su povećani na 45.120 eura
- Izvor 55: rashodi za provođenje aktiva ŽSV iz hrvatskog jezika u iznosu 460 su smanjeni na 458,22 eura,

- Izvor 55: materijalni rashodi i rashodi nabavu nefinancijske imovine iz nenadležnog proračuna Općine Molve u iznosu 48.800 eura su smanjeni na 43.412,18 eura,
- Izvor 55: rashodi za međuopćinska natjecanja od tekućih prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna iznose 1.000 eura,
- Izvor 56: rashodi za provedbu projekata Školska shema voća i mlijeka te Prilika za sve 7 u iznosu 12.682 eura je povećana na 33.717 eura,
- Izvor 58: rashodi za provođenje Erasmus projekta u iznosu 6.900 eura su smanjeni na 0,00 eura jer je završio projekt Erasmus,
- 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 1.000 eura.

3. Preneseni višak /manjak

Prema godišnjem financijskom izvještaju za 2024. godinu, dobiven je rezultat poslovanja u iznosu - 1.654,54 eura. U I. izmjene i dopune financijskog plana Osnovne škole Molve uvršten je preneseni višak/manjak iz 2024. godine prema sljedećim izvorima financiranja:

Izvor 3.1. vlastiti prihodi (najam prostora školske knjižnice): +1.262,68 eura,

Izvor 4.5. ostali nespomenuti prihodi-PK (školska kuhinja): +4.131,65 eura,

Izvor 5.5. pomoći- PK (ministarstvo, Općina Molve, Općina Novo Virje, aktiv ŽSV): +688,04 eura,

Izvor 5.6. EU projekti (Svi u školi, svi pri stolu 3): +0,10 eura

Izvor 1.1. i 1.2. županijski proračun (metodološki manjak: -7.737,01 eura

4. Projekcije za 2026. i 2027. godinu

Uz Financijski plan Osnovne škole Molve za 2025. godinu, sastavni dio su i projekcije za 2026 i 2027. godinu. U 2026. godini su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci u iznosu 1.353.939 eura. Nije planirani preneseni višak ili manjak iz 2025. godine.

U 2027. godini su planirani ukupni prihodi i primici te rashodi i izdaci u iznosu 1.381.007 eura. Nije planirani preneseni višak ili manjak iz 2026. godine.

Predlaže se Školskom odboru Osnovne škole Molve donošenje II. izmjena i dopuna Financijskog plana Osnovne škole Molve za 2025. godinu



Predsjednica školskog odbora
Mirela Paša, dipl. uč.

Mirela Paša