

OSNOVNA ŠKOLA KONJŠČINA  
M. Gupca 6  
49282 KONJŠČINA  
Tel. 049-465-116  
Fax. 049-465-716

Broj RKDP: 16094  
MB škole: 03126811  
OIB škole: 41491060540  
Razina: 31  
Šifra djelatnosti: 8520  
Razdjel: 000

KLASA: 400-02/24-01/2  
URBROJ: 2140-67-24-3  
U Konjščini, 04.09.2024.

## OBRAZLOŽENJE II IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Prema ekonomskoj klasifikaciji:

### PRIHODI

Vrsta prihoda	PLAN ZA 2024.	II IZMJENA	POVEĆANJE / SMANJENJE
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.132.879,00</b>	<b>1.240.500,16</b>	<b>107.621,16</b>
<b>1. PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.132.619,00</b>	<b>1.240.302,16</b>	<b>107.683,16</b>
a) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	1.058.350,00	1.156.519,30	98.169,30
b) Prihodi od imovine (64)	0,00	0,00	0,00
c) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	9.110,00	11.060,00	1.950,00
d) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)	4.230,00	6.013,37	1.783,37
e) Prihodi od nadležnih proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67)	60.929,00	66.709,49	5.780,49
<b>2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>260,00</b>	<b>198,00</b>	<b>-62,00</b>
a) Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72)	260,00	198,00	-62,00
<b>3. REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>6.780,00</b>	<b>-1.594,64</b>	<b>5.185,36</b>
a) Višak/manjak prihoda poslovanja	6.780,00	-1.594,64	5.185,36

## **PRIHODI POSLOVANJA**

- a) *Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)* - do povećanja plana na ovom prihodu došlo je zbog povećanja plaće od 03/2024.godine i dalje, plaća se obračunava po novoj Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaća, što kod izrade proračuna za 2024.godinu nije bilo poznato. Isto tako, od rujna 2024.godine uvodi se produženi boravak pa je uračunata još jedna plaća zaposlenika do kraja godine.
- b) *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)* – na ovom prihodu planirano je povećanje jer se od ove školske godine uvodi produženi boravak za učenike nižih razreda (1. razred i jedan učenik iz drugog razreda) čiju prehranu i materijal za rad s učenicima financiraju roditelji na temelju izdanih računa od strane škole.
- c) *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)* – planirano je povećanje prihoda od donacije jer je početkom godine proknjižen sitni inventar kojega je isporučio Konzum na temelju skupljenih multi plus bodova od strane učenika, zaposlenih i ostalih građana koji su se odazvali akciji.
- d) *Prihodi od nadležnih proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67)* – planom preraspodjele decentraliziranih sredstava u rujnu ove godine školi je dodijeljeno više sredstava nego što je po Odluci osnivača planirano na temelju prihoda protekle godine. Najveći dio sredstava preraspodijeljen je na energente koje je prošle godine osnivač podmirio iz izvornih sredstava jer sredstva decentralizacije nisu bila dovoljna za pokriće nastalih troškova. Zbog toga je na izvornih sredstvima ove godine smanjen prihod jer je uputa osnivača da neće biti pokrivanja energenata iz izvornih sredstava i da se sredstva decentralizacije rasporede i troše racionalno i uz štednju.

## **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

- a) *Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72)* – nije došlo do značajnijeg povećanja/smanjenja.

## REZULTAT POSLOVANJA

a) *Višak/manjak prihoda poslovanja (92)* – izmjenom je korigiran financijski rezultat jer je isti točno utvrđen godišnjim financijskim izvješćem za 2023.godinu i ovim rebalansom je uvršteni u proračun. Planiran je višak prihoda ali se 2023.godina završila manjkom zbog toga što nisu doznačeni prihodi od MZOM za besplatnu prehranu učenika u prosincu 2023.godine. Manjak od 5.466,30 eura od prehrane „prebio“ se viškom prihoda od prodaje stanova u iznosu od 3.860,55 eura i 11,11 eura vlastitih prihoda i tako je godina završena s 1.594,64 eura manjka.

## RASHODI

Vrsta rashoda	PLAN ZA 2024.	II IZMJENA	POVEĆANJE / SMANJENJE
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>1.139.659,00</b>	<b>1.238.905,52</b>	<b>99.246,52</b>
<b>1. RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>1.131.949,00</b>	<b>1.232.535,52</b>	<b>100.586,52</b>
a) rashodi za zaposlene (31)	946.410,00	1.040.188,00	93.778,00
b) materijalni rashodi (32)	172.149,00	177.795,06	5.646,06
c) financijski rashodi (34)	770,00	822,52	52,52
d) naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)	12.000,00	13.153,94	1.153,94
e) Ostale tekuće donacije u naravi (38)	620,00	576,00	-44,00
<b>2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>7.710,00</b>	<b>6.370,00</b>	<b>-1.340,00</b>
a) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	7.710,00	6.370,00	-1.340,00

## RASHODI POSLOVANJA

a) *Rashodi za zaposlene (31)* – do povećanja plana na ovom rashodu došlo je zbog povećanja plaće od 03/2024.godine i dalje, plaća se obračunava po novoj Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaća, što kod izrade proračuna za 2024.godinu nije bilo poznato. Isto tako, od rujna 2024.godine

uvodi se produženi boravak pa je uračunata još jedna plaća zaposlenika do kraja godine.

- b) *Materijalni rashodi (32)* – izmjenom je planirano minimalno povećanje na nekim od rashoda dok su neki rashodi smanjeni. Neki od značajnijih povećanja/smanjenja su: rashodi za ostali materijal za potrebe redovitog poslovanja povećani su radi viših cijena sredstava za čišćenje i ostale papirnate galanterije, povećani su rashodi za namirnice radi uvođenja produženog boravka, smanjeni su rashodi za materijal za tekuće i investicijsko održavanje jer je planirano od izvornih sredstava uređenje stražnjeg ulaza koje ove godine neće biti izvedeno, povećan je trošak nabave sitnog inventara jer je nabavljen inventar kroz nagradnu igru Konzuma skupljanjem multi plus bodova a i škola je prijavljena projektom Fit učenik – Konjščina u Dječji participativni proračun te su za dobivena sredstva nabavljena pomagala za nastavu TZK. Smanjeni su troškovi intelektualnih usluga jer se izvanučionička nastava ne provodi sklapanjem ugovora između agencija i škole već direktno između agencije i roditelja, povećani su ostali nespomenuti rashodi poslovanja jer je realiziran posjet kazalištu direktnim ugovaranjem bez posredovanja agencije a planiran je još jedan do kraja godine..
- c) *Naknade građanima i kućanstvima (37)* – izmjenom su planirani troškovi pomoći osobama s invaliditetom po uputi osnivača za uskrsnice pomoćnicima u nastavi, te ostale naknade iz proračuna u novcu gdje su knjižene plaće pomoćnika u nastavi za lipanj 2024.godine jer je u projektu Baltazar 7 nedostajalo.

#### **Prema izvorima financiranja:**

#### **PRIHODI**

<b>Vrsta prihoda</b>	<b>PLAN ZA 2024.</b>	<b>II IZMJENA</b>	<b>POVEĆANJE / SMANJENJE</b>
<b><i>UKUPNI PRIHODI</i></b>	<b><i>1.132.879,00</i></b>	<b><i>1.240.500,16</i></b>	<b><i>107.621,16</i></b>
<i>Opći prihodi i primici – decentralizacija i izvorna - županijski proračun</i>	<i>60.929,00</i>	<i>66.709,49</i>	<i>5.780,49</i>
<i>Vlastiti prihodi</i>	<i>3.420,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>-1.420,00</i>
<i>Prihodi za posebne namjene</i>	<i>9.110,00</i>	<i>11.060,00</i>	<i>1.950,00</i>
<i>Pomoći</i>	<i>1.058.350,00</i>	<i>1.156.519,30</i>	<i>98.169,30</i>
<i>Donacije</i>	<i>2.830,00</i>	<i>4.013,37</i>	<i>1.183,37</i>

<i>Prodaja nefinancijske imovine</i>	260,00	198,00	-62,00
<i>Preneseni višak/manjak</i>	6.780,00	-1.594,64	5.185,36

### **RASHODI**

<b>Vrsta rashoda</b>	<b>PLAN ZA 2024.</b>	<b>II IZMJENA</b>	<b>POVEĆANJE / SMANJENJE</b>
<b><i>UKUPNI RASHODI</i></b>	<b><i>1.139.659,00</i></b>	<b><i>1.238.905,52</i></b>	<b><i>99.246,52</i></b>
<i>Opći prihodi i primici – decentralizacija i izvorna - županijski proračun</i>	60.929,00	66.709,49	5.780,49
<i>Vlastiti prihodi</i>	3.420,00	2.011,11	-1.408,89
<i>Prihodi za posebne namjene</i>	9.110,00	11.060,00	1.950,00
<i>Pomoći</i>	1.058.350,00	1.151.053,00	92.703,00
<i>Donacije</i>	2.830,00	4.013,37	1.183,37
<i>Prodaja nefinancijske imovine</i>	5.020,00	4.058,55	-961,45

Opći prihodi i primici – sredstva decentralizacije su povećana po Odluci o raspodjeli sredstava osnivača u rujnu 2024.godine jer prošle godine nisu bila dostatna za pokriće materijalno-financijskih rashoda škola nego su energenti većim dijelom bili pokriveni iz izvornih sredstava. Izvorna sredstva osnivača su u tom dijelu manja od planiranih.

Vlastiti prihodi / rashodi su rebalansom smanjeni jer je prenesen višak prihod iz prošle godine planiran u većem iznosu a na kraju 2023.godine bio je svega 11,11 eura.

Izvor Prihoda za posebne namjene izmjenom financijskog plana povećan je radi uvođenja produženog boravka u dijelu koji financiraju roditelji (prehrana i ostali materijal za potrebe redovitog poslovanja).

Izvor Pomoći iz proračuna koji nije nadležan – do povećanja plana na ovom prihodu i rashodu došlo je zbog povećanja plaće od 03/2024.godine i dalje, plaća se obračunava po novoj Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaća, što kod izrade proračuna za 2024.godinu nije bilo poznato. Isto tako, od rujna 2024.godine uvodi se produženi boravak pa je uračunata još jedna plaća zaposlenika do kraja godine koju financira u cijelosti JLS.

Izvor prihoda Donacija izmjenom je povećan u odnosu na planirano jer je škola sudjelovala u Konzumovoj akciji skupljanja multi plus bodova pa je za isti nabavljen sitni inventar.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su manji jer je još jedan stan u cijelosti otplaćen pa je izmjenom planirano smanjenje. Rashodi se planiraju ali se u pravilu ne realiziraju nego stoje na žiro računu kao rezerva za hitne popravke ili nabavku neke neophodne opreme.

Izmjenom je korigiran financijski rezultat jer je isti točno utvrđen godišnjim financijskim izvješćem za 2023.godinu i ovim rebalansom je uvršteni u proračun. Planiran je višak prihoda ali se 2023.godina završila manjkom zbog toga što nisu doznačeni prihodi od MZOM za besplatnu prehranu učenika u prosincu 2023.godine. Manjak od 5.466,30 eura od prehrane „prebio“ se viškom prihoda od prodaje stanova u iznosu od 3.860,55 eura i 11,11 eura vlastitih prihoda i tako je godina završena s 1.594,64 eura manjka.

**RAVNATELJ:**

**Zoran Vuger, mag. inf.**



The image shows a handwritten signature in blue ink over a purple circular official stamp. The stamp contains the text: "Republika Hrvatska", "KONJUSČINA", "1", and "OSNOVNA ŠKOLA".