

Osnovna škola „Petar Zrinski“ Jalžabet

OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA I. IZMJENA I DOPUNA
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU



Predsjednica Školskog odbora

Marija Pernar

UVOD

Financijski plan poslovanja Osnovne škole „Petar Zrinski“ Jalžabet za 2025. godinu usvojio je Školski odbor na sjednici 09.12.2024. godine u iznosu od 3.048.098,00 eura.

Varaždinska županije pokrenula je I Izmjene i dopune Proračuna Varaždinske županije za 2025. godinu. Na temelju dostavljenih limita za našu školu izrađene su I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu prema izvorima financiranja kao i rashoda koji su vezani na te aktivnosti.

Ovim prijedlogom rebalansa Financijski plan je uvećan za 574.743,00 eura .

Povećanje proračunskih prihoda i rashoda u iznosu od 318.708,00 eura odnosi se najvećim dijelom na Energetsku obnovu Osnovne škole u Jalžabetu 207.472,00 eura, kapitalni prijenos iz Županijskog proračuna za Područnu školu Kelemen - dvorana 100.000,00, limit materijalnih troškova uvećan je za 11.236,00 eura.

Vlastiti prihodi i rashodi uvećani su za 256.035,00 eura.

Najveći dio povećanja u iznosu od 245.000,00 eura odnosi se na prijenos EU sredstava za energetska obnova Osnovne škole, povećanje troškova vezanih u nabavu udžbenika (financira Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih) i nabavu radnih bilježnika od strane Općine.

Navedenim izmjenama i dopunama Financijski plan za 2025. godinu iznosi 3.622.841,00 eura.

Oznaka	Naziv	Plan 2025. 1	Povećanje / smanjenje 2	Novi plan 2025. 3	Indeks % 4 (3/1)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	3.048.098,00	574.743,00	3.622.841,00	118,86%
3	Rashodi poslovanja	1.322.148,00	15.277,00	1.337.425,00	101,16%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.725.950,00	559.466,00	2.285.416,00	132,41%
Razlika - višak/manjak					
C. PRORAČUN UKUPNO					
1.	PRIHODI I PRIMICI	3.048.098,00	574.743,00	3.622.841,00	118,86%
2.	RASHODI I IZDACI	3.048.098,00	574.743,00	3.622.841,00	118,86%
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK					
VIŠAK/MANJAK PRIHODA					

OPĆI DIO

Opći dio I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu sastoji se od prihoda i rashoda te primitaka i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.,

Ovim Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu planiraju se prihodi na 3.622.841,00 eura što je povećanja u iznosu od 574.743,00 eura u odnosu na početni financijski plan.

Povećanje prihoda prikazano je u tablici.

Oznaka	Naziv	Plan 2025. 1	Povećanje / smanjenje 2	Novi plan 2025. 3	Indeks % 4 (3/1)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	3.048.098,00	574.743,00	3.622.841,00	118,86%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.958.333,00	568.138,00	3.526.471,00	119,20%
64	Prihodi od imovine	200,00		200,00	100,00%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	13.165,00	-1.965,00	11.200,00	85,07%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	5.000,00	-2.000,00	3.000,00	60,00%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	71.400,00	10.570,00	81.970,00	114,80%
SVEUKUPNO PRIHODI		3.048.098,00	574.743,00	3.622.841,00	118,86%

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekta unutar općeg proračuna

odnose se na plaće i ostala materijalna prava zaposlenika, prihode Ministarstva za prehranu učenika i nabavu udžbenika i lektire te projekte na županijskim objektima (obnova škole).

66 Prihodi od imovine su prihodi pasivnih kamata i oni se nisu mijenjali.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi se sastoje od uplata roditelja za financiranje produženog boravka, prijevoza učenika na izlete. Ovim izmjenama prihodi su umanjeni za 1.965,00 eura.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

Ovim izmjenama i dopunama prihodi su umanjeni jer nismo imali najam školske dvorane zbog energetske obnove.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika uvećani su za 14,8% u odnos na početni plan te sada iznose 81.970,00 eura.

Do povećanja je došlo zbog dodatnih dobivenih sredstava od strane osnivača.

RASHODI I IZDACI

Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu planiraju se rashodi i izdaci u iznos od 3.622.841,00 eura odnosno uvećanje za 18,86 % na početni Financijski plan.

Prikaz u tablici ispod

Oznaka	Naziv	Plan 2025. 1	Povećanje / smanjenje 2	Novi plan 2025. 3	Indeks % 4 (3/1)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
3	Rashodi poslovanja	1.322.148,00	15.277,00	1.337.425,00	101,16%
31	Rashodi za zaposlene	1.126.310,00	2.047,00	1.128.357,00	100,18%
32	Materijalni rashodi	194.765,00	13.230,00	207.995,00	106,79%
34	Financijski rashodi	700,00		700,00	100,00%
38	Ostali rashodi	373,00		373,00	100,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.725.950,00	559.466,00	2.285.416,00	132,41%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.000,00	3.528,00	14.528,00	132,07%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.714.950,00	555.938,00	2.270.888,00	132,42%
SVEUKUPNO RASHODI		3.048.098,00	574.743,00	3.622.841,00	118,86%

Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, financijskih rashoda, naknada građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, rashoda za nabavu nefinancijske imovine i rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijsko imovini.

Rashodi za zaposlene

Ukupni rashodi za zaposlene uvećani su za 0,18% zbog povećanja osnovice za plaće zaposlenika.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ovim izmjenama i dopunama uvećani su za 6,79% zbog dodatnih troškova. Prema Zaključcima.

Financijski rashodi

Financijski rashodi se nisu mijenjali.

Ostali rashodi

Ovim izmjenama i dopunama ostali rashodi se nisu mijenjali.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi su uvećani u odnosu na plan za 32,07% i iznose 14.528,00 eura

Rashodi za dodatna ulaganja a nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja uvećani su za 555.938,00 eura i iznose 2.270.888,00 eura.

Za energetska obnova škole uvećanje iznosi 445.000,00 eura

Početak postupka izgradnje dvorane u Područnoj školi predviđen je ove godine prema planu izgradnje koji je pokrenula Varaždinska županija. Sredstva za tu namjenu osigurana su Nacionalnim planom oporavka i otpornosti. Predviđena sredstva za tu namjenu iznose 106.000,00 eura.

Obrazloženje prema izvorima financiranja

Oznaka	Naziv	Plan 2025. (1.)	Ostvarenje (2.)	Novi plan 2025. (3.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		377.200,00	159.750,54	637.913,00
Izvor: 11 Opći prihodi i primici		377.200,00	159.750,54	637.913,00
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI		2.200,00		2.200,00
Izvor: 31 Vlastiti prihodi		2.200,00		2.200,00
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		326.165,00	40.369,59	284.560,00
Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene		13.165,00	4.261,05	11.200,00
Izvor: 44 Decentralizirana sredstva		313.000,00	36.108,54	273.360,00
Izvor: 5 POMOĆI		2.339.533,00	974.781,34	2.697.168,00
Izvor: 51 Programi Unije		1.112.060,00	394.999,10	1.453.820,00
Izvor: 52 Ostale pomoći		1.227.473,00	579.782,24	1.243.348,00
Izvor: 6 DONACIJE		3.000,00		1.000,00
Izvor: 61 Donacije		3.000,00		1.000,00
SVEUKUPNO RASHODI		3.048.098,00	1.174.901,47	3.622.841,00

11 rashodi koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka uvećani su sa 377.200,00 na 637.913,00 odnose se na planirani završetak energetske obnove škole, plaće učiteljice u produženom boravku kroz dva ljetna mjeseca i materijalnih rashoda produženog boravka i plaće asistenta u nastavi.

31 rashodi koji se financiraju iz vlastitih prihoda se nisu mijenjali

43 rashodi koji se financiraju iz ostalih prihoda za posebne namjene su povećani jer su u produženom boravku zaposlene dvije učiteljice.

44 rashodi koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava odnosno Varaždinske županije – materijalni troškovi uvećani su za 9.36,14 eura i iznose 72.360,14 eura. Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana decentralizirana sredstva za energetske obnovu su umanjena .
Novi plan iznosi 273.360,00 eura.

51 Programi Unije planirani su veći rashodi zbog planiranog završetka energetske obnove škole u Jalžabetu.

52 ostale pomoći povećanje rashoda odnosi se na povećane troškove JLRS vezane uz produženi boravak u kojem su od rujna zaposlene dvije učiteljice, sufinanciranje radnih bilježnica za učenike, te povećanje plaća vezanih uz povećanje osnovice za plaća zaposlenih .

POSEBNI DIO

1140 program europskih poslova

Ovim izmjenama i dopunama rashodi su uvećani za 553.138,00 i iznose 2.283.998,00 eura.
Program europskih poslova odnosi se na aktivnost **K114002 EnU** projekti na županijskom objektima gdje je planiran završetak radova te su planirana dodatna sredstva i iznosu od 250.000,00 eura

Kroz Aktivnost **K114038 OŠ Kelemen NPOO** dopuna financijskog plana – planiran početak radova na izgradnji dvorane.

Aktivnost **T114017 Asistenti u nastavi** povećanje se odnosi na povećanje satnice zaposlenog asistenta.

Aktivnost **T114066 Projekt Erasmus +** projekat je završio ove godine i sredstva su utrošena.

1210 javne potrebe u obrazovanju iznad zakonskog standarda

Projekt **A121016 Programi u školstvu iznad zakonskog standarda** odnose se na rashode nabave radnih udžbenika te ostale nespomenute rashode koji su ovim izmjenama blago uvećani.

11 rashodi koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka uvećani su sa 377.200,00 na 637.913,00 odnose se na planirani završetak energetske obnove škole, plaće učiteljice u produženom boravku kroz dva ljetna mjeseca i materijalnih rashoda produženog boravka i plaće asistenta u nastavi.

31 rashodi koji se financiraju iz vlastitih prihoda se nisu mijenjali

43 rashodi koji se financiraju iz ostalih prihoda za posebne namjene su povećani jer su u produženom boravku zaposlene dvije učiteljice.

44 rashodi koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava odnosno Varaždinske županije – materijalni troškovi uvećani su za 9.36,14 eura i iznose 72.360,14 eura. Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana decentralizirana sredstva za energetska obnova su umanjena .
Novi plan iznosi 273.360,00 eura.

51 Programi Unije planirani su veći rashodi zbog planiranog završetka energetske obnove škole u Jalžabetu.

52 ostale pomoći povećanje rashoda odnosi se na povećane troškove JLRS vezane uz produženi boravak u kojem su od rujna zaposlene dvije učiteljice, sufinanciranje radnih bilježnica za učenike, te povećanje plaća vezanih uz povećanje osnovice za plaća zaposlenih .

POSEBNI DIO

1140 program europskih poslova

Ovim izmjenama i dopunama rashodi su uvećani za 553.138,00 i iznose 2.283.998,00 eura.
Program europskih poslova odnosi se na aktivnost **K114002 EnU projekti** na županijskom objektima gdje je planiran završetak radova te su planirana dodatna sredstva i iznosu od 250.000,00 eura

Kroz Aktivnost **K114038 OŠ Kelemen NPOO** dopuna financijskog plana – planiran početak radova na izgradnji dvorane.

Aktivnost **T114017 Asistenti u nastavi** povećanje se odnosi na povećanje satnice zaposlenog asistenta.

Aktivnost **T114066 Projekt Erasmus +** projekat je završio ove godine i sredstva su utrošena.

1210 javne potrebe u obrazovanju iznad zakonskog standarda

Projekt **A121016 Programi u školstvu iznad zakonskog standarda** odnose se na rashode nabave radnih udžbenika te ostale nespomenute rashode koji su ovim izmjenama blago uvećani.