

1. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA GIMNAZIJA VUKOVAR ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Razred i naziv	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4
PRIHODI UKUPNO	1.466.848,00	263.796,68	1.730.644,68
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.466.848,00	263.796,68	1.730.644,68
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.476.848,00	296.177,22	1.773.025,22
3 RASHODI POSLOVANJA	1.472.723,00	294.017,39	1.766.740,39
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	4.125,00	2.159,83	6.284,83
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-10.000,00	-32.380,54	-42.380,54

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Razred i naziv	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-10.000,00	-32.380,54	-42.380,54

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Naziv	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	10.000,00	32.380,54	42.380,54
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

Naziv	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE			
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI			
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE			
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE			

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Naziv prihoda	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO PRIHODI	1.466.848,00	263.796,68	1.730.644,68
6	Prihodi poslovanja	1.466.848,00	263.796,68	1.730.644,68
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.366.632,00	259.634,12	1.626.266,12
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	3.500,00	500,00	4.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	8.100,00	1.531,67	9.631,67
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	88.616,00	2.130,89	90.746,89

Razred/ skupina	Naziv rashoda	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	1.476.848,00	296.177,22	1.773.025,22
3	Rashodi poslovanja	1.472.723,00	294.017,39	1.766.740,39
31	Rashodi za zaposlene	1.357.032,00	243.500,00	1.600.532,00
32	Materijalni rashodi	114.841,00	49.509,65	164.350,65
34	Financijski rashodi	550,00	43,42	593,42
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	300,00	964,32	1.264,32
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.125,00	2.159,83	6.284,83
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.125,00	2.127,08	6.252,08
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	32,75	32,75

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred / skupina	Naziv	Plan 2024.	Povećanje / smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO PRIHODI	1.466.848,00	263.796,68	1.730.644,68
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.696,00	- 36.696,00	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.696,00	- 36.696,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI	8.100,00	- 3.088,33	5.011,67
31	VLASTITI PRIHODI	8.100,00	- 3.088,33	5.011,67
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	53.770,00	39.326,89	93.096,89
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.500,00	500,00	4.000,00
48	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC	50.270,00	38.826,89	89.096,89
5	POMOĆI	1.368.282,00	259.634,12	1.627.916,12
51	OSTALE POMOĆI	1.366.632,00	228.289,32	1.594.921,32
52	POMOĆI EU	1.650,00	31.344,80	32.994,80
6	DONACIJE	0,00	4.620,00	4.620,00
61	DONACIJE - VSŽ	0,00	4.620,00	4.620,00

Razred / skupina	Naziv	Plan 2024.	Povećanje / smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	1.476.848,00	296.177,22	1.773.025,22
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.696,00	- 36.696,00	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.696,00	- 36.696,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI	13.100,00	- 745,67	12.354,33
31	VLASTITI PRIHODI	13.100,00	- 745,67	12.354,33
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	53.770,00	39.326,89	93.096,89
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.500,00	500,00	4.000,00
48	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC	50.270,00	38.826,89	89.096,89
5	POMOĆI	1.373.282,00	289.008,38	1.662.290,38
51	OSTALE POMOĆI	1.366.632,00	248.876,00	1.615.508,00
52	POMOĆI EU	6.650,00	40.132,38	46.782,38
6	DONACIJE	0,00	5.283,62	5.283,62
61	DONACIJE - VSŽ	0,00	5.283,62	5.283,62

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Naziv	Plan 2024.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2024.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI			
09	Obrazovanje	1.476.848,00	296.177,22	1.773.025,22
091	<i>Predškolsko i osnovno obrazovanje</i>	1.476.848,00	296.177,22	1.773.025,22
092	<i>Srednjoškolsko obrazovanje</i>	1.650,00	- 1.650,00	0,00
096	<i>Dodatne usluge u obrazovanju</i>	1.475.198,00	296.177,22	1.771.375,22
		0,00	1.650,00	1.650,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Konto	Izvor	Naziv	Plan 2024.	Povećanje / smanjenje	Novi plan 2024.	Indeks 6/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
9		Vlastiti izvori	10.000,00	32.380,54	42.380,54	423,81	130,88
92		Rezultat poslovanja	10.000,00	32.380,54	42.380,54	423,81	130,88
	31	VLASTITI PRIHODI - PK	5.000,00	2.342,66	7.342,66	146,85	313,43
	51	POMOĆI -PK	0,00	20.586,68	20.586,68	0,00	100,00
	52	POMOĆI EU -PK	5.000,00	8.787,58	13.787,58	275,75	156,90
	61	DONACIJE - PK	0,00	663,62	663,62	0,00	100,00

II. POSEBNI DIO

Posebni dio po programskoj klasifikaciji

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje / smanjenje	Plan za 2024.
1	2	3	4	5
PROGRAM 1020	JAVNE POTREBE U ŠKOLSTVU	1.650,00	- 1.650,00	0,00
Aktivnost A1020 03	PREHRANA ŠKOLSKE I PREDŠKOLSKE DJECE	1.650,00	- 1.650,00	0,00
Izvor financiranja 52	POMOĆI EU	1.650,00	- 1.650,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.650,00	- 1.650,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.650,00	- 1.650,00	0,00
PROGRAM 1022	SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE	86.966,00	2.130,89	89.096,89
Aktivnost A1022 01	ODGOJNO OBRAZOVNO, ADMINISTRATIVNO I TEHNIČKO OSOBLJE	86.966,00	2.130,89	89.096,89
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.696,00	- 36.696,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	36.696,00	- 36.696,00	0,00
32	Materijalni rashodi	36.696,00	- 36.696,00	0,00
Izvor financiranja 48	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DEC	50.270,00	38.826,89	89.096,89
3	Rashodi poslovanja	50.270,00	38.826,89	89.096,89
31	Rashodi za zaposlene	500,00	- 500,00	0,00
32	Materijalni rashodi	49.470,00	39.533,83	89.003,83
34	Financijski rashodi	300,00	- 206,94	93,06
PROGRAM 1023	FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	1.388.232,00	294.046,33	1.682.278,33
Aktivnost A1023 02	VLASTITI PRIHODI-SREDNJE ŠKOLSTVO	1.388.232,00	294.046,33	1.682.278,33
Izvor financiranja 31	VLASTITI PRIHODI	13.100,00	- 745,67	12.354,33
3	Rashodi poslovanja	10.475,00	- 1.640,05	8.834,95
32	Materijalni rashodi	9.925,00	- 2.154,73	7.770,27
34	Financijski rashodi	250,00	250,36	500,36
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	300,00	264,32	564,32
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.625,00	894,38	3.519,38
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.625,00	861,63	3.486,63
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	32,75	32,75
Izvor financiranja 43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.500,00	500,00	4.000,00
3	Rashodi poslovanja	3.500,00	500,00	4.000,00
32	Materijalni rashodi	3.500,00	500,00	4.000,00
Izvor financiranja 51	OSTALE POMOĆI	1.366.632,00	248.876,00	1.615.508,00
3	Rashodi poslovanja	1.365.132,00	248.876,00	1.614.008,00
31	Rashodi za zaposlene	1.356.532,00	244.000,00	1.600.532,00
32	Materijalni rashodi	8.600,00	4.876,00	13.476,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.500,00	0,00	1.500,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.500,00	0,00	1.500,00
Izvor financiranja 52	POMOĆI EU	5.000,00	40.132,38	45.132,38
3	Rashodi poslovanja	5.000,00	39.132,38	44.132,38

Šifra	Naziv	Plan za 2024.	Povećanje / smanjenje	Plan za 2024.
1	2	3	4	5
32	Materijalni rashodi	5.000,00	39.132,38	44.132,38
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.000,00	1.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.000,00	1.000,00
Izvor financiranja 61	DONACIJE - VSŽ	0,00	5.283,62	5.283,62
3	Rashodi poslovanja	0,00	5.018,17	5.018,17
32	Materijalni rashodi	0,00	4.318,17	4.318,17
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	700,00	700,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	265,45	265,45
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	265,45	265,45
PROGRAM 1052	JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ	0,00	1.650,00	1.650,00
Tekući projekt T1052 03	ŠKOLSKA SHEMA VOĆA, POVRĆA I MLIJEKA	0,00	1.650,00	1.650,00
Izvor financiranja 52	POMOĆI EU	0,00	1.650,00	1.650,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.650,00	1.650,00
32	Materijalni rashodi	0,00	1.650,00	1.650,00

OBRAZLOŽENJE PRVE IZMJENE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Od veljače 2024. godine srednje škole u Vukovarsko-srijemskoj županiji, pa tako i Gimnazija Vukovar, su prešle na sustav Riznice osnivača Županije. Škola koristi novi računovodstveni program i nema više otvoren svoj žiroračun već posluje preko podračuna i računa osnivača Županije.

Do izmjene financijskog plana je došlo prvenstveno zbog znatnog rasta prihoda i rashoda zbog povećanja plaća zaposlenika i prijenosa viška iz 2023., ali također i rezultat su usklađenja unutar programa i izvora financiranja kod Županije.

OPĆI DIO – SAŽETAK PRIHODA I RASHODA

Povećanje ukupnih prihoda za 263.796,68 eura, s 1.466.848,00 eura na 1.730.644,68 eura.

Povećanje ukupnih rashoda za 296.177,22 eura, s 1.476.848,00 eura na 1.733.025,22 eura.

Povećanje viška iz prethodne godine za 32.380,54 eura, s planiranih 10.000,00 eura na 42.380,54 eura.

RAČUN PRIHODA I RASHODA – PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Najznačajnije povećanje prihoda se odnosi na prihode iz skupine 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, u iznosu od 259.634,12 – rast prihoda uslijed povećanja plaća zaposlenih od ožujka 2024. godine (1. ožujka 2024. godine na snagu je stupila Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama, Narodne novine br. 22/2024).

Povećanje rashoda na skupini 31 – Rashodi za zaposlene u iznosu od 243.500,00 eura, zbog povećanja plaća.

Povećanje materijalnih rashoda na skupini 32 u iznosu od 49.509,65, najviše zbog rashoda u sklopu EU projekata.

RAČUN PRIHODA I RASHODA – PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Kod osnivača Županije je došlo do promjene u izvorima financiranja pa su prihodi i rashodi za prijevoz zaposlenika na posao i s posla prebačeni s izvora 11 – Opći prihodi i primici na izvor 48 – Prihodi za posebne namjene.

Također su u financijski plan dodani prihodi i rashodi zbog dobivenih donacija.

RAČUN PRIHODA I RASHODA – PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Promjene kod osnivača Županije, školska shema voća prebačena s 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje na 096 Dodatne usluge u obrazovanju.

PRENESENI VIŠAK

Povećanje prenesenog viška iz izvora 31 Vlastiti prihodi, 51 Pomoći, 52 Pomoći EU i 61 Donacije za 32.380,54 eura, te sada ukupni višak iznosi 42.380,54 eura. Višak se najvećim dijelom odnosi na višak iz EU projekata te višak prihoda za Pripravništvo.

POSEBNI DIO PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Promjena kod Županije, prebacivanje školske sheme voća iz aktivnosti Prehrana školske i predškolske djece izvora unutar programa Jave potrebe u školstvu u aktivnost Školska shema voća, povrća i mlijeka unutar programa Javne potrebe u odgojno-obrazovnom sustavu VSŽ.

Promjena kod Županije, prebacivanje prijevoza zaposlenika iz aktivnosti Odgojno obrazovno, administrativno i tehničko osoblje unutar programa Srednjoškolsko obrazovanje u Prihode za posebne namjene – DEC.