

# REBALANS PLANA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA ZA 2024. GODINU

Ekonomska i birotehnička škola Bjelovar je krajem 2023. godine donijela Plan prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2024. godinu u iznosu 1.459.829,00 eura. 17.06.2024. godine smo primili obavijest BBŽ-a da se pristupa izradi I izmjene i dopune Proračuna za 2024. godinu kojom je omogućena promjena planiranih prihoda i rashoda svih korisnika Proračuna Županije.

Zbog navedenog, škola radi Rebalans plana prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2024. godinu

U ukupnom iznosu, Plan prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2024. godinu povećavamo za 107.637,00 eura pa sada ukupan plan prihoda i izdataka iznosi 1.603.466,00 eura što je u postocima povećanje od 7%.

Promjena plana prihoda i rashoda je na slijedećim stavkama:

- Sredstva za decentralizirane funkcije su povećana za 2.794,00 eura
- Sredstva za javne i kulturne djelatnosti su povećana za 571,00 euro
- Sredstva za natjecanja su povećana 35,00 eura
- Sredstva za isplatu plaća pomoćnika u nastavi su veća za 1.976,00 eura
- Sredstva za isplatu plaća i naknada su veća za 62.703,00 eura
- Višak prihoda prenesen iz 2023. za preventivni program financiran sredstvima Ministarstva 2.500,00 eura
- Višak prihoda prenesen iz 2023. za ERASMUS projekte 14.938,00 eura
- Tekuće donacije su veće za 2.000,00 eura
- Ostali prihodi su veći za 20.120,00 eura

Prema izvorima, plan i izmjene plana su slijedeće:

izvor 122			Decentralizirane funkcije		
KONTO	NAZIV	POZICIJA	PLAN	REBALANS	PLAN
671110	Prihodi iz nadl. pror.za ras.posl.	PP00376	91.167,00	1.984,00	93.151,00
671210	Prihodi iz nadl. pror.za nefin.imov.	PP00377	1.739,00	810,00	2.549,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>92.906,00</b>	<b>2.794,00</b>	<b>95.700,00</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	PR00717	31.802,00	3.639,00	35.441,00
322	Rashodi za materijal i energiju	PR00718	32.141,00		32.141,00
323	Rashodi za usluge	PR00719	23.221,00	-1.845,00	21.376,00
324	Nakn.trošk.osobama izvan r.o.	PR00720	130,00	50,00	180,00
329	Ostali nespomenuti rashodi posl.	PR00744	3.102,00		3.102,00
343	Ostali financ.rashodi	PR00721	771,00	140,00	911,00
422	Postrojenja i oprema	PR00745	1.330,00	1.000,00	2.330,00
424	Knjige, umjet.djela i ost.vrij.	PR00746	409,00	-190,00	219,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>92.906,00</b>	<b>2.794,00</b>	<b>95.700,00</b>

Plan prihoda i rashoda iz decentraliziranih funkcija smo napravili prema limitima koje smo dobili pri izradi plana. U ožujku 2024. godine je Županija dobila povećana sredstva za navedenu namjenu i povećala nama limit za 3% pa smo ovim rebalansom uključili povećanje u plan, i prihoda i rashoda.

Zbog povećanog iznosa troška prijevoza na posao, povećavamo plan rashoda za tu namjenu, a dio dobivenog iznosa planiramo uložiti u opremanje škole.

izvor 15

Administ. (upravne) pristojbe

KONTO	NAZIV	POZICIJA	PLAN	REBALANS	PLAN
671110	Prihodi iz nadl. pror.za ras.posl.	PP00378	1.300,00	35,00	1.335,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>1.300,00</b>	<b>35,00</b>	<b>1.335,00</b>
323	Rashodi za usluge	PR00741	650,00	51,00	701,00
329	Ostali nespomenuti rashodi posl.	PR00742	650,00	-16,00	634,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>1.300,00</b>	<b>35,00</b>	<b>1.335,00</b>

Iz administrativnih (upravnih) pristojbi se financiraju natjecanja učenika, plan povećavamo za 35,00 eura, odnosno, plan izjednačavamo s realizacijom

izvor 11

Kulturne i javne djelatnosti

KONTO	naziv	POZICIJA	PLAN	REBALANS	PLAN
671110	Prihodi iz nadl. pror.za ras.posl.	PP00375	589,00	571,00	1.160,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>589,00</b>	<b>571,00</b>	<b>1.160,00</b>
323	Rashodi za usluge	PR01730	589,00	571,00	1.160,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>589,00</b>	<b>571,00</b>	<b>1.160,00</b>

Kod planiranja za 2024. godinu, dobili smo limit za troškove s područja kulturne i javne djelatnosti, u iznosu 589,00 eura. Naknadno nam je Županija odobrila dodatna sredstva za troškove mentora koji prati učenika na međunarodno natjecanje i trošak zakupa prostora u Muzeju grada za prezentaciju u sklopu projekta vezanog za europske izbore i posjet Parlamentu Europske unije

izvor 11,411,466

Pomoćnici u nastavi

KONTO	NAZIV	POZICIJA	PLAN	REBALANS	PLAN
671110	Prihodi iz nadl. pror.za ras.posl.	PP00375	2.746,00	-454,00	2.292,00
671110	Prihodi iz nadl. pror.za ras.posl.	PP00484	6.514,00	287,00	6.801,00
671110	Prihodi iz nadl. pror.za ras.posl.	PP00485	1.149,00	2.143,00	3.292,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>10.409,00</b>	<b>1.976,00</b>	<b>12.385,00</b>

311	Plaće (bruto)	PR01958	2.221,00	-470,00	1.751,00
311	Plaće (bruto)	PR01958-1	158,00	94,00	252,00
311	Plaće (bruto)	PR01958-2	367,00	-78,00	289,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	PR01960	930,00	1.826,00	2.756,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	PR01960-1	66,00	15,00	81,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	PR01960-2	153,00	302,00	455,00
313	Doprinosi na plaće	PR01962	5.269,00	424,00	5.693,00
313	Doprinosi na plaće	PR01962-1	376,00	-208,00	168,00
313	Doprinosi na plaće	PR01962-2	869,00	71,00	940,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>10.409,00</b>	<b>1.976,00</b>	<b>12.385,00</b>

Pomoćnici u nastavi se planiraju iz tri izvora:

- Sredstva Europske unije
- Sredstva državnog proračuna
- Sredstva županije

Osim što se sredstva financiraju iz tri izvora, svaka školska godina je zaseban projekt i zbog toga imamo korekciju plana. Ovim planom se korigiraju iznosi za prvu polovinu godine jer će nova školska godina biti evidentirana kao druga faza projekta.

Iznose po izvorima određuje Županija jer je nositelj projekta.

**izvor 411**

**Pomoći - državni proračun**

KONTO	NAZIV	POZICIJA	PLAN	REBALANS	PLAN
636120	Tek.pomoći iz drž.pr. - kor.JLPS	VP00317	1.294.778,00	61.530,00	1.356.308,00
636220	Kap.pomoći iz drž.pr. - kor.JLPS	VP00324	2.827,00	1.173,00	4.000,00
922110	Višak prihoda poslovanja	VP00331		2.500,00	2.500,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>1.297.605,00</b>	<b>65.203,00</b>	<b>1.362.808,00</b>
311	Plaće (bruto)	VR00367	1.065.440,00	51.100,00	1.116.540,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	VR00368	42.460,00		42.460,00
313	Doprinosi na plaće	VR00369	175.800,00	8.430,00	184.230,00
321	Naknade troškova zaposlenima	VR00370	664,00		664,00
322	Rashodi za materijal i energiju	VR00451	664,00	2.000,00	2.664,00
323	Rashodi za usluge	VR00372	1.725,00	500,00	2.225,00
324	Nakn.trošk.osobama izvan r.o.	VR00967	130,00		130,00
329	Ostali nespomenuti rashodi posl.	VR00374	3.430,00	2.000,00	5.430,00
343	Ostali financ.rashodi	VR00375	265,00		265,00
372	Ostale naknade građ. I kućan.	VR01238	2.700,00		2.700,00
381	Tekuće donacije	VR01411	1.500,00		1.500,00
422	Postrojenja i oprema	VR00471	1.327,00	1.173,00	2.500,00
424	Knjige, umjet.djela i ost.vrij.	VR00377	1.500,00		1.500,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>1.297.605,00</b>	<b>65.203,00</b>	<b>1.362.808,00</b>

Plan prihoda i rashoda koji se financiraju iz državnog proračuna, u ukupnom iznosu povećavamo za 65.203,00 eura, što je u postotku 5%.

Povećanje plana i prihoda i rashoda je potrebno jer je prvotno planirano povećanje plaće po novoj Uredbi o koeficijentima, u drugoj polovici godine, a onda je povećanje ostvareno od ožujka 2024.

Krajem 2023. je škola primila sredstva za preventivne programe čija je realizacija u 2024. godini pa je trebamo obuhvatiti planom

izvor 466

EU sredstva

KONTO	NAZIV	POZICIJA	PLAN	REBALANS	PLAN
638110	Tek.pomoći iz drž.pror. temeljem prijenosa EU sredstava	VP00404	72.500,00		72.500,00
922110	Višak prihoda poslovanja	VP00403		14.938,00	14.938,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>72.500,00</b>	<b>14.938,00</b>	<b>87.438,00</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	VR01422	10.000,00		10.000,00
323	Rashodi za usluge	VR01422-1	25.000,00		25.000,00
324	Nakn.trošk.osobama izvan r.o.	VR01445		14.938,00	14.938,00
329	Ostali nespomenuti rashodi posl.	VR01422-2	37.500,00		37.500,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>72.500,00</b>	<b>14.938,00</b>	<b>87.438,00</b>

Plan prihoda i rashoda koji se odnosi na EU sredstva za provođenje projekta ERASMUS+, povećavamo za 14.938,00 eura jer je škola toliko prenijela iz 2023. godine u 2024. godinu za realizaciju odobrenih projekata.

izvor 511

Donacije

KONTO	NAZIV	POZICIJA	PLAN	REBALANS	PLAN
663140	Tek. don. od ost.subj. izvan pror	VP00328	1.900,00	2.000,00	3.900,00
663240	Kap. don. od ost.subj. izvan pror	VP00353	1.300,00		1.300,00
			<b>3.200,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>5.200,00</b>
323	Rashodi za usluge	VR01239	1.000,00	2.000,00	3.000,00
329	Ostali nespomenuti rashodi posl.	VR01225	900,00		900,00
422	Postrojenja i oprema	VR00975	1.300,00		1.300,00
424	Knjige, umjet.djela i ost.vrij.	VR00657			
			<b>3.200,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>5.200,00</b>

Plan prihoda i rashoda iz donacija povećavamo jer smo primili donacije za tisak ljetopisa u većem iznosu od planiranog ( 2.050,00 eura ), dobili smo vrata s dovratkom ( zbornica ) te 10 monitora.

## izvor 22

## Vlastiti i ostali prihodi

KONTO	NAZIV	POZICIJA	PLAN	REBALANS	PLAN
641320	Kamate na depozite po viđenju	VP00322	130,00		130,00
661510	Prihodi od pruženih usluga	VP00320	5.570,00		5.570,00
683110	Ostali prihodi	VP00323	8.890,00	20.120,00	29.010,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>14.590,00</b>	<b>20.120,00</b>	<b>34.710,00</b>
311	Plaće (bruto)	VR00428	1.792,00		1.792,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	VR00845			
313	Doprinosi na plaće	VR00429	296,00		296,00
321	Naknade troškova zaposlenima	VR00430	1.060,00	1.160,00	2.220,00
322	Rashodi za materijal i energiju	VR00371	500,00		500,00
323	Rashodi za usluge	VR00431	4.500,00	18.960,00	23.460,00
324	Nakn.trošk.osobama izvan r.o.	VR00976	130,00		130,00
329	Ostali nespomenuti rashodi posl.	VR00658	1.100,00		1.100,00
422	Postrojenja i oprema	VR00376	4.648,00		4.648,00
424	Knjige, umjet.djela i ost.vrij.	VR00659	564,00		564,00
	<b>UKUPNO</b>		<b>14.590,00</b>	<b>20.120,00</b>	<b>34.710,00</b>

Iz vlastitih izvora je potrebno povećati plan prihoda i rashoda zato što je škola ostvarila 8.016,00 eura za posjet EU parlamentu, 5.000,00 eura naknade štete od Austrian Airlines zbog poteškoća na putovanju u Seville te je veći iznos sredstava koje su učenici uplatili za posjet kazalištu zbog većih cijena prijevoza.

Plan prihoda i rashoda ostaje uravnotežen.

Plan je napravljen temeljem zakonskog propisa o planiranju prihoda na šestoj razini i rashoda na trećoj razini praćenja i evidentiranja.