REPUBLIKA HRVATSKA

KRAPINSKO - ZAGORSKA ŽUPANIJA

GRAD ZLATAR

**OSNOVNA ŠKOLA BELEC**

**Belec 50, Belec**

**OBRAZLOŽENJE II. IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE BELEC U 2023. GODINI**

Prema članku 46. Zakona o proračunu (NN 144/21)., Osnovna škola Belec izvršila je II. izmjenu financijskog plana u 2023.godini.

Prema financijskom planu za 2023. godinu donesenog na sjednici Školskog odbora 11. studenog 2022. godine, planirani su prihodi u iznosu od 562.620 eura, a rashodi 564.780 eura, razliku čini predviđeni višak sredstava u iznosu od 2.160 eura. I. izmjenom financijskog plana prihodi i rashodi povećani su za 1%, odnosno prihodi su planirani u iznosu od 570.550 što čini povećanje za 7.930 eura, dok su rashodi planirani u iznosu od 7.910 eura. Razliku planiranih prihoda i rashoda u I. izmjeni financijskog plana čini višak sredstava u iznosu 2.140 eura iz prethodne godine koji je prema završnom financijskom izvještaju prenesen iz 2022. godine u 2023. godinu za podmirenje rashoda poslovanja. U II. izmjeni financijskog plana za 2023. godini planirani su prihodi u iznosu od 679.347 eura, a rashodi u iznosu od 681.487 eura. Analizom I.i II. izmjene financijskog plana planirani prihodi i rashodi su povećani za 19% u odnosu na I. izmjenu financijskog plana, zbog povećanja tržišnih cijena, povećanje osnovice za plaće zaposlenika i materijalnih prava zaposlenika te zbog ostalih izvanrednih troškova.

**Opći i posebni dio**

*Prihodi i rashodi poslovanja*

1.1.Opći prihodi i primici. Izvorna su sredstva Krapinsko-zagorske županije za financiranje projekata Zalogajček, Baltazar, Građanski odgoj i e-tehničar, zimske i proljetne radionice, županijska natjecanja učenika, dječji participativni proračun te za ostale hitne intervencije. U sklopu projekta Baltazar sredstva su u izvornom planu planirana u iznosu od 6.310 eura, dok su I. izmjenom planirana u iznosu od 6.340 eura, a II. Izmjenom planirana su u iznosu 6.605 eura. Županijska natjecanja učenika planirana u iznosu od 330 eura, a ostvarena u iznosu od 150 eura stoga su u I. izmjeni plana smanjena za 180 eura, a iznos je planiran i u II. izmjeni financijskog plana. U izvornom planu sredstva su planirana samo za proljetne radionice učenika u iznosu od 160 eura, a I. izmjenom plana sredstva su povećana za 5 eura zbog realizacije i zimskim radionica za učenike, taj iznos je planiran i u II. Izmjeni financijskog plana. Ostvaren je višak sredstava za građanski odgoj u iznosu od 35 eura zbog obračuna i isplate u tekućoj godini, koji se odnosio na prošlu godinu, a nije isplaćen zbog godišnjeg obračuna poreza na dohodak, a planirani iznos u II. izmjeni iznosi 600 eura.. Sredstva za e-tehničara ostala su nepromijenjena u iznosu od 800 eura u izvornom i I. izmjeni, dok su u II. izmjeni planirana u iznosu od 900 eura. Sredstva za Zalogajček smanjena su na 1.182 eura, koliko je i ostvareno jer Škola u novoj šk. god 23/24 ne sudjeluje u projektu Zalogajček. Škola se u tekućoj proračunskoj godini prijavila na dječji participativni proračun projektom „Gem, set, meč-Belec“ i ostvarila iznos od 2.655 eura koji je planiran u I. izmjeni financijskog plana za nabavu sportske opreme za školu, a ostao je nepromijenjen u II. izmjeni plana. Škola je imala dodatne nepredvidive troškove za instalaciju novih lampi, za troškove projektne dokumentacije te za sudjelovanje u projektu „Ready you way better English“ u ukupnom iznosu od 4.582 eura, a sredstva su planirana u II. izmjeni financijskog plana. S obzirom na povećanje tržišnih cijena, Škola je u toku listopada utrošila predviđena sredstva Decentralizacije i za podmirenje nastalih troškova sredstva su osigurana na ovome izvoru financiranja, stoga su planirana u iznosu od 14.889 eura za podmirenje redovnih troškova Škole. Sveukupni planirani prihodi u II. izmjeni financijskog plana iznose 31.706 eura, a rashodi 31.741 eura. U odnosu na izvorni plan i I. izmjenu sredstva su znatno povećana zbog nastalih dodatnih i nepredvidiv troškova.

1.3.Decentralizacija. Sredstva decentralizacije su sredstva koje osigura Krapinsko-zagorska županija, kao Osnivač škole za redovno poslovanje škole sukladno zakonskom standardu. U izvornom planu sredstva su planirana u iznosu od 23.630 eura, dok su I. izmjenom financijskog plana smanjena za 6% i iznose 22.101 euro, sukladno Odluci Osnivača Klasa: 602-06/23-01/28, Urbroj: 2140-02-23-1 od 30. ožujka 2023. godine te ostala nepromijenjena u II. Izmjeni financijskog plana. Sredstva su planirana za materijalne rashode škole u iznosu od 19.390 eura, od ukupnog iznosa, za naknade troškova zaposlenima, kao što su službena putovanja i stručna usavršavanja planirano je 3.029 euro, za uredski materijal, energiju i materijal za održavanje škole planirano je 9.267 eura, za usluge telefona, pošte, komunalne usluge, računalne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanje, zdravstvene i ostale usluge planirano je 6.246 eura, za ostale nespomenute rashode poslovanja 848 eura. Sredstva za financijske rashode planirana su u iznosu od 391 eura. U svrhu nabave opreme za potrebe škole planirano je ukupno 2.320 eura.

2.1.Donacije. U tekućoj proračunskoj godini škola je ostvarila donaciju sportskog sitnog inventara od Županijskog školskog sportskog saveza Krapinsko-zagorske županije u iznosu od 81 eura. Slijedom toga sredstva u izvornom planu su planirana u iznosu od 50 eura prihoda i 90 eura rashoda te previđeni višak 40 eura. I. izmjenom financijskog plana prihodi su planirani u iznosu od 134 eura, a rashodi u iznosu od 243 eura, jer je ostvarila višak sredstava u iznosu od 109 eura koji je prenesen u 2023. godinu. U II. Izmjeni financijskog plana planirani su prihodi u iznosu od 149 eura, a rashodi 258 eura, povećanje se odnosi na povećanje prihoda od solidarnosti na djelu 20% od uplate sredstava u crveni križ.

3.1.Vlastiti prihodi. Škola ostvaruje vlastite prihode od prodaje starog papira i od prodaje proizvoda Učeničke zadruge. U izvornom planu prihodi su planirani u iznosu od 260 eura i rashodi 1.320 eura zbog previđenog viška sredstava u iznosu od 1.060 eura. U I. izmjeni financijskog plana planirani prihodi su ostali nepromijenjeni dok su rashodi planirani u iznosu od 1.172 eura zbog viška sredstava od Učeničke zadruge u iznosu od 912 eura. U II. Izmjeni financijskog plana rashodi su planirani u iznosu od 1.222 eura, za podmirenje troškova učeničke zadruge i za ostale redovne troškove škole: Prihodi su planirani u iznosu od 410 eura, od čega se 250 eura odnosi za najam školske sportske dvorane, a 160 eura od prodaje proizvoda učeničke zadruge i starog papira.

4.3.Posebne namjene. Namjenska su sredstva namijenjena za potrebe učenika te ostale namjene. Prema izvornom planu prihodi su planirani u iznosu od 23.760 eura, a rashodi u iznosu od 24.820 eura, dok razliku čini predviđeni višak sredstava u iznosu od 1.060 eura. U I. izmjeni financijskog plana prihodi su planirani u iznosu od 7.610 eura za prijevoz učenika po DPS-u, osiguranje učenika, za realizaciju izleta i terenskih nastava učenika za ostale namjene. Rashodi su u I. izmjeni financijskog plana planirani u iznosu od 8.310 eura, a razliku čini višak sredstava u iznosu od 700 eura za podmirenje rashoda poslovanja u 2023. godini. U odnosu na izvorni plan sredstva su smanjena za 64% jer od 01.siječnja 2023. godine Ministarstvo znanosti i obrazovanja, sukladno Odluci Vlade (NN 156/2022) financira troškove prehrane učenika u školi za drugo polugodište školske godine 2022./2023. U II. Izmjeni financijskog plana sredstva su planirana u iznosu od 13.637 eura rashodi, a prihodi u iznosu od 12.937 eura. Sredstva su planirana za troškove prijevoza učenika po DPS-u i za prijevoz na izlete u iznosu od 6.900 eura, za nabavu školskog pribora 3.270 eura, za osiguranje učenika 730 eura, te za ostale troškove u iznosu od 2.737 eura. Troškove školske kuhinje financiraju se iz Ministarstva znanosti i obrazovanja.

5.2.Pomoći-Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Prema izvornom planu planirani su prihodi i rashodi u iznosu od 500.630 eura. Prema I. izmjeni financijskog plana prihodi su planirani u iznosu od 522.602 eura, a rashodi u iznosu od 633.986 eura, razliku čini višak sredstava iz 2022. godine u iznosu od 384 eura za pokriće rashoda poslovanja u 2023. godini. U II. Izmjeni financijskog plana, planirani su prihodi u iznosu od 608.062 eura, a rashodi u iznosu od 608.446 eura. Sredstva su povećana zbog povećanje troškova za nabavu namirnica za potrebe školske kuhinje, zbog povećanje osnovice za plaću zaposlenika i materijalnih prava zaposlenika. Od ukupno planiranih rashoda, za troškove plaće planirano je 446.000 eura, materijalna prava zaposlenika 26.790 eura, za troškove obveznog zdravstvenog osiguranja djelatnika 72.000 eura, za prijevoz djelatnika na posao i sa posla 26.550 eura, za troškove školske kuhinje 24.000 eura, za nabavu udžbenika i lektire 10.620 eura, a iznos je ostao nepromijenjen u odnosu na I. izmjenu financijskog plana. Za ostale troškove planirano je 2.204 eura.

I. izmjenom financijskog plana Škola je prema Odluci Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, a u svrhu kriterija i načina dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština od 2. veljače 2023. godine, slijedom toga prema Odluci Osnivača Klasa: 602-06/23-01/23, Urbroj: 2140-02-10-2 od 17.svibnja 2023.godine, planirana prihode i rashode u iznosu od 282 eura za nabavu potrepština, a taj iznos je ostao nepromijenjen u II. Izmjeni financijskog plana.

5.4.Jedinica lokalne samouprave- Grad Zlatar. Sredstva su u izvornom planu planirana u iznosu od 3.980 eura i ostala nepromijenjena u I. izmjeni financijskog plana, dok su u II. Izmjeni financijskog plana povećana na 3.982 eura.

Predsjednica školskog odbora

Nevenka Puklin