

# OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

## 1. UVOD

Županijska skupština Koprivničko-križevačke županije, kao osnivač Osnovne škole Kalnik, donijela je na svojoj sjednici održanoj 20.12.2023. godine II. Izmjene i dopune Proračuna za 2023. godinu.

Sukladno tome Osnovna škola Kalnik također je dužna donijeti Odluku o II. Izmjenama i dopunama Finacijskog plana za 2023. godinu.

Prema dosadašnjem ostvarenju prihoda te izvršenju rashoda kao i u skladu s dodatno planiranim aktivnostima, izvršeno je usklađenje planiranih prihoda i rashoda. Ovim Izmjenama i dopunama Finacijskog plana za 2023. godinu prihodi i primici povećani su za 19.523,00 €, rashodi i izdatci povećani su također za isti iznos, odnosno za 19.523,00 € u odnosu na izvorni Finacijski plan za 2023. godinu.

U II. Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2023. godinu uključen je i preneseni višak iz 2022. godine u iznosu od 4.912,00 € te je raspoređen po izvorima financiranja.

## 2. PRIHODI

II. izmjenama i dopunama Finacijskog plana za 2023. godinu ukupni prihodi poslovanja uvećani su za 19.523,00 € te sada iznose 568.880,00 €, a odnose se na:

- povećanje pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 23.936,00 €,
- smanjenje prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 6.000,00 €
- povećanje prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza u iznosu od 1.587,00 €

Prema izvorima financiranja povećanje prihoda raspoređeno je na sljedeći način:

**11** – smanjenje prihoda za 413,00 € - smanjena su sredstva planirana za održavanje školskih natjecanja u iznosu od 821,00 €, a povećana su sredstva namijenjena za ugradnju solarnih ploča u iznosu od 408,00 €. Ukupni planirani iznos prihoda od 5.525,00 € umanjen je za 413,00 € te sada iznosi 5.112,00 €.

**12** – povećanje prihoda za 2.000,00 € - Županija kao osnivač dodijelila je OŠ Kalnik dodatna sredstva za financiranje rashoda poslovanja.

Planirani prihodi u iznosu od 31.724,00 € povećani su za dodatnih 2.000,00 € te sada iznose 33.724,00 €.

**31** – nema promjene - prihodi po novom planu jednaki su početnom planu i iznose 1.300,00 €.

**45** – smanjenje prihoda za 6.000,00 € - kako se od 01.01.2023. školska kuhinja financira sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja, a ne više od strane roditelja učenika, smanjen je iznos planiranih prihoda od 21.974,00 € za 6.000,00 € te sada iznosi 15.974,00 €.

**53** - povećanje prihoda za 23.700,00 € - zbog rasta troškova plaće i ostalih materijalnih prava zaposlenika povećani su rashodi za zaposlene, samim time povećani su i prihodi s početnih 453.272,00 € za 23.700,00 € i sada iznose 476.972,00 €.

**55** – povećanje za 200,00 € - zbog povećanja cijena udžbenika povećani su rashodi, a samim time i prihodi za njihovu nabavu. Planirani prihodi od 33.857,00 € povećani su za iznos od 200,00 € te sada iznose 34.057,00 €.

**56** – povećanje za 36,00 € - prihodi od EU projekata svedeni su na stvarnu realizaciju. Na taj način prihod za projekt *Svi u školi, svi pri stolu 7* uvećan je za 5,00 €, dok su prihodi projekta *Školska shema* smanjeni po stvarnoj realizaciji za 119,00 €. Početkom nove školske godine otvoren je novi projekt *Školska shema 2023/2024* za koji je planiran prihod u iznosu od 150,00 €.

Nakon navedenih izmjena planirani prihodi od 1.705,00 € uvećani za 36,00 € i sada iznose 1.741,00 €

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani.

Slijedom navedenog ukupni prihodi, a koje čine prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, s početnog iznosa od 549.357,00 € uvećani su za 19.523,00 €, te sada iznose 568.880,00 €.

### **3. RASHODI**

Rashodi poslovanja u II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu uvećani su za 19.523,00 € te sada iznose 564.066,00 €, a odnose se na:

- povećanje rashoda za zaposlene za 23.700,00 €
- smanjenje materijalnih rashoda za 4.327,00 €
- smanjenje financijskih rashoda za 50,00 €
- povećanje rashoda za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade za 200,00 €

Prema izvorima financiranja povećanje rashoda raspoređeno je na sljedeći način:

**11** – smanjenje za 413,00 € - povećani su rashodi za ugradnju solarnih ploča u iznosu od 408,00 €, a smanjeni rashodi planirani za održavanje školskih natjecanja u iznosu od 821,00 €. Ukupan planirani iznos rashoda od 5.525,00 € smanjen je za 413,00 € te sada iznosi 5.112,00 €.

**12** - povećanje za 2.000,00 € - Županija kao osnivač dodijelila je OŠ Kalnik dodatna sredstva za financiranje rashoda poslovanja. Sredstva su planirana na kontu za energiju. Planirani početni rashodi u iznosu od 28.489,00 € uvećani su za dodatnih 2.000,00 € te sada iznose 30.539,00 €

**31** – nema promjene - rashodi po novom planu jednaki su rashodima u početnom planu i iznose 755,00 €

**45** – smanjenje za 6.000,00 € - kako se od 01.01.2023. školska kuhinja financira sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja, a ne više uplatama roditelja učenika, smanjen je iznos planiranih rashoda za školsku kuhinju od planiranih 21.805,00 € za 6.000,00 € te sada iznose 15.805,00 €

**53** – povećanje za 23.700,00 € - zbog rasta troškova plaće i ostalih materijalnih prava zaposlenika povećani su rashodi za zaposlene s početnih 453.447,00 € za 23.700,00 € te po novom planu rashodi za zaposlene iznose 477.147,00 €

**55** – povećanje za 200,00 € - zbog povećanja cijena udžbenika povećani su rashodi za njihovu nabavu. Planirani rashodi od 32.767,00 € povećani su za iznos od 200,00 € te sada iznose 32.967,00 €

**56** – povećanje za 36,00 € - rashodi za provedbu EU projekata svedeni su na stvarnu realizaciju. Na taj način rashod za projekt *Svi u školi svi pri stolu 7* uvećan je za 5,00 €, dok su rashodi projekta *Školska shema* koji se odnosi na školsku godinu 2022./2023. smanjeni po stvarnoj realizaciji za 119,00 €. Otvoren je novi projekt *Shema školskog voća 2023/2024* te je planiran rashod u iznosu od 150,00 €. Nakon navedenih izmjena ukupno planirani rashodi od 1.705,00 € uvećani za 36,00 € i sada iznose 1.741,00 €

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ovim II Izmjenama i dopunama Financijskog plana nisu mijenjani te im je iznos jednak početnom planu i iznosi 9.726,00 €.

Slijedom navedenog ukupni rashodi, a koje čine rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, s početnog iznosa od 554.269,00 € uvećani su za 19.523,00 €, te sada iznose 573.792,00 €.

Kalnik, 28.12.2023.

KLASA: 400-02/23-01/2

URBROJ: 2137-75-01-23-6

Računovođa:

Ivana Jendrek

Ravnateljica:

Đurđica Sučić