

OSNOVNA ŠKOLA KONJŠČINA  
M. Gupca 6  
49282 KONJŠČINA  
Tel. 049-465-116  
Fax. 049-465-716

Broj RKDP: 16094  
MB škole: 03126811  
OIB škole: 41491060540  
Razina: 31  
Šifra djelatnosti: 8520  
Razdjel: 000

KLASA: 400-02/23-01/1  
URBROJ: 2140-67-23-3  
U Konjščini, 05.09.2023.

## OBRAZLOŽENJE II IZMJENE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Prema ekonomskoj klasifikaciji:

### PRIHODI

Vrsta prihoda	PLAN ZA 2023.	II IZMJENA	POVEĆANJE / SMANJENJE
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>902.022,73</b>	<b>1.001.153,43</b>	<b>99.130,70</b>
<b>1. PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>901.622,73</b>	<b>1.000.753,43</b>	<b>99.130,70</b>
a) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	784.440,00	917.100,00	132.660,00
b) Prihodi od imovine (64)	10,00	0,00	-10,00
c) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)	57.130,00	16.669,30	-40.460,70
d) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)	3.820,00	4.861,00	1.041,00
e) Prihodi od nadležnih proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67)	56.222,73	62.123,13	5.900,40
<b>2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>
a) Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	400,00	400,00	0,00
<b>3. REZULTAT POSLOVANJA</b>	<b>2.990,00</b>	<b>11.051,20</b>	<b>8.061,20</b>
a) Višak prihoda poslovanja	2.990,00	11.051,20	8.061,20

## 1. PRIHODI POSLOVANJA

- a) *Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)* - do povećanja plana na ovom prihodu došlo je zbog povećanja plaće od 06/2023.godine i dalje, Odlukom Vlade RH o isplati privremenog dodatka u neto iznosu od 100,00, 80,00 ili 60,00 eura. Isto tako, školska kuhinja financira se sredstvima pomoći iz državnog proračuna i besplatna je za sve učenike pa je i taj prihod rebalansom uvršten u proračun za 2023.godinu.
- b) *Prihodi od imovine (64)* - prihoda od kamata u 2023.godini neće biti jer su kamate obračunate i pripisane na žiro račun u prosincu 2022.godine u zanemarivom iznosu.
- c) *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)* – na ovom prihodu planirano je smanjenje iz istog razloga zbog kojeg je planirano povećanje na prihodima Pomoći, prehrana se više ne financira od strane roditelja nego iz državnog proračuna.
- d) *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)* – planira se povećanje prihoda od najma prostora jer su cijene najma po novoj Odluci o uvjetima iznajmljivanja dvorane i školskog prostora nešto više.
- e) *Prihodi od nadležnih proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (67)* – planom raspodjele decentraliziranih sredstava školi je dodijeljeno manje sredstava nego što je planirano na temelju protekle godine pa je dio sredstava za pokriće troškova energenata (električne energije i plina) rebalansom planirano iz izvornih sredstava osnivača KZŽ. Isto tako, projekt Zalogajček i Shema mlijeko i voće u školama ne planira se provoditi od nove školske godine 2023./2024.godine pa su u tom dijelu prihodi umanjeni.

## 2. REZULTAT POSLOVANJA

- a) *Višak prihoda poslovanja (92)* – izmjenom je povećan višak prihoda jer se viškovi točno utvrđeni godišnjim financijskim izvješćem za 2022.godinu i rebalansom su uvršteni u proračun.

## RASHODI

Vrsta rashoda	PLAN ZA 2023.	II IZMJENA	POVEĆANJE / SMANJENJE
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>905.012,73</b>	<b>1.012.204,63</b>	<b>107.191,90</b>
<b>1. RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>896.786,37</b>	<b>1.006.045,63</b>	<b>109.259,26</b>
a) rashodi za zaposlene (31)	744.300,00	820.462,00	76.162,00
b) materijalni rashodi (32)	139.378,18	172.501,63	33.123,45
c) financijski rashodi (34)	828,19	767,00	-61,19
d) naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)	12.280,00	11.690,00	-590,00
e) Ostale tekuće donacije u naravi (38)	0,00	625,00	625,00
<b>2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>8.226,36</b>	<b>6.159,00</b>	<b>-2.067,36</b>
a) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	8.226,36	6.159,00	-2.067,36

### **1. RASHODI POSLOVANJA**

- a) *Rashodi za zaposlene (31)* – planirano je povećanje radi isplate privremenog dodatka od 100,00, 80,00 ili 60,00 eura od 06/2023.godine i dalje. Isto tako, regres i božićnica ugovoreni su novim TKU-om u iznosu od 300,00 eura dok su za vrijeme izrade Financijskog plana isplaćivani u iznosu od 1.750,00 kn (232,26 eura).
- b) *Materijalni rashodi (32)* – izmjenom je planirano povećanje na rashodima za namirnice jer se od siječnja 2023.godine iz državnog proračuna financira školska prehrana u visini od 1,33 eura dok je ista planirana u visini 0,93 eura. Dio povećanja odnosi se na prijevoz zaposlenih na posao i s posla radi same strukture prijevoza (novi zaposlenici s dužim relacijama), na materijal za tekuće i investicijsko održavanje jer se planira uređenje „kocke“ u unutrašnjem dijelu školske zgrade kao prostor za boravak i igru učenika, ostali materijalni rashodi ne bilje značajno povećanje i smanjenje u odnosu na financijski plan.
- c) *Financijski rashodi (34) i*
- d) *Naknade građanima i kućanstvima (37)* – izmjenom je smanjen iznos ali ne u značajnijoj mjeri.

- e) *Ostale tekuće donacije u naravi (38)* – izmjenom je uvršten ovaj rashod u financijski plan jer se iz državnog proračuna nabavilo sredstava za menstrualne higijenske potrepštine, što nije bilo planirano.
- f) *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)* – rebalanskom je smanjen planirani iznos jer je utvrđeno da je nabavljeno manje „trajnih“ udžbenika nego što je planirano (skoro svi su bili upotrebljivi i podijeljeni učenicima).

**Prema izvorima financiranja:**

**PRIHODI**

<b>Vrsta prihoda</b>	<b>PLAN ZA 2023.</b>	<b>II IZMJENA</b>	<b>POVEĆANJE / SMANJENJE</b>
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>905.012,73</b>	<b>1.012.204,63</b>	<b>107.191,90</b>
<i>Opći prihodi i primici – decentralizacija i izvorna - županijski proračun</i>	56.222,73	62.123,13	11.009,90
<i>Vlastiti prihodi</i>	2.030,00	2.030,00	1.389,86
<i>Prihodi za posebne namjene</i>	43.8600,00	16.669,30	-25.985,00
<i>Pomoći</i>	797.720,00	917.100,00	119.380,00
<i>Donacije</i>	1.790,00	2.831,00	1.041,00
<i>Prodaja nefinancijske imovine</i>	400,00	400,00	0,00
<i>Preneseni višak/manjak</i>	2.990,00	11.051,20	8.061,20

**RASHODI**

<b>Vrsta rashoda</b>	<b>PLAN ZA 2023.</b>	<b>II IZMJENA</b>	<b>POVEĆANJE / SMANJENJE</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>905.012,73</b>	<b>1.012.204,63</b>	<b>107.191,90</b>
<i>Opći prihodi i primici – decentralizacija i izvorna - županijski proračun</i>	56.222,73	67.232,63	11.009,90
<i>Vlastiti prihodi</i>	2.030,00	3.419,86	1.389,86
<i>Prihodi za posebne namjene</i>	43.590,00	17.605,00	-25.985,00
<i>Pomoći</i>	797.720,00	917.100,00	119.380,00
<i>Donacije</i>	1.790,00	2.831,00	1.041,00
<i>Prodaja nefinancijske imovine</i>	3.660,00	4.016,14	356,14

Opći prihodi i primici – sredstva decentralizacije su smanjena a izvorna sredstva KZZ su povećana iz razloga što školi nedostaje sredstava za pokriće rashoda za energente pa se očekuje da ih osnivač pokrije izvornim sredstvima. Isto tako, satnica pomoćnika u nastavi je povećana, regres i božićnica su ugovoreni u većem iznosu od planiranog i zbog toga se rebalansom povećao prihod i rashod iz tog izvora. Nakon godišnjeg financijskog izvještaja za 2022.godinu utvrđen je višak izvornih sredstava koji se prenio u 2023.godinu jer još uvijek na žiro računu imamo sredstva koje je doznačila KZZ u prosincu 2021.godine a kojima se trebali biti pokriveni rashodi za uređenje ulaza i izlaza škole. Kako radovi do danas nisu izvršeni tako se sredstva već drugu godinu prenose kao višak u iznosu od 5.109,50 eura.

Vlastiti prihodi / rashodi su rebalansom povećani jer je prenesen višak prihoda iz prošle godine u iznosu od 1.389,86 eura i planira se utrošiti do kraja godine na uređenje „kocke“ ili nabavu opreme.

Izvor Prihoda za posebne namjene izmjenom financijskog plana smanjen je radi toga što je prehrana učenika više ne financira s tog izvora nego se rashodi pokrivaju iz državnog proračuna (Pomoći).

Izvor Pomoći iz proračuna koji nije nadležan – ovi prihodi povećani su radi isplate privremenog dodatka od 100,00, 80,00 ili 60,00 eura od 06/2023.godine i dalje. Isto tako, regres i božićnica ugovoreni su novim TKU-om u iznosu od 300,00 eura dok su za vrijeme izrade Financijskog plana isplaćivani u iznosu od 1.750,00 kn (232,26 eura). Isto tako, iz ovog izvora financira se besplatna školska kuhinja za sve učenike, a planirana je na izvoru Prihoda za posebne namjene.

Izvor prihoda Donacija izmjenom je povećan u odnosu na planirano jer je škola uputila poziv lokalnim poduzetnicima da doniraju novčana sredstva ili materijal za uređenje „kocke“ za boravak i igru učenika.

Preneseni višak prihoda izmjenom je povećan jer je točno utvrđen godišnjim financijskim izvješćem i biti će utrošen dijelom za nabavu opreme a dijelom za poboljšanje prostornog stanja u matičnoj školi kako bi se ostvarili ciljevi utvrđeni Godišnjim planom i programom rada škole.

Ravnatelj:

Zoran Vuger, mag. inf.

