

**PRIMORSKO–GORANSKA ŽUPANIJA  
OSNOVNA ŠKOLA IVANA MAŽURANIĆA  
NOVI VINODOLSKI  
LOKVICA 2**

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA 2. IZMJENA I DOPUNA  
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

**NOVI VINODOLSKI, rujan 2023. godine**

## **OPĆENITO O ŠKOLI:**

**RKP: 10436**

**MB: 3144399**

**OIB: 61950691961**

**ŠIFRA U MINISTARSTVU: 08-294-001**

**ŠIFRA U PGŽ: 50300124**

**BROJ ZGRADA: UKUPNO DVIJE ZGRADE**

**OSNOVNA ŠKOLA-JEDNA ZGRADA**

**OSNOVNI GLAZBENI ODJEL-DRUGA ZGRADA**

**BROJ UČENIKA U OSNOVNOJ ŠKOLI: 241      BROJ ODJELA: 17**

**BROJ UČENIKA U OSNOVNOJ GLAZBENOJ ŠKOLI: 39    ODJELA: 6**

**BROJ DJELATNIKA U OSNOVNOJ ŠKOLI: 42**

**BROJ DJELATNIKA U OSNOVNOJ GLAZBENOJ ŠKOLI: 4**

**BROJ POMOĆNIKA U NASTAVI I U PRODUŽENOM: 9**

**15.07.2022. stupio je na snagu Zakon o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj tako da su svi iznosi izraženi u eurima**

## DJELOKRUG RADA

Naša Škola svojom veličinom i površinom spada u veće škole primorsko-goranske županije. Ukupna površina zatvorenog školskog prostora iznosi 4297 m<sup>2</sup>, dok je vanjski prostor ukupne površine 7450 m<sup>2</sup>. Škola se prostire na tri etaže. Škola je sagrađena 1938. godine, a veliko generalno uređenje i adaptacija prostora je bila 1976. godine. U sklopu škole je sportska dvorana (650 m<sup>2</sup>).

Da bi bolje shvatili veličinu školskog prostora ističemo nekoliko detalja: Škola ima 196 staklenih otvora i prozora, 20 učionica, 25 kabineta i ostalih uredskih prostorija, knjižnicu, sportsku dvoranu, 16 sanitarnih čvorova.

Škola radi u jednoj – jutarnjoj smjeni. Rad Osnovnog glazbenog odjela je prilagođen rasporedu Osnovne škole.

Škola je specifična po tome što ima učenike putnike iz okolnih mjesta pa je i organiziran produženi boravak u kojem rade dva djelatnika po pola radnog vremena, a financiranje istih je od strane PGŽ i Grada Novog Vinodolskog. Od rujna 2019. godine krenuo je produženi boravak jednog razreda do 17,00 sati, što podrazumijeva jednog učitelja na puno radno vrijeme, te ručak i još jedan obrok za djecu koja su u produženom boravku. Troškove hrane podmiruju roditelji. Od rujna 2020. Godine krenuo je još jedan cjelodnevni produženi boravak do 17,00 sati.

Također, od 2012. godine smo dobili i posebni razredni odjel za djecu s lakom i umjerenom mentalnom retardacijom, u kojem su djeca s našeg područja (tri učenika).

U procesu nastave imamo 7 pomoćnika u nastavi (koje sufinancira PGŽ), a za učenike koji su u razrednim odjelima, međutim kojima je neophodna stručna pomoć u nastavi.

Grad Novi Vinodolski godišnje financira i pomaže Školu kako u programima, a i sekcijama, tako financira i prijevoz učenika koji su izvan državnog standarda.

Škola raspolaže sportskom dvoranom koju povremeno iznajmljujemo.

Grijanje je na lož ulje. Smanjeni su nam rashodi za energente, jer smo energetske obnovili zgradu (kompletna zamjena vanjske stolarije, toplinska izolacija vanjskih zidova, potkrovlja i ravnih krovova, te zamjena postojeće rasvjete sa led rasvjetom). Međutim zbog povećanje cijene energenata moramo opet planirati veća sredstva za energente.

Djelatnost Škole je osnovno školovanje i osnovno glazbeno obrazovanje djece. Osnovno školovanje ostvaruje se na temelju nastavnog plana i programa.

Škola donosi godišnji plan i program rada i školski kurikulum na početku svake školske godine. Programom se utvrđuju obvezatni i izborni predmeti te utvrđuje i broj sekcija i aktivnosti učenika. Osim navedenog djelatnost škole obuhvaća i posebne oblike odgojno-obrazovnog rada kao što je dodatna i dopunska nastava, te izvannastavne i izvanškolske aktivnosti. U školi se također provode i ostali programi koji omogućavaju i poboljšavaju kvalitetniji boravak učenika kao što je produženi boravak, prehrana učenika i dr. Stalnim i kvalitetnim usavršavanjem nastavnika i podizanjem materijalnih i drugih uvjeta trudimo se postići sve bolje rezultate.

## UVOD

Temeljem Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21), Škola je izradila Financijski plan za 2023. godinu, te projekcije Financijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine.

Škola čiji je osnivač Primorsko-goranska županija obvezna je pridržavati se Uputa Upravnog odjela za odgoj i obrazovanje (koje proizlaze iz Uputa UO za proračun, financije i nabavu PGŽ, te Uputa Ministarstva financija).

Pri sastavljanju financijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije.

Financijski plan škole treba biti uravnotežen. Prilikom planiranja prihoda i rashoda važno je voditi računa da ukupna visina planiranog prihoda po pojedinom izvoru financiranja, mora odgovarati planiranoj visini rashoda po tom istom izvoru financiranja.

Upravni odjel za odgoj i obrazovanje PGŽ-a, izradio je Okvirni prijedlog opsega financijskog plana za svakog proračunskog korisnika koji se temelji na projekcijama za 2023. i 2024. godinu i to posebno:

- u dijelu decentraliziranih funkcija
- u dijelu provedbe programa iznad zakonskog standarda koji se financiraju iz vlastitih županijskih prihoda (izvor 111 opći prihodi i primitci).

Limit za 2025. godinu izračunat je na temelju projekcija za 2024. godinu.

Materijalni i financijski rashodi koji se financiraju iz proračuna Primorsko-goranske županije za decentralizirane funkcije, školske ustanove planiraju do razine sredstava iskazanih u Okvirnom prijedlogu opsega financijskih planova ustanova osnovnog i srednjeg školstva Primorsko-goranske županije za 2023.-2025. godinu.

Temeljem financijskog plana, omogućava se financiranje programa rada Škole.

**Škola je u svibnju 2023. izradila prijedlog 1. izmjena i dopuna financijskog plana za 2023. koje je Školski odbor usvojio na sjednici Školskog odbora 19.05.2023. Navedene 1. izmjene i dopune financijskog plana za 2023. je Proračun Primorsko-goranske županije također usvojio, te su iste objavljene u Službenim novinama i stupile na snagu 06.06.2023. godine.**

## - **SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA**

Prijedlog 2. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu obuhvaća:

- 1.1. Opći dio Prijedloga 2. Izmjena i dopuna financijskog plana**
- 1.2. Posebni dio Prijedloga 2. Izmjena i dopuna financijskog plana**
- 1.3. Obrazloženje Prijedloga 2. Izmjena i dopuna financijskog plana**

### - **OPĆI DIO**

Opći dio 2. Izmjena i dopuna financijskog plana sastoji se od:

Sažetak Općeg dijela

- A. Račun prihoda i rashoda
- C. Preneseni viškovi/manjkovi iz prethodne godine

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

### - **POSEBNI DIO**

Posebni dio 2. Izmjena i dopuna financijskog plana sastoji se od:

Rashodi prema programskoj klasifikaciji

(iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenim u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata).

## - **OBRAZLOŽENJE**

Obrazloženje 2. Izmjena i dopuna financijskog plana sastoji se od:

- Obrazloženje općeg dijela financijskog plana
  - obrazloženje Sažetka prihoda i rashoda financijskog plana
  - obrazloženje prenesenih viškova ili manjkova iz prethodne godine.
  
- Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana.
  - obrazloženje posebnog dijela sastoji se od programa, aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti. Zakonskim osnovama za uvođenje programa, te izračunu sredstava za realizaciju istih.

### **PRILOŽENE TABLICE:**

- Sažetak općeg dijela (Opći dio računa prihoda i rashoda i preneseni viškovi)
- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja i ekonomskog klasifikaciji
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- Rashodi prema programskoj klasifikaciji

**2. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2023. GODINE  
OSNOVNA ŠKOLA IVANA MAŽURANIĆA NOVI VINODOLSKI**

**I. OPĆI DIO**

Oznaka	Plan 2023 (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>				
6 Prihodi poslovanja	1.191.980,54	123.155,09	1.315.135,63	110,33
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	128,21	0	128,21	100,00
3 Rashodi poslovanja	1.190.524,64	124.598,75	1.315.123,39	110,47
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.386,67	-1.443,66	7.973,01	84,62
<b>Razlika - višak/manjak</b>	<b>-7.802,56</b>		<b>-7.802,56</b>	<b>100,00</b>
<b>C. PRORAČUN UKUPNO</b>				
1. PRIHODI I PRIMICI	1.192.108,75	123.155,09	1.315.263,84	110,33
2. RASHODI I IZDACI	1.199.911,31	123.155,09	1.323.066,40	110,26
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-7.805,56		-7.802,56	100,00
<b>MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE</b>				

**B. RAČUN FINANCIRANJA**

Oznaka	Plan 2022 (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan (3.)	Indeks (4.)
8 Primici od financijske imovine	0	0	0	0
5 Izdaci za financ.im. i otplate zajmova	0	0	0	0

**C. PRENESENA SREDSTVA IZ PREDHODNE GODINE**

Oznaka	Plan 2022 (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
<b>PRENESENI VIŠAK</b>	<b>7.802,56</b>		<b>7.802,56</b>	<b>100,00</b>
<b>PRENESENI MANJAK</b>				

**D. VIŠAK / MANJAK**

Oznaka	Plan 2022 (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
<b>VIŠAK/MANJAK+PRIJENOS VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## - SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

U sažetku računa prihoda i rashoda prikazani su ukupni prihodi i rashodi planirani za 2023. godinu na temelju 1. izmjena i dopuna financijskog plana (stupac 1).

Zatim povećanje i smanjenje u odnosu na 1. izmjene i dopune financijskog plan (stupac 2).

Novi plan za 2023. godinu predstavlja 2. Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu (stupac 3).

Novi plan prihoda za 2023. godinu u odnosu na 1. izmjene i dopune 2023. godine, veći je za 123.155,09 Eura, a povećanje se najvećim dijelom odnosi zbog povećanja plaća zaposlenika (privremeni dodatak) i povećanje pomoćnika u nastavi sa 5 na 7 zaposlenika te povećanja zbog povećanih rashoda za prijevoz učenika koji putuju iz okolnih mjesta.

Novi plan rashoda za 2023. godinu u odnosu na 1. izmjene i dopune također je povećan za 123.155,09 eura zbog istih razloga kao i prihodi.

## - SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Škola nema primitke od financijske imovine i zaduživanja, te izdatke za financijsku imovinu i otplatu instrumenata zaduživanja. Stoga isti nisu niti sadržani u financijskom planu.

## - PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PREDHODNE GODINE

Iz Sažetka Općeg dijela računa prihoda i rashoda (A), vidljivo je da isti nisu u ravnoteži odnosno da je planiran manjak, koji proizlazi iz većih rashoda u odnosu na prihod.

Planirani manjak u iznosu 7.802,56 planira se pokriti prenesenim viškom iz 2022. godine u iznosu 7.802,56 eura te tako financijski plan postaje uravnotežen. Prenesena sredstva iz prošle godine raspoređena su po kontima računskog plana na izvorima;

383 vlastita sredstva =2.365,47 eura

483 namjenski prihodi =4.348,77 eura

582 pomoći =557,43 eura

782 nefinancijska imovina =530,89 eura.

Sve navedeno usvojeno je na 1. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu te se u 2. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu nije ništa mijenjalo.

Navedenim slijedom Financijski plan postaje uravnotežen.

**PRENESENA SREDSTVA PO IZVORIMA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Oznaka	1. izmjene i dopune	Povećanje/smanjenje	Novi PLAN
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>7.802,56</b>	<b>0,00</b>	<b>7.802,56</b>
Izvor: 383 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi	2.365,47	0,00	2.365,47
323 Rashodi za usluge	241,90	0,00	241,90
422 Postrojenja i oprema	2.123,57	0,00	2.123,57
Izvor: 483 Prenesena sredstva - namjenski prihodi	4.348,77	0,00	4.348,77
322 Rashodi za materijal i energiju	1.619,91	0,00	1.619,19
323 Rashodi za usluge	2728,86	0,00	2.728,86
Izvor: 582 Prenesena sredstva - pomoći	557,42	0	557,43
311 Rashodi za plaće	478,48	0	478,48
313 Rashodi za doprinose na plaće	78,95	0	78,95
Izvor: 782 Prenesena sredstva - Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	530,89	0	530,89
422 Postrojenja i oprema	530,89	0	530,89

**PRIHODI PO IZVORIMA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rebalansom su povećani prihodi za ukupno **=123.155,09 eura** i to:

1. Konto 63 /Izvor 52 =108.259,12 povećanje prihoda od subjekata unutar općeg proračuna - Ministarstvo povećanje plaća zaposlenika te privremenog dodatka na plaću zaposlenika, povećanje iznosa regresa za godišnji odmor na 300,00 eura po zaposleniku te Božićnice također na 300,00 eura po zaposleniku.
2. Konto 67 /Izvor 11 =10.958,57 povećanje prihoda za energiju, pomoćnike u nastavi jer trenutno imamo 7 pomoćnika a imali smo ih 5, te zbog provođenja programa Županijske škole plivanja za učenika trećih razreda.
3. Konto 67 /Izvor 18 =2.415,40 povećanje prihoda za program produženog boravka učenika putnika za razdoblje 9-12/2023 jer su sredstva bila osigurana samo za razdoblje 1-6/2023
4. Konto 67 /Izvor 44 =5.000,00 povećanje prihoda za decentralizirane funkcije - prijevoz učenika ugovoreni za učenike koji putuju iz okolnih mjesta jer se povećala cijena autobusnih linija
5. Konto 67 /Izvor 51 =-5.478,00 smanjenje sredstava za pomoćnike u nastavi na to izvoru prema uputi Upravnog odjela za školstvo PGŽ
6. Konto 67 /Izvor 58 =2.000,00 povećanje prihoda za financiranje dijela pomoćnika u nastavi zbog povećanja broja pomoćnika sa 5 na 7 od rujna 2023.

## RASHODI PO IZVORIMA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Rebalansom su povećani i rashodi za ukupno =123.155,09 eura i to:

- 1. Konto 31 Rashodi za zaposlene =118.138,65 eura**  
Izvor/11 =6.922,57 eura plaće pomoćnika u nastavi  
Izvor/18 =2.415,40 eura plaće učitelja u produženom boravku 9-12/2023  
Izvor/43 =1.200,00 eura ostali rashodi za zaposlene za učitelje u produženom boravku  
Izvor/51 =-5.400,91 eura smanjenje plaća za pomoćnike u nastavi i ostali rashodi za zaposlene pomoćnike u nastavi  
Izvor/52 =111.001,59 plaće za zaposlene učitelje na teret Ministarstva, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi za zdravstvo na plaću  
Izvor 58 =2.000,00 plaće pomoćnika u nastavi
- 2. Konto 32 Materijalni rashodi =6.223,70 eura**  
Izvor/11 =4.136,00 eura povećanja za energiju, uredski materijal te za ugovor o djelu za Županijsku školu plivanja.  
Izvor/32 =1.443,66 eura povećanje za uslugu tekućeg održavanje zgrade-sanacija sanitarnog čvora  
Izvor/43 =-1.200,00 eura smanjenje ostalih usluga za program produženog boravka  
Izvor/44 =5.100,00 eura povećanja za decentralizirane funkcije, prijevoz učenika ugovoreni za učenike koji svakodnevno putuju iz okolnih mjesta na dvije relacije  
Izvor/51 =-77,09 eura smanjenja za prijevoz na posao pomoćnika u nastavi  
Izvor/52 =-3.178,87 eura smanjenja za prijevoz zaposlenika na posao, te za namirnice za učeničku prehranu u školi
- 3. Konto 34 Financijski rashodi = 0**  
Nema povećanja ni smanjenja financijskih rashoda
- 4. Konto 37 Naknade građanima i kućanstvima =-200,00 eura**  
Izvor/11 =-100,00 eura smanjenje naknada građanima i kućanstvu-higijenski ulošci za učenice  
Izvor/44 =-100,00 eura smanjenje naknada građanima i kućanstvima-higijenski ulošci za djevojčice
- 5. Konto 38 Ostali rashodi =436,40 eura**  
Izvor/52 =436,40 eura povećanja rashoda za osiguravanje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština – nabava higijenskih uložaka za učenice sukladno Odluci Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike
- 6. Konto 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine =-1.443,66 eura**  
Izvor/32 =-1.443,66 eura smanjenja jer nam sredstva nisu bila neophodna a ista smo prebacili na konto tekućeg održavanja zgrade jer smo imali sanaciju muškog sanitarnog čvora i tamo su nam sredstva bila potrebija.

<b>2.REBALANS PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA I EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI</b>				
<b>Oznaka</b>	<b>Plan 2023 (1.)</b>	<b>Povećanje / smanjenje (2.)</b>	<b>Novi plan 2023 (3.)</b>	<b>Indeks (4.)</b>
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>				
<b>6 Prihodi poslovanja</b>	<b>1.191.980,54</b>	<b>123.155,09</b>	<b>1.315.135,63</b>	<b>110,33</b>
<b>63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>982.562,73</b>	<b>108.259,12</b>	<b>1.090.821,85</b>	<b>111,02</b>
Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	982.562,73	108.259,12	1.090.821,85	111,02
<b>64 Prihodi od imovine</b>	<b>30</b>		<b>30</b>	<b>100</b>
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	30		30	100
<b>65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>41.494,35</b>		<b>41.494,35</b>	<b>100</b>
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	40.481,85		40.481,85	100
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	1.012,50		1.012,50	100
<b>66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima</b>	<b>4.273,68</b>		<b>4.273,68</b>	<b>100</b>
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	4.273,68		4.273,68	100
<b>67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>163.619,78</b>	<b>14.895,97</b>	<b>178.515,75</b>	<b>109,1</b>
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	23.841,71	10.958,57	34.800,28	145,96
Izvor: 18 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici		2.415,40	2.415,40	
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	112.211,05	5.000,00	117.211,05	104,46
Izvor: 51 Pomoći	27.567,02	-5.478,00	22.089,02	80,13
Izvor: 58 Prenesena sredstva - pomoći		2.000,00	2.000,00	
<b>7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>128,21</b>		<b>128,21</b>	<b>100</b>
<b>72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>128,21</b>		<b>128,21</b>	<b>100</b>
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	128,21		128,21	100
<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.192.108,75</b>	<b>123.155,09</b>	<b>1.315.263,84</b>	<b>110,33</b>
<b>3 Rashodi poslovanja</b>	<b>1.190.524,64</b>	<b>124.598,75</b>	<b>1.315.123,39</b>	<b>110,47</b>
<b>31 Rashodi za zaposlene</b>	<b>907.956,56</b>	<b>118.138,65</b>	<b>1.026.095,21</b>	<b>113,01</b>
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	21.911,71	6.922,57	28.834,28	131,59
Izvor: 18 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici		2.415,40	2.415,40	
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	3.979,98	1.200,00	5.179,98	130,15
Izvor: 51 Pomoći	23.187,30	-5.400,91	17.786,39	76,71
Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	858.320,14	111.001,59	969.321,73	112,93
Izvor: 58 Prenesena sredstva - pomoći	557,43	2.000,00	2.557,43	458,79
<b>32 Materijalni rashodi</b>	<b>250.761,25</b>	<b>6.223,70</b>	<b>256.984,95</b>	<b>102,48</b>
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.830,00	4.136,00	5.966,00	326,01
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	2.764,09	1.443,66	4.207,75	152,23
Izvor: 38 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika	241,9		241,9	100
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	35.352,79	-1.200,00	34.152,79	96,61
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	111.779,24	5.100,00	116.879,24	104,56
Izvor: 48 Prenesena sredstva - namjenski prihodi	4.348,77		4.348,77	100
Izvor: 51 Pomoći	4.379,72	-77,09	4.302,63	98,24
Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	89.052,24	-3.178,87	85.873,37	96,43
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	1.012,50		1.012,50	100
<b>34 Financijski rashodi</b>	<b>398,17</b>		<b>398,17</b>	<b>100</b>
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	66,36		66,36	100
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	331,81		331,81	100
<b>37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</b>	<b>31.408,66</b>	<b>-200</b>	<b>31.208,66</b>	<b>99,36</b>
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	100	-100		
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	100	-100		
Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	31.208,66		31.208,66	100
<b>38 Ostali rashodi</b>		<b>436,4</b>	<b>436,4</b>	
Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici		436,4	436,4	
<b>4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>9.386,67</b>	<b>-1.443,66</b>	<b>7.943,01</b>	<b>84,62</b>
<b>42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>9.386,67</b>	<b>-1.443,66</b>	<b>7.943,01</b>	<b>84,62</b>
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	1.539,59	-1.443,66	95,93	6,23
Izvor: 38 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika	2.123,57		2.123,57	100
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	1.082,72		1.082,72	100
Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	3.981,69		3.981,69	100
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	128,21		128,21	100
Izvor: 78 Prenesena sredstva - prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	530,89		530,89	100
<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>1.199.911,31</b>	<b>123.155,09</b>	<b>1.323.066,40</b>	<b>110,26</b>

## I. POSEBNI DIO PRORAČUNA –Obrazloženje

### **Program: 5301 Osnovnoškolsko obrazovanje**

**A 530101 Osiguravanje uvjeta rada =120.266,38 eura**

**Izvor/111-Porezni i ostali prihodi**

Povećanje sredstava u iznosu =3.000,00 eura na kontu 32 materijalnih rashoda. Naime, prilikom izrade 2. izmjena i dopuna financijskog plana za 2023. godinu tražili smo dodatna sredstva za lož ulje zbog poskupljenja energenata te nam je Županija odobrila dodatnih 3.000,00 eura na izvoru 111.

**Izvor/321 Vlastiti prihodi**

Povećavaju se sredstva u iznosu =1.443,66 eura za materijalne rashode tj. tekuće održavanje zgrade jer smo imali sanaciju muškog sanitarnog čvora te su nam sredstva bila neophodna. Za isti iznos umanjili smo nabavu nefinancijske imovine.

**Izvor /441 Prihodi za decentralizirane funkcije**

Povećavaju se sredstva na kontu 32 materijalni rashoda i to za prijevoz učenika ugovoreni za učenike putnike koji putuju iz okolnih mjesta zbog poskupljenja autobusnih linija u iznosu 5.100,00 eura. Ujedno se smanjuju sredstva za =-100,00 eura na kontu 37 za higijenske uloške naših učenika.

**Izvor /521 Pomoći**

Povećavaju se sredstva na kontu 31 rashoda za zaposlene u iznosu =111.001,59 eura za plaće zaposlenika i privremenog dodatka na plaću zaposlenika, ostalih rashoda za zaposlene i doprinosa za zdravstveno osiguranje koje financira Ministarstvo. Ujedno se smanjuju materijalni rashodi u iznosu =-178,87 eura.

### **A530106 Nabava udžbenika za učenike OŠ**

Nema promjena u odnosu na već prihvaćeni plan.

**A 530107 Prehrana za učenike u osnovnim školama =-3.000,00 eura**

**Izvor /521 Pomoći –Državni proračun**

Smanjuju se sredstva na kontu 32 materijalnih rashoda za namirnice za besplatnu učeničku marendu u iznosu =3.000,00 eura. Naime, iz državnog proračuna osigurana

su sredstva za provedbu projekta prehrane u školama prema Odluci Vlade za sve učenike koji to žele dnevno 1,33 eura po učeniku.

## **Program: 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava**

### **A 530202 Produženi boravak učenika =2.415,40 EURA**

**Izvor /181** Prenesena sredstva –opći prihodi i primici  
Povećavaju se sredstva na kontu 31 rashodi za zaposlene a za plaće dvoje učitelja za rad u produženom boravku s učenicima putnicima za razdoblje 9-12/2023.

**Izvor /431** Prihodi za posebne namjene - produženi boravak  
Povećavanju se rashodi za zaposlene na kontu 31 za iznos =1.200,00 eura a istovremeno se smanjuju materijalni rashodi na kontu 32 za iznos =-1.200,00 eura. Tako da po izvoru 431 nema promjena u ukupnom iznosu.

### **A 530209 Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi =3.444,57**

Kako smo od rujna do studenog planirali nova 2 pomoćnika uz već postojećih 5 jer je takva potreba Škole imamo promjene za plaće pomoćnika na kontu 31 po izvorima i to:

**Izvor /111** Porezni i ostali prihodi povećanje u iznosu =4.378,49 eura

**Izvor/116** Predfinanciranje EU projekta povećanje u iznosu =2.544,08 eura

**Izvor/512** Pomoći iz državnog proračuna smanjenje u iznosu =-2.294,37 eura

**Izvor /515** Pomoći za provođenje EU projekta smanjenje u iznosu =-3.106,54 eura za plaće na kontu 31 te na kontu 32 materijalnih rashoda smanjenje od -77,09 eura

**Izvor/581** Prenesena sredstva –pomoći povećanje u iznosu =2.000,00 eura

### **A 530222 Program školskog kurikulumu =0 eura**

**Izvor /111** Porezni i ostali prihodi

Za potrebe provođenja Programa školskog kurikulumu povećali smo na kontu 32 materijalnih rashoda iznos od 100,00 eura a smanjili na kontu 37 naknade građanima i kućanstvima (za higijenske uloške djevojčica) iznos od =-100,0 eura.

### **A 530239 Županijska škola plivanja =1.036,00 eura**

**Izvor /111** Porezni i ostali prihodi

Za potrebe provođenja Programa Županijske škole plivanja osigurana su nam sredstva u iznosu 1.036,00 eura te smo povećali sredstva na kontu 32 materijalnih rashoda iznos od 1.036,00 eura za Ugovor o djelu na kontu 3237 za učitelja plivanja koji je učio plivati učenike trećih razreda. Ovo je novi Program koji se počeo provoditi ove školske godine.

**A 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština =436,40 eura**

**Izvor /521** Pomoći iz državnog proračuna povećanje =436,40 eura  
Sukladno Odluci Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike doznačena su nam sredstva u iznosu =436,40 eura radi opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština. Za navedena sredstva nabavili smo higijenske uloške na učenike naše Škole i planirani rashode na kontu 38129-ostale tekuće donacije.

**Program: 5308 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu =-1.443,66 eura**

**Izvor /321** –Vlastiti prihodi  
Smanjili smo rashode na kontu 42 za nabavu nefinancijske imovine u iznosu =-1.443,66 eura jer nam sredstva za navedeno nisu bila neophodna. Navedena sredstva povećali smo na kontu 323 tekuće održavanje zgrade jer smo imali sanaciju muškog sanitarnog čvora i tamo su nam sredstva bila neophodna.

## **ZAVRŠNE ODREDBE:**

Ovaj Prijedlog financijskog plana Osnovne škole Ivana Mažuranića dostavlja se Školskom odboru na usvajanje.

Školski odbor usvaja prijedlog 2. Izmjena i dopuna financijskog plana koji sadrži izmijenjeni plan za tekuću proračunsku godinu, na 2. razini skupine ekonomske klasifikacije.

Nakon donošenja odluke o usvajanju Prijedloga izmjena i dopuna financijskog plana, škola je dužna isti dostaviti osnivaču Primorsko-goranskoj županiji.

U slučaju kada se pri usvajanju Izmjena i dopuna financijskog plana koje donosi Županijska skupština Primorsko-goranske županije pojave razlike, odnosno povećanje ili smanjenje u odnosu na usvojene izmjene financijskog plana od strane Školskog odbora, Školski odbor ponovo usvaja navedene Izmjene.

Ako pri usvajanju 2. Izmjena i dopuna financijskog plana koji donosi Županijska skupština nema razlike u odnosu na usvojeni Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana od strane Školskog odbora, isti se smatra konačnim planom.

Sukladno čl. 144. st.4 Zakona o proračunu, škola kao proračunski korisnik, dužna je objaviti financijski plan kao i svaki Izmjenu i dopunu financijskog plana na svojim mrežnim stranicama.

Sastavni dio ovog prijedloga financijskog plana su tablice koje se nalaze u prilogu.

Izradila:

Ravnatelj:

---

Viliana Ježić, računovođa

---

Boris Turjak, prof.

Klasa: 400-02/23-01/1

Ur broj; 2107-02/01-23-03