SREDNJA ŠKOLA KOPRIVNICA

Koprivnica, 30.11.2023.

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

U 2. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. Izvršene su korekcije po izvorima financiranja, ovisno o tome koje aktivnosti se planiraju do kraja tekuće godine što je vidljivo u sažetku prihoda i rashoda u nastavku.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. OPĆI DIO** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2023.** |  |  |
| PRIHODI UKUPNO | **3.099.388,54** | **-19.633,00** | **3.079.755,54** |  |  |
| PRIHODI POSLOVANJA | 3.099.388,54 | -19.633,00 | 3.079.755,54 |  |  |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| RASHODI UKUPNO | **3.096.506,71** | **-19.633,00** | **3.076.873,71** |  |  |
| RASHODI POSLOVANJA | 3.061.854,83 | -4.317,00 | 3.057.537,83 |  |  |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 34.651,88 | -15.316,00 | 19.335,88 |  |  |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | **2.881,83** | **0,00** | **2.881,83** |  |  |

Iznos od 2.881,83 eura predstavlja rezultat poslovanja (manjak) u 2022. Godini te su zbog toga planirani veći prihodi, za pokriće tog manjka.

IZVOR 1.3. – ZAKONSKI STANDARD

Na rashodovnoj strani (a slijedom toga i na prihodovnoj strani) prijedloga drugog rebalansa plana za 2023. godinu u masi sredstava iznos je smanje za 13.316,00 eura na dodatnim ulaganjima na nefinancijskoj imovini. Sredstva su bila planirana za promjenu kupola na krovu sportske dvorane, ali nije nađen niti jedan izvođač koji bi to mogao napraviti u okviru planiranih sredstava.

Na računima rashoda poslovanja izvršene su neke manje korekcije, ali sve u okviru već paniranih sredstava. S rashoda za materijal i energiju i financijskih rashoda prebačeno je 8.000,00 eura na naknade troškova zaposlenicima. Realizacija ne smije biti premašena u odnosu na planirana sredstva na drugoj razini računskog plana gdje za sada nije bilo potrebe za promjenom planiranih iznosa.

IZVOR 1.1. – PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST

Na izvoru 1.1. na kojem se nalaze sredstva za financiranje rashoda iz prihoda od poreza za redovnu djelatnost (županijska sredstva), prvenstveno za financiranje županijskih i međužupanijskih rashoda za natjecanja učenika plan je povećan za 283,00 eura zbog organiziranja županijskog natjecanja učenika srednjih škola u plivanju, a dio na kontu 32379 – intelektualne usluge smanjen je za 14.200,00 eura, iznos vezan uz financiranje projektne dokumentacije za izgradnju nove zgrade srednje škole, koji će biti utrošen iduće godine.

Na istom izvoru, u okviru redovnog rada obrazovnih ustanova povećan je iznos za 12.500,00 eura za plaćanje usluge HEP-u vezano uz postavljanje solarnih panela na krov škole.

IZVOR 3.1. I 4.5. VLASTITI PRIHODI I PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

Vlastiti prihod i rashodi i prihodi i rashodi za posebne namjene ovim rebalansom uvećani su za ukupno 1.400,00 eura svaki. Navedeni prihodi odnose se na sredstva ostvarena od najma sportske dvorane, najma površine u dvorištu škole za kiosk, obrazovanja odraslih, prijepisa svjedodžbi i manjim dijelom prikupljanjem sredstava od prodaje starog papira. Od školske godine 2022./2023. osnovana je i učenička zadruga „Školak“. Prihodi za posebne namjene odnose se na plaćanje osiguranja učenika od ozljeda, a vezano prvenstveno uz obavljanje stručne prakse van škole.

U plan je uvršteno trošenje većeg dijela vlastitih sredstava u poboljšanje materijalnih uvjeta u školi, ali smo dio sredstava planirali i na stavkama energije, u slučaju znatnog povećanja rashoda na stavkama plina i električne energije zbog povećanja cijena. Ostatak je raspodijeljen na stavke materijalni rashodI – nastavi materijal (vezano uglavnom uz rad zadruge), usluga tekućeg i investicijskog održavanja zgrade i opreme te na opremanje škole.

IZVOR 5.3. – povećan je iznos na stavkama rashoda za zaposlene, konta skupine 31, za 119.150,00 eura, kako bi se uskladilo s planiranom potrošnjom za plaće do kraja godine. Kako je tokom 2023. Godine osnovica povećana i povećana su neka materijalna prava radnika, prije planirana sredstva ne bi bila dostatna.

IZVOR 5.5. – smanjen je plan na kontu 32379 – intelektualne usluge za 127.500,00 eura, vezano uz aktivnosti izgradnje nove zgrade srednje škole koje su prebačene u 2024. godinu.

IZVOR 5.6. I IZVOR 1.1. dio – odnosi se na usklađenje utrošenih sredstava projekta Prilika za sve 5 – svedeno na stvarno utrošeno (korekcija za -1.070,00 eura) i otvaranje novog projekta Prilika za sve 6: 11.020,00 – sredstva su povećana zbog povećanja satnice pomoćnika u nastavi i ostvarivanja dodatnih prava – božićnice za 2023. Godinu i pravo na dar djeci.

IZVOR 5.8. EU PROJEKTI ŠKOLA - na EU projektima smanjen je iznos na rashodima za zaposlene za 7.000,00 eura, odnosi se na plaće 3 nastavnice vezano uz projekt CEKOM – partneri s RCK – Medicinska škola Bjelovar, a koji je završio za našu školu s 30.6.2023. pa više nisu isplaćivane nti plaće za isto.