

REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA «IVAN KOZARAC»
NIJEMCI
Zrinska 8

Temeljem članka 70. Statuta Osnovne škole "Ivan Kozarac" Nijemci, ravnateljica škole daje:

Obrazloženje prijedloga Prve izmjene Financijskog plana za 2022. godinu

Uvodno

Školski odbor na temelju članka 56. Statuta Osnovne škole „Ivan Kozarac“ Nijemci, na sjednici održanoj dana 15. prosinca 2021. godine usvojio financijski plan za 2022. godinu te projekcije financijskog plana za 2022. i 2023. godinu. Usvojenim Financijskim planom 2022. godine proračun Osnovne škole Ivan Kozarac, Nijemci utvrđen je u ukupnom iznosu od 6.310.951,00 HRK. U obrazloženju Financijskog plana za 2022. godinu obrazložen je sažetak rada i program rada Osnovne škole „Ivan Kozarac“ Nijemci.

Prihodi i rashodi su planirani prema namjeni i mjestu nastanka troška/izvora. Predviđeni troškovi i izvori financiranja svih pozicija planirani su po prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Obrazloženje prijedloga Prve izmjene financijskog plana za 2022. godinu

Odredbama Zakona o proračunu propisana su temeljna proračunska načela, između ostalih i načelo uravnoteženosti proračuna. Prema tom načelu propisuje se obveza uravnoteženja ovogodišnjeg financijskog plana.

Prva izmjena financijskog plana 2022. najviše je usmjeren na zakonitost, svrhovitost, učinkovitost i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima na svim stavkama.

Zbog uravnoteženja potrebno je izmijeniti financijski plan 2022. godinu, odnosno uskladiti sa stvarnim stanjem.

Prvom izmjenom financijskog plana za 2022. godinu predlaže se povećanje prihoda i primitaka, a samim tim i rashoda i izdataka proračuna.

U nastavku slijedi tablična evidencija promjena proračunskih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka koje se predlažu prvom izmjenom financijskog plana 2022. godinu razvrstano po Računskom planu. Prvi stupac odnosi se na usvojeni Plan za 2022. godinu, drugi stupac je rebalans odnosno povećanje ili smanjenje na određenim pozicijama te je trećem stupcu iskazan prijedlog novog plana za 2022. godinu.

Opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna

Prihodi iz županijskog proračuna (osnivač Vukovarsko-srijemska županija) su:

- Sufinanciranje materijalnih troškova škole, prihodi za energente (el. energija, plin,) za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, osiguranje imovine, obvezni zdravstvenih pregleda djelatnika, prijevoz učenika, prihodi za nabavku nefinancijske imovine i slično. (nije bilo izmjene plana prihoda i rashoda od proračuna osnivača)

Šifra	Naziv	Opći prihodi i primici		
		PLAN	REBALANS	NOVI PLAN
	OS "IVAN KOZARAC" NIJEMCI			
		PLAN	REBALANS	NOVI PLAN
	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	1.009.950	-	1.009.950
3	RASHODI POSLOVANJA	1.009.950	-	1.009.950
31	Rashodi za zaposlene	2.000	-	2.000
311	Plaće (Bruto)		-	-
3111	Plaće (Bruto)		-	-
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.000	-	2.000
3121	Ostali rashodi za zaposlene	2.000	-	2.000
313	Doprinosi na plaće		-	-
3132	Doprinosi na plaće		-	-
32	Materijalni rashodi	1.005.450	-	1.005.450
321	Naknade troškova zaposlenima	11.000	-	11.000
3211	Službena putovanja	9.000	-	9.000
3212	Prijevoz zaposlenih	-	-	-
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.000	-	2.000
322	Rashodi za materijal i energiju	445.500	-	445.500
3221	Uredski materijal i materijali	32.000	-	32.000
3222	Materijal i sirovine	52.000	-	52.000
3223	Energija	352.500	-	352.500
3224	Mat. i djelovi za tek. održavanja	5.000	-	5.000
3225	Sitan inventar	4.000	-	4.000
3227	Službena radna obuća i odjeća	-	-	-
323	Rashodi za usluge	534.650	-	534.650
3231	Telefon/pošta/prijevoz	452.000	-	452.000
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja	20.000	-	20.000
3233	Usluge promidžbe i info.	2.000	-	2.000
3234	Komunalne usluge	22.500	-	22.500
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	10.450	-	10.450
3237	Intelektualne usluge	19.500	-	19.500
3238	Računalne usluge	6.200	-	6.200
3239	Rashodi za usluge	2.000	-	2.000
324	Naknade osobama izvan radnog odnosa	-	-	-
3241	Naknade osobama izvan radnog odnosa	-	-	-
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	14.300	-	14.300
3292	Premija osiguranja	10.500	-	10.500
3293	Reprezentacija	1.000	-	1.000
3294	Članarine	1.300	-	1.300
3295	Pristojbe i naknade	-	-	-
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.500	-	1.500
34	Financijski rashodi	2.500	-	2.500
343	Ostali financijski rashodi	2.500	-	2.500
3431	Ostali financijski rashodi	2.500	-	2.500

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi s računa Državne riznice (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) su:

- Prihodi za plaće 40 djelatnika.
- Prihodi za ostale naknade zaposlenima (otpremnina, jubilarne, dar djeci, naknade i sl.)
- Naknada troškova prijevoza na posao i s posla zaposlenika
- Naknade zbog nezapošljavanja osobe s invaliditetom.
- Nabava udžbenika za sve učenike OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci

Prihodi iz proračuna JLS (Općina Nijemci) su:

- Za didaktičke materijale i ostale učeničke programe (higijenski materijali i sl.), ostale naknade građanima i kućanstvima (radne bilježnice), opremanje – vraćanje u prvobitno stanje prostora koji je koristio vrtić.

OS "IVAN KOZARAC" NIJEMCI		PLAN	REBALANS	NOVI PLAN
	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	5.268.000	363.472	5.631.472
3	RASHODI POSLOVANJA	5.199.000	365.472	5.564.472
31	Rashodi za zaposlene	4.745.000	268.972	5.013.972
311	Plaće (Bruto)	3.900.000	263.972	4.163.972
3111	Plaće (Bruto)	3.900.000	263.972	4.163.972
312	Ostali rashodi za zaposlene	175.000	-	175.000
3121	Ostali rashodi za zaposlene	175.000	-	175.000
313	Doprinosi na plaće	670.000	5.000	675.000
3132	Doprinosi na plaće	670.000	5.000	675.000
32	Materijalni rashodi	365.000	74.000	439.000
321	Naknade troškova zaposlenima	260.000	30.000	290.000
3211	Službena putovanja			-
3212	Prijevoz zaposlenih	260.000	30.000	290.000
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			-
322	Rashodi za materijal i energiju	85.000	2.500	87.500
3221	Uredski materijal i materijali	10.000	2.500	12.500
3222	Materijal i sirovine	75.000	-	75.000
3223	Energija			-
3224	Mat. i djelovi za tek. održavanja			-
3225	Sitan inventar	-		-
3227	Službena radna obuća i odjeća			-
323	Rashodi za usluge	-	26.000	26.000
3231	Telefon/pošta/prijevoz	-	15.000	15.000
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja			-
3233	Usluge promidžbe i info.			-
3234	Komunalne usluge			-
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	-	-	-
3237	Intelektualne usluge			-
3238	Računalne usluge			-
3239	Rashodi za usluge		11.000	11.000
324	Naknade osobama izvan radnog odnosa	-	-	-
3241	Naknade osobama izvan radnog odnosa	-	-	-
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.000	15.500	35.500
3292	Premija osiguranja			-
3293	Reprezentacija			-
3294	Članarine			-
3295	Pristojbe i naknade	15.000	500	15.500
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.000	15.000	20.000
34	Financijski rashodi	-	500	500
343	Ostali financijski rashodi	-	500	500
3431	Ostali financijski rashodi		500	500
37	Ostale naknade	89.000	22.000	111.000
372	Ostale naknade građ. i kuć. iz pro.	89.000	22.000	111.000
3722	Ostale naknade građ. i kuć. iz pro.	89.000	22.000	111.000
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	69.000	- 2.000	67.000
421	Građevinski objekti	-	-	-
422	Postrojenja i oprema	15.000	-	15.000
424	Knjige	52.000	- 2.000	50.000
426	Računalni programi	2.000	-	2.000
451	Dotatna ulaganja u građ. objekt	-	-	-

Prihodi po posebnim propisima.

- Prihodi prihode sufinanciranja školske kuhinje od strane djelatnika.
- Učenici za osiguranje, izrada fotografije i ostali slični prihodi.

Vlastiti prihodi

- Prihodi od kamata po viđenju
- Prihodi od najma školskog prostora, ostali vlastiti prihodi

Šifra	Naziv	Vlastiti prihodi			Prihodi za posebne namjene		
		PLAN	REBALANS	NOVI PLAN	PLAN	REBALANS	NOVI PLAN
	OŠ "IVAN KOZARAC" NIJEMCI						
		30.001	- 10.400	19.601	13.000	-	13.000
3	RASHODI POSLOVANJA	17.001	-	17.001	13.000	-	13.000
32	Materijalni rashodi	17.001	-	17.001	1.500	-	1.500
321	Naknade troškova zaposlenima						
3211	Službena putovanja						
3212	Prijevoz zaposlenih						
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika						
322	Rashodi za materijal i energiju	3.000	-	3.000	1.500	-	1.500
3221	Uredski materijal i materijali	2.500	-	2.500			
3222	Materijal i sirovine	-	-	-	1.500	-	1.500
3223	Energija	500	-	500			
3224	Mat. i djelovi za tek. održavanja						
3225	Sitan inventar						
3227	Službena radna obuća i odjeća						
323	Rashodi za usluge	1.000	-	1.000	1.000	-	1.000
3231	Telefon/pošta/prijevoz						
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja						
3233	Usluge promidbe i info.						
3234	Komunalne usluge	1.000	-	1.000			
3239	Rashodi za usluge				1.000	-	1.000
324	Naknade osobama izvan radnog odnosa						
3241	Naknade osobama izvan radnog odnosa						
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	13.001	-	13.001	10.500	-	10.500
3292	Premija osiguranja				5.500	-	5.500
3295	Pristojbe i naknade	12.000	-	12.000			
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.001	-	1.001	5.000	-	5.000
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.000	- 10.400	2.600	-	-	-
421	Građevinski objekti						
422	Postrojenja i oprema	13.000	- 10.400	2.600	-	-	-

IZVJEŠTAJ O PROGRAMA IZ NADLEŽNOSTI PRORAČUNSKOG KORISNIKA IZNAD MINIMALNOG STANDARDA U ŠKOLSTVU ZA 2022.

Opis i ciljevi programa:

a) Program: *Financiranje materijalnih i financijskih sredstava iz nenadležnog proračuna MZO*

- Nabava udžbenika za sve učenike OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci
- Nabava knjiga za knjižnicu

b) Program: *Financiranje materijalnih i financijskih sredstava iz nenadležnog proračuna općine Nijemci*

- Nabava radnih bilježnica, likovnih mapa i materijala za nastavu
- Sufinanciranje prehrane za sve koji ne sudjeluju u projektima prehrane
- Nabava materijala, opreme i radovi.

c) *Program: Projekti i programi iz proračuna VSŽ*

- *Sufinanciranje prehrane za 96. učenika – do lipnja 2022.*
- *Sufinanciranje prehrane za 62. učenika (užina 29. te VSŽ 33.) – od listopada 2022.*
- *Školska shema voće za sve učenike*
- *Školska shema mlijeko za učenike od 1. do 8. razreda*
- *Medni dani učenici 1. razreda.*

d) *Program: Vlastiti prihodi – nabavljeno iz vlastitih*

e) *Program: školska kuhinja sredstava od djelatnika*

f) *Erasmus+ mobilnosti: E10290139 – od 1.9.2022 do 31.12.2023*

ZAKLJUČAK

1. PLAN PRIHODA I RASHODA NAKON PRVE IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA 2021 TE PROJEKCIJA ZA 2022 / 2023

	Plan 2022	REBALANS	Novi plan 2022
PRIHODI UKUPNO	6.310.951	396.200	6.707.151
PRIHODI POSLOVANJA	6.310.951	396.200	6.707.151
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
RASHODI UKUPNO	6.320.951	353.072	6.674.023
RASHODI POSLOVANJA	6.238.951	365.472	6.604.423
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	82.000	-12.400	69.600
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-10.000	0	33.128

Navedenim izmjenama Financijskog plana za 2022. godinu, udovoljeno je zakonskim odredbama o uravnoteženosti proračuna OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci na način da su se iznosi na pozicijama promijenili sukladno novo nastalim okolnostima koje se nisu mogle planirati prilikom izrade usvojenog Financijskog plana za 2022. godinu.

	Plan 2022	REBALANS	Novi plan 2022
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	10.000	-2.167	7.833

Ovim novim planom predviđa se višak prihoda na kraju poslovne godine u iznosu od 33.128,00 HRK te višak iz prethodnih razdoblja u iznosu od 7.833,00 HRK, ukupni planirani višak iznosi 40.196,00.

Višak se planira zbog proknjiženog pristiglog prihoda projekta Erasmus+ mobilnosti: E10290139 – odnosno razdoblje provedbe projekta od 1.9.2022 do 31.12.2023. godine dok će se rashodi knjižiti po nastanku događaja.

Financijski plan za 2022. godinu te projekcija plana za 2023. i 2024 godinu planirani prihoda iznosi 6.310.951,00 HRK, te se ovim rebalansom utvrđuje povećanje proračuna škole u iznosu 396.200,00 HRK, te financijski plan prihoda i rashoda nakon drugog rebalansa iznosi 6.674.023 HRK.

**IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA "IVAN KOZARAC" NIJEMCI ZA 2022. I
PROJEKCIJA PLANA ZA 2023. I 2024. GODINU**

OPĆI DIO

	Plan 2022	REBALANS	Novi plan 2022	Projekcija plana za 2023.	Projekcija plana za 2024.
PRIHODI UKUPNO	6.310.951	396.200	6.707.151	6.674.023	6.674.023
PRIHODI POSLOVANJA	6.310.951	396.200	6.707.151	6.674.023	6.674.023
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	0	0
RASHODI UKUPNO	6.320.951	353.072	6.674.023	6.674.023	6.673.423
RASHODI POSLOVANJA	6.238.951	365.472	6.604.423	6.674.023	6.674.023
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	82.000	-12.400	69.600	0	0
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-10.000	0	33.128	0	0

	Plan 2022	REBALANS	Novi plan 2022	Projekcija plana za 2023.	Projekcija plana za 2024.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0				
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	10.000	-2.167	7.833		

	Plan 2022	REBALANS	Novi plan 2022	Projekcija plana za 2023.	Projekcija plana za 2024.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
NETO FINANCIRANJE	0			0	0

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0		40.961	0	0
---	----------	--	---------------	----------	----------

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA NAKON PRVE IZMJENE FIN. PLANA 2022.

u kunama

Izvor prihoda i primitaka Oznaka računskog rač.iz plana		2022.												Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primitci od zaduživanja	
		Opći prihodi i primici			Vlastiti prihodi			Prihodi za posebne namjene			Pomoći						
		PLAN	REBALANS	NOVI PLAN	PLAN	REBALANS	NOVI PLAN	PLAN	REBALANS	NOVI PLAN	PLAN	REBALANS	NOVI PLAN				
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		-															
631 Pomoć od inozemnih vlada																	
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU																	
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna																	
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika																	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan											5.268.000	288.000	5.556.000				
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava												106.000	106.000				
64 Prihodi od imovine																	
641 Prihodi od financijske imovine					1		1										
642 Prihodi od nefinancijske imovine					18.500	1.100	19.600										
643 Prihodi od kamata na dane zajmove																	
644 Prihodi od kamata na dane zajmove po protestiranim zajmovima																	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada																	
651 Upravne i administrativne pristojbe																	
652 Sufinanciranje cijene usluge (šk.kuh.)								13.000	-	13.000							
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija																	
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga					1.500	1.100	2.600	-									
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna																	
671 Prihodi iz nadležnog proračuna		1.009.950	-	1.009.950													
671 Prihodi iz nadležnog proračuna			-														
922 Preneseni višak prihoda																	
Ukupno (po izvorima)		1.009.950	-	1.009.950	20.001	2.200	22.201	13.000	-	13.000	5.268.000	394.000	5.662.000	-			-
Ukupno plan 2022																	6.310.951
Ukupno rebalans																	396.200
Ukupno novi plan 2022																	6.707.151
922 Preneseni višak prihoda																	40.961

Šifra	Naziv	IZMJENA PLANA ZA 2022.		
		PLAN	REBALANS	NOVI PLAN
	OS "IVAN KOZARAC" NIJEMCI			
		PLAN	REBALANS	NOVI PLAN
	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	6.320.951	353.072	6.674.023
3	RASHODI POSLOVANJA	6.238.951	365.472	6.604.423
31	Rashodi za zaposlene	4.747.000	268.972	5.015.972
311	Plaće (Bruto)	3.900.000	263.972	4.163.972
3111	Plaće (Bruto)	3.900.000	263.972	4.163.972
312	Ostali rashodi za zaposlene	177.000	-	177.000
3121	Ostali rashodi za zaposlene	177.000	-	177.000
313	Doprinosi na plaće	670.000	5.000	675.000
3132	Doprinosi na plaće	670.000	5.000	675.000
32	Materijalni rashodi	1.388.951	74.000	1.462.951
321	Naknade troškova zaposlenima	271.000	30.000	301.000
3211	Službena putovanja	9.000	-	9.000
3212	Prijevoz zaposlenih	260.000	30.000	290.000
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.000	-	2.000
322	Rashodi za materijal i energiju	535.000	2.500	537.500
3221	Uredski materijal i materijali	44.500	2.500	47.000
3222	Materijal i sirovine	128.500	-	128.500
3223	Energija	353.000	-	353.000
3224	Mat. i djelovi za tek. održavanja	5.000	-	5.000
3225	Sitan inventar	4.000	-	4.000
3227	Službena radna obuća i odjeća	-	-	-
323	Rashodi za usluge	536.650	26.000	562.650
3231	Telefon/pošta/prijevoz	452.000	15.000	467.000
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja	20.000	-	20.000
3233	Usluge promidžbe i info.	2.000	-	2.000
3234	Komunalne usluge	23.500	-	23.500
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	10.450	-	10.450
3237	Intelektualne usluge	19.500	-	19.500
3238	Računalne usluge	6.200	-	6.200
3239	Rashodi za usluge	3.000	11.000	14.000
324	Naknade osobama izvan radnog odnosa	-	-	-
3241	Naknade osobama izvan radnog odnosa	-	-	-
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	57.801	15.500	73.301
3292	Premija osiguranja	16.000	-	16.000
3293	Reprezentacija	1.000	-	1.000
3294	Članarine	1.300	-	1.300
3295	Pristojbe i naknade	27.000	500	27.500
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.501	15.000	27.501
34	Financijski rashodi	2.500	500	3.000
343	Ostali financijski rashodi	2.500	500	3.000
3431	Ostali financijski rashodi	2.500	500	3.000
37	Ostale naknade	89.000	22.000	111.000
372	Ostale naknade građ. I kuć. iz pro.	89.000	22.000	111.000
3722	Ostale naknade građ. I kuć. iz pro.	89.000	22.000	111.000
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	82.000	- 12.400	69.600
421	Građevinski objekti	-	-	-
422	Postrojenja i oprema	28.000	- 10.400	17.600
424	Knjige	52.000	- 2.000	50.000
426	Računalni programi	2.000	-	2.000
451	Dodatna ulaganja u građ. objekt	-	-	-