Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina

Trg Stjepana Radića 1, Krapina

OIB: 68206344969

KLASA: 400-02/23-01/8

URBROJ: 2140-1-4-01-24-1

Krapina, 12.04.2024.

 -Članovima Školskog odbora OŠ „Ljudevit Gaj“

 -Grad Krapina

Predmet: Obrazloženje 1. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu

Odredbama čl.10 Zakona o proračunu (NN 144/21) propisano je da ako tijekom proračunske godine dođe do povećanja ili smanjenja prihoda i rashoda, donose se izmjene i dopune financijskog plana tekuće godine. Također, osnova za izmjenu i dopunu financijskog plana za 2024. je Odluka o raspodjeli rezultata i načinu korištenja viška prihoda u 2024. god. donesena 29.03.2024. na sjednici Školskog odbora, Odluka Ministarstva kulture kojom su nam dodijeljena sredstva za radove na sanaciji krovnih tornjeva i za izmjenu unutarnje stolarije te Odluka Vlade RH o nabavi higijenskih potrepština za djevojčice.

Sukladno tome izvršene su promjene na sljedećim stavkama prihoda poslovanja:

63-pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna-povećani za 148.955 eura

Izvor financiranja 43 – pomoći proračunskim korisnicima – tekuće pomoći povećane su za ukupno 125.912 eura, razlog je povećanje iznosa naknade zbog nezapošljavanja invalida (176 €) te Odluka Vlade RH o nabavi higijenskih potrepština za djevojčice (1.250 €). Kapitalne pomoći povećane su zbog Odluke Ministarstva kulture kojom su nam na javnom natječaju dodijeljena sredstva za radove na sanaciji tornjeva na krovu matične škole u Krapini (100.000 €) te za izmjenu unutarnje stolarije, odnosno vrata (16.000).

Tekuće pomoći planirane iz IF 43 povećane su za 8.486 € koliko iznosi metodološki manjak iz prethodne godine koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja, odnosno priznavanja prihoda i rashoda za troškove prehrane za mjesec prosinac 2023.god. a koji su uplaćeni na žiro račun u siječnju 2024.godine.

64-prihodi od imovine-nepromijenjeno

Izvor financiranja 12- opći prihodi i primici (PK)-nepromijenjeno

65-prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima- nepromijenjeno

Izvor financiranja 37 – prihodi za posebne namjene- nepromijenjeno

66-prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija – nepromijenjeno

Izvor financiranja 22 – vlastiti prihodi – nepromijenjeno

Izvor financiranja 52 – donacije – nepromijenjeno

67-prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti - nepromijenjeno

Izvor financiranja 31 - prihodi za decentralizirane funkcije- nepromijenjeno

Izvor financiranja 11 – opći prihodi i primici- Grad iznad minimalnog financijskog standarda-nepromijenjeno

72-prihodi od prodaje građevinskih objekata (stanovi)- nepromijenjeno

92-višak prihoda poslovanja-povećano za 19.342 €

Ostvareni višak prihoda na kraju 2023. godine iznosio je 21.884,85 €. U 2024. godini izvršen je povrat neutrošenog predujma za školsku shemu 237,16 € i neutrošenih sredstava za prehranu učenika od rujna 2023. do studenog 2023.god. 1.311,02 € zbog čega višak prihoda koji se raspoređuje iznosi 20.336,67 €.

Kako je ostvaren i metodološki manjak za 2023.god u iznosu 8.485,61 € za prehranu za 12/2023. koji je uplaćen u siječnju 2024. i kada bi se pribrojio prenesenom višku prihoda, stvarni višak prihoda iznosio bi 28.822,28 €, iz čega će se podmiriti 24.044,56 € za sanaciju bočnog tornja te ostatak VP 4.777,72 € ostaje za pokrivanje materijalnih rashoda.

U okviru rashoda poslovanja izvršene su promjene na sljedećim stavkama:

31- rashodi za zaposlene-nepromijenjeno

Izvor financiranja 22-vlastiti prihodi- nepromijenjeno

Izvor financiranja 43-pomoći-nepromijenjeno

 32- materijalni rashodi – povećani za ukupno 3.959 eura;

Izvor financiranja 31- opći prihodi i primici- Grad decentralizacija – nepromijenjeno

Izvor financiranja 11 – opći prihodi i primici- Grad iznad minimalnog financijskog standarda – nepromijenjeno

Izvor financiranja 22- vlastiti prihodi- nepromijenjeno

Izvor financiranja 37-prihodi za posebne namjene- nepromijenjeno

Izvor financiranja 43 – pomoći proračunskim korisnicima- povećani za ukupno 176 eura zbog povećanja iznosa mjesečne naknade zbog nezapošljavanja invalida

Izvor financiranja 52 – donacije- nepromijenjeno

Izvor financiranja 62 – prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja – nepromijenjeno

Izvor financiranja- višak prihoda poslovanja – povećani sukladno Odluci o raspodjeli rezultata i načinu korištenja viška prihoda u 2024. godini za 3.783 eura i to:

* IF 22 - Vlastiti prihodi-682 eura koji se raspoređuju na usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata (krečenje učionica, lakiranje parketa u učionicama i sl.)
* IF 37 - Prihodi za posebne namjene- 645 eura koji se raspoređuju na zdravstvene i veterinarske usluge – laboratorijski pregledi hrane u školskim kuhinjama i sanitarni pregledi kuharica.
* IF 43 – Pomoći- 1.930 eura- koji se raspoređuju na sljedeće: 657 eura za nabavu materijala za čišćenje i za higijenske potrebe za školske kuhinje, 85 eura za isplatu autorskih honorara/ugovora o djelu predavačima na stručnim skupovima u organizaciji voditeljice ŽSV geografije, 28 eura za uredski materijal i ostale materijalne rashode, te 1.160 eura na usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata (krečenje učionica, lakiranje parketa u učionicama i sl.)
* IF 52 – Donacije – 526 eura raspoređuje se na nabavu didaktičkih i nastavnih sredstava i pomagala (sitni inventar)

34- financijski rashodi- nepromijenjeno

Izvor financiranja 31-opći prihodi i primici-Grad decentralizacija- nepromijenjeno

Izvor financiranja 12 – opći prihodi i primici- Grad iznad minimalnog financijskog standarda- nepromijenjeno

37 - ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna- nepromijenjeno

Izvor financiranja 11 – opći prihodi i primici- Grad iznad minimalnog financijskog standarda- nepromijenjeno

Izvor financiranja 43 – pomoći proračunskim korisnicima- nepromijenjeno

38- ostali rashodi- povećano za 1.250 eura;

Izvor financiranja 43- pomoći proračunskim korisnicima planirano je 1.250 eura zbog Odluke Vlade RH o nabavi higijenskih potrepština za djevojčice

U okviru rashoda za nabavu nefinancijske imovine izvršene su sljedeće promjene:

42-rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine- nepromijenjeno

Izvor financiranja 31 - opći prihodi i primici- Grad decentralizacija – nepromijenjeno

Izvor financiranja 22 – vlastiti prihodi – nepromijenjeno

Izvor financiranja 37 – prihodi za posebne namjene- nepromijenjeno

Izvor financiranja 43 – pomoći proračunskim korisnicima – nepromijenjeno

45-rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini - građevinskim objektima-povećano za 140.045 eura;

Izvor financiranja 43 – pomoći proračunskim korisnicima –planirana su sredstva temeljem Odluke Ministarstva kulture kojom nam je na javnom natječaju dodijeljeno 100.000 eura za sanaciju krovnih tornjeva na zgradi matične škole u Krapini te 16.000 eura za izmjenu unutarnje stolarije (vrata).

Izvor financiranja - Višak prihoda poslovanja – povećano sukladno Odluci o raspodjeli rezultata i načinu korištenja viška prihoda u 2024. godini za 24.045 eura koji se raspoređuju na dodatna ulaganja na građevinskim objektima za pokrivanje rashoda za radove na sanaciji bočnog tornja na krovu MŠ u Krapini za što su sredstva doznačena iz Državnog proračuna krajem prosinca 2023. ali radovi zbog ponavljanja natječaja nisu realizirani u 2023. god. već u travnju 2024.god.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Ivan Zubić, predsjednik Školskog odbora