**OSNOVNA ŠKOLA MOLVE**

**TRG KRALJA TOMISLAVA 10, MOLVE**

KLASA: 400-02/23-01/01

URBROJ: 2137-39-01-1

Molve, 25. srpnja.2023

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA**

**OSNOVNE ŠKOLE MOLVE ZA 2023. GODINU**

Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana Osnovne škole Molve izrađen je na temelju Uputa za izradu Proračuna Koprivničko – križevačke županije za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu, KLASA: 400-06/22-01/8, URBROJ: 2137-03/06-22-1, koje je izdao Upravi odjel za financije, proračun i javnu nabavu dana 03. listopada 2022. godine i uputa za izmjene i dopune Proračuna Koprivničko-križevačke županije za 2023. godinu.

Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana je izrađen prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/1 i 01/20), Uputama Ministarstva financija te Smjernica Vlade RH.

1. **Izmjene i dopune prihoda i primitaka za 2023. godinu**

Prihodi i primici koji planirani u iznosu 933.367,00 eura povećani su na 978.854,75 eura. Čine ih:

* **Izvor 1.1**.: prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu 8.879,00 eura su povećani na 17.900,36 eura,
* **Izvor 1.2**.: prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu 86.873,00 eura su povećani na 91.091,41 eura,
* **Izvor 3.1**.: kamate na depozite po viđenju u iznosu 15 eura, prihodi od prodaje proizvoda i robe u iznosu 200 eura, prihodi od pruženih usluga (najma prostora knjižnice i sportske dvorane) su smanjeni sa 5.805 eura na 4.957,04 eura,
* **Izvor 4.5**.: prihodi od sufinanciranja cijene usluge participacije i sl. (uplate za prehranu u školskoj kuhinji) u iznosu 21.210,00 eura su smanjeni na 15.245,02 eura, ostali nespomenuti prihodi u iznosu 960,00 eura,
* **Izvor 5.3**.: prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenika u iznosu 724.800 eura,
* **Izvor 5.5.** pomoći iz državnog proračuna od Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje besplatne prehrane, za nabavu udžbenika za učenike, higijenskih potrepština i ostalih materijalnih rashoda te prihoda od Agencije za odgoj i obrazovanje za provođenje aktiva ŽSV iz hrvatskog jezika u iznosu 21.890 eura su povećani na 50.890 eura,

pomoći iz nenadležnog proračuna Općine Molve u iznosu 49.550 eura su povećani na 59.742,45 eura, te tekućih prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna (međuopćinska natjecanja) su povećani sa 400,00 eura na 700,00 eura,

* **Izvor 5.6.**: prihodi od tekućih prijenosa između korisnika istog proračuna (projekti Školska shema voća i mlijeka i Svi u školi, svi pri stolu 7) su smanjeni sa 3.525,00 eura na 3.524,90 eura,
* **Izvor 5.8.**: prihodi od Agencije za mobilnost za provođenje Erasmus projekta u iznosu 6.000 eura su smanjeni na 5.568,57 eura,
* **Izvor: 6.3.**: prihodi od donacija u iznosu 2.560 eura,
* **Izvor 7.2**: prihodi od prodaje dugotrajne imovine (stanovi nad kojima postoji stanarsko pravo) u iznosu 700 eura.

1. **Izmjene i dopune rashoda i izdataka za 2023. godinu**

Rashodi i izdaci koji su planirani iznosu 936.957 eura, povećani su na 980.702,00 eura. Čine ih:

* **Izvor 1.1.**: materijalni rashodi iz nadležnog proračuna u iznosu 8.879,00 eura povećani su na 18.379,00 eura
* **Izvor 1.2.**: materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iz nadležnog proračuna u iznosu 86.873,00 eura. U okviru ovih rashoda planirana je izgradnja fotonaponske elektrane (43.799 eura),
* **Izvor 3.1.**: materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine od prodaje staroga papira, kamata na depozite po viđenju, najma prostora, vođenje školske zadruge i ostalog u iznosu 6.020 eura su povećani na 6.720,00 eura
* **Izvor 4.5.**: materijalni rashodi za financiranje nabave namirnica za šk. kuhinju i ostalog te rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu 20.210,00 eura smanjeni su na 11.165,00 eura, rashodi za školu plivanja i ostali nespomenuti rashodi planirani su u iznosu 760,00,
* **Izvor 5.3.**: rashodi za plaće i materijalna prava zaposlenika u iznosu 724.800 eura,
* **Izvor 5.5.**: rashodi za nabavu udžbenika za učenike, namirnica za školsku kuhinju, higijenskih potrepština i ostalih materijalnih rashoda u iznosu 21.625 eura su povećani na 53.814,00 eura. Rashodi za provođenje aktiva ŽSV iz hrvatskog jezika u iznosu 665,00 eura. Materijalni rashodi i rashodi nabavu nefinancijske imovine iz nenadležnog proračuna Općine Molve u iznosu 52.740,00 eura su povećani na 62.741,00 eura. U okviru ovih rashoda planirana je nabava službenog vozila za potrebe obavljanja redovne djelatnosti (39.800 eura). Rashodi za međuopćinska natjecanja od tekućih prijenosa sredstava između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu 600 eura su povećani na 1.000,00 eura.
* **Izvor 5.6.**: rashodi (namirnice) za provedbu projekata Školska shema voća i mlijeka i Svi u školi, svi pri stolu 7 u iznosu 3.525 eura,
* **Izvor 5.8.**: rashodi za provođenje Erasmus projekta i nabavu nefinancijske imovine u iznosu 7.000 eura,
* **Izvor 6.3.**: materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine od donacija u iznosu 2.560 eura,
* **Izvor: 7.2.**: rashodi za nabavu nefinancijske imovine od prodaje dugotrajne imovine (stanovi nad kojima postoji stanarsko pravo) u iznosu 700 eura.

1. **Preneseni višak /manjak**

Od prvotno planiranog viška u iznosu 3.590,00 eura na izvorima financiranja:

4.5. školska kuhinja u iznosu -1.200,00 eura,

5.5. neutrošena sredstva od Općine Molve i ŽSV hrvatskog jezika u iznosu 3.390,00 eura

5.8. neutrošena sredstva od Erasmus projekta u iznosu 1.000,00 eura,

a nakon godišnjeg financijskog izvještaja za 2022. godinu, dobiven je rezultat poslovanja u iznosu 1.847,25 eura. U ove izmjene i dopune financijskog plana Osnovne škole Molve ugrađen je preneseni višak/manjak iz 2022. godine prema sljedećim izvorima financiranja:

* izvor 1.1. županijski proračun: 478,64 eura
* izvor 1.2. županijski proračun: -4.218,41 eura
* izvor 3.1. vlastiti prihodi (kamate, učenička zadruga, najam sp. dvorane i knjižnice, prodaja starog papira): 1.547,96 eura
* izvor 4.5. ostali nespomenuti prihodi-PK (školska kuhinja): -4.280,02 eura
* izvor 5.5. pomoći- PK (ministarstvo, Općina Molve, aktiv ŽSV,): 6.887,55 eura
* izvor 5.6. EU projekti ( Svi u školi, svi pri stolu 3): 0,10 eura
* izvor 5.8. EU projekt Erasmus: 1.431,43 eura

Preneseni višak/manjak je ugrađen u Izmjene i dopune financijskog plana Osnovne škole Molve za 2023. godinu na način da su prihodi i primici povećani odnosno smanjeni sukladno rezultatu pojedinih izvora financiranja.

Predsjednica školskog odbora:

Mirela Paša