**OBRAZLOŽENJE DRUGIH IZMJENA I DOPUNA OSNOVNE ŠKOLE „GRIGOR VITEZ“ SVETI IVAN ŽABNO ZA 2022.GODINU**

1. **UVOD**

Člankom 167. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) utvrđena je mogućnost izmjena i dopuna proračuna za 2022.godinu.

U skladu s dosadašnjim ostvarenjem prihoda i rashoda proračuna, te iskazanih potreba predlažu se druge izmjene i dopune proračuna za 2022.godinu.

Ovim dokumentom mijenja se samo proračun za 2022.godinu, a projekcije za 2023. i 2024.godinu ostaju iste.

Predloženim izmjena i dopunama proračuna dolazi do povećanja prihoda od 429.521,07 kn, te rashoda u istom iznosu. Jedno od osnovnih načela proračuna je da proračun mora biti uravnotežen. Uravnoteženje se postiže planiranjem na računu 9-prenesini višak/manjak iz prethodnih godina. Planirano je pokriće manjka iz prethodne godine.

U nastavku se daje obrazloženje izmjena u općem dijelu proračuna, odnosno struktura prihoda i rashoda, te primitaka i izdataka koje se predlažu drugim izmjenama i dopunama proračuna za 2022.godinu, te obrazloženje izmjena.

Tablica 1. Struktura II. izmjena i dopuna Proračuna prema osnovnoj klasifikaciji

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PLANIRANO** |  **PROMJENA** | **NOVI IZNOS** |
| **IZNOS** | **%** |
| A. | PRIHODI I PRIMICI | 9.798.603,16 | 429.521,07 | 4,38 | 10.228.124,23 |
| 6 | Prihodi poslovanja | 9.798.603,16 | 429.521,07 | 4,38 | 10.228.124,23 |
|  | **Ukupni prihodi** | **9.798.603,16** | **429.521,07** | **4,38** | **10.228.124,23** |
| B. | RASHODI I IZDACI | 9.651.703,78 | 429.521,07 | 4,45 | 10.081.224,85 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 9.496.328,78 | 449.096,07 | 4,73 | 9.945.424,85 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 155.375,00 | -19.575,00 | -12,60 | 135.800,00 |
|  | **Ukupni rashodi** | **9.651.703,78** | **429.521,07** | **4,45** | **10.081.224,85** |
|  | RAZLIKA (A-B) | 146.899,38 | 0,00 |  | 146.899,38 |
| C. | VIŠAK MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA | -146.899,38 |  |  | -146.899,38 |
| D | UKUPNO (RAZLIKA + C) | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |

1. **PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA**

U tablici 2. prikazane su promjene na osnovnim skupinama prihoda u odnosu na tekući plan.

Tablica 2. Planirani prihodi i primici proračuna Osnovne škole „Grigor Vitez“ Sveti Ivan Žabno za 2022.godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PLANIRANO** |  **PROMJENA** | **NOVI IZNOS** |
| **IZNOS** | **%** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 9.798.603,16 | 429.521,07 | 4,38 | 10.228.124,23 |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 8.462.879,57 | 369.659,13 | 4,37 | 8.832.538,70 |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 185.125,00 | 70.999,05 | 38,35 | 256.124,05 |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 10,00 | -9,00 | -90,00 | 1,00 |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 444.016,60 | -37.200,00 | -8,38 | 406.816,60 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 3.601,00 | 1.298,00 | 36,05 | 4.899,00 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 17.200,00 | -9.599,98 | -55,81 | 7.600,02 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 685.770,99 | 34.373,87 | 5,01 | 720.144,86 |

**636 Pomoći iz proračuna koji im nije nadležan**

Povećanje prihoda na izvoru 5.3. za primanja djelatnika u iznosu od 368.598,00 kn i povećanje na izvoru 5.5. pomoći iz proračuna- povećane su pomoći iz državnog proračuna za 19.560,00 kn, smanjene su kapitalne pomoći iz državnog proračuna za 19.000,00 kn, te su povećani prihodi pomoći iz općinskog proračuna za 501,13 kn, te je ukupno došlo do povećanja na izvoru 5.5. od 1.061,13 kn.

**639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna**

Povećanje na izvoru 5.6. pomoći iz proračuna-EU županija od 70.999,05 kn za projekte Prilika za sve 5 i Svi u školi, svi pri stolu 7.

**641 Prihodi od financijske imovine**

Smanjenje prihoda na izvoru 3.1. vlastiti prihodi za kamate na depozite po viđenju u iznosu od 9,00 kn.

**652 Prihodi po posebnim propisima**

Smanjenje prihoda na izvoru 4.5. ostali prihodi za prihode sufinanciranje cijene školske kuhinje u iznosu od 37.200,00 kn.

**661 Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga**

Povećanje prihoda na izvoru 3.1. vlastiti prihodi za 1.298,00 kn od prodaje starog papira.

**663 Donacije**

Smanjenje prihoda na izvoru 6.3. donacije i to 9.199,98 kn na tekućim donacijama i 400,00 kn na kapitalnim donacijama.

**671 Prihodi iz nadležnog proračuna**

Povećanje prihoda na izvoru 1.1. zbog planiranja županijskog natjecanja u šahu i povećanja prihoda za lož ulje u područnim školama Sveti Petar Čvrstec i Trema.

1. **RASHODI I IZDACI**

Prijedlogom drugih izmjena i dopuna proračuna za 2022.godinu ukupni rashodi i izdaci povećavaju se za 429.521,07 kn, te sada iznose 10.081.224,85 kn.

U strukturi rashoda predlaže se povećanje rashoda poslovanja za 449.096,07 kn i smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 19.575,00 kn.

Tablica 3. Planirani rashodi i izdaci Osnovne škole „Grigor Vitez“ Sveti Ivan Žabno za 2022.godinu i prijedlog povećanja/smanjenja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PLANIRANO** |  **PROMJENA** | **NOVI IZNOS** |
| **IZNOS** | **%** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 9.496.328,78 | 449.096,07 | 4,73 | 9.945.424,85 |
| 311 | Plaće (bruto) | 6.666.943,04 | 297.456,96 | 4,46 | 6.964.400,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 276.100,00 | 10.700,00 | 3,88 | 286.800,00 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 1.047.441,42 | 98.458,58 | 9,40 | 1.145.900,00 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 322.156,00 | 30.584,00 | 9,49 | 352.740,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 807.525,78 | -11.287,03 | -1,40 | 796.238,75 |
| 323 | Rashodi za usluge | 265.109,84 | 7.036,26 | 2,65 | 272.146,10 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 33.300,00 | 1.100,00 | 3,30 | 34.400,00 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 7.752,70 | 147,30 | 1,90 | 7.900,00 |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 70.000,00 | 14.900,00 | 21,29 | 84.900,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 155.375,00 | -19.575,00 | -12,60 | 135.800,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 59.000,00 | -200,00 | -0,34 | 58.800,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 96.375,00 | -19.375,00 | -20,10 | 77.000,00 |
|  | Ukupno | 9.651.703,78 | 429.521,07 | 4,45 | 10.081.224,85 |

**311 Plaće**

Povećane su plaće za zaposlene iz izvora 5.3. pomoći od ostalih subjekata unutar opće države u iznosu do 234.044,96 kn, izvora 5.5. predškolski odgoj 1.212,00 kn, izvora 1.1. i 5.6. Prilika za sve 4 20.900,00 kn i Prilika za sve 5 iz izvora 1.1. i 5.6. za 41.300,00 kn.

**312 Ostali rashodi za zaposlene**

Povećani su ostali rashodi za zaposlene iz izvora 5.3. u iznosu od 9.700,00 kn i predškolski odgoj iz izvora 5.5. u iznosu od 1.000,00 kn.

**313 Doprinosi na plaće**

Došlo je do povećanja doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 98.458,58 kn.

**321 Naknade troškova zaposlenima**

Povećane su naknade troškova zaposlenima iz županijskog proračuna zakonski standard za 1.000,00 kn, umanjene su iz vlastitih prihoda za 1.000,00 kn, povećane su iz ostalih nespomenutih prihoda za 4,00 kn, povećane su iz državnog proračuna za 38.200,00 kn, umanjene su iz donacija za 5.000,00 kn, umanjene su u projektu Prilika za sve 4 za 9.220,00 kn, te su povećane u projektu Prilika za sve 5 za 6.600,00 kn.

**322 Rashodi za materijal i energiju**

Iz županijskog proračuna zakonskog standarda povećani su rashodi za materijal i energiju u iznosu od 4.700,00 kn, iznad zakonskog standarda za 26.620,00 kn, iz vlastitih prihoda za 179,00 kn, iz ostalih nespomenutih prihoda umanjeni su za 37.104,00 kn, iz pomoći općinskog proračuna umanjeni su za 7.300,00 kn, donacija za 4.199,98 kn, kod predškolskog programa povećani su rashodi za 1.093,90 kn, kod školske sheme povećani su rashodi za 1.060,51 kn, u projektu Prilika za sve 6 smanjeni su rashodi za 27.836,46 kn, kod projekta Svi u školi, svi pri stolu 7 povećani su rashodi za 31.500,00 kn.

**323 Rashodi za usluge**

Kod županijskog proračun zakonskog standarda došlo je do smanjenja rashoda za usluge od 4.700,00 kn, iz županijskog proračuna iznad standarda povećanje od 4.000,00 kn, vlastitih prihoda povećanje od 85,00 kn, pomoći iz državnog proračuna povećanje od 7.755,16 kn, pomoći predškolski odgoj smanjenje od 153,90 kn, projekt Pametan obrok za pametnu djecu povećanje od 50,00 kn.

**329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

U županijskom proračunu zakonskog standarda došlo je do smanjenja od 900,00 kn, kod vlastitih prihoda došlo je povećanja od 2.000,00 kn, u ostalim nespomenutim prihodima do smanjenja od 100,00 kn, pomoći iz državnog proračuna smanjenja od 2.400,00 kn, pomoći iz općinskog proračuna povećanja od 2.500,00 kn.

**343 Ostali financijski rashodi**

Povećanje kod županijskog proračuna zakonskog standarda od 100,00 kn i pomoći iz državnog proračuna povećanje od 47,30 kn.

**372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna**

Povećanje kod pomoći iz državnog proračuna za radne udžbenike od 14.900,00 kn.

**422 Postrojenja i oprema**

Smanjenje od 248,00 kn kod nabave računala i povećanje od 48,00 kn kod nabave namještaja iz županijskog proračuna zakonskog standarda.

**424 Knjige**

Povećanje kod vlastitih prihoda od 25,00 kn, smanjenje kod pomoći iz državnog proračuna za udžbenike od 19.000,00 kn i kod donacije od 400,00 kn.

1. **POSEBNI DIO**

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci se iskazuju po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

Tablica 4. Planirani rashodi proračuna Osnovne škole „Grigor Vitez“ Sveti Ivan Žabno za 2022. godinu i prijedlog povećanja/smanjenja po programskoj strukturi

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PLANIRANO** |  **PROMJENA** | **NOVI IZNOS** |
| **IZNOS** | **%** |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **9.651.703,78** | **429.521,07** | **4,45** | **10.081.224,85** |
| **RAZDJEL 7 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ZNANOST, SPORT I NACIONALNE MANJINE** | **9.651.703,78** | **429.521,07** | **4,45** | **10.081.224,85** |
| GLAVA 701 OSNOVNO ŠKOLSTVO | 9.478.567,32 | 355.877,53 | 3,75 | 9.834.444,85 |
| Program 1071 Program osnovnog školstva-zakonsko standard | 615.000,00 | 0,00 | 0,00 | 615.000,00 |
| Program 1073 Dodatni program iznad zakonskog standarda-proračunski korisnici | 8.815.927,83 | 354.817,02 | 4,02 | 9.170.744,85 |
| Program 1074 EU projekti | 47.639,49 | 1.060,51 | 2,23 | 48.700,00 |
| GLAVA 708 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ZNANOST, SPORT I NACIONALNE MANJINE | 173.136,46 | 73.643,54 | 42,53 | 246.780,00 |
| Program 1085 Upravni odjel za obrazovanje, kulturu, znanost ,sport i nacionalne manjine | 173.136,46 | 73.643,54 | 42,53 | 246.780,00 |

 Ravnatelj:

 Tomislav Hanžeković,prof.

Sveti Ivan Žabno, 09.11.2022.