REPUBLIKA HRVATSKA Razina : **1**

Nadležno ministarstvo**: Ministarstvo znanosti obrazovanja i športa** RKDP: **19719**

Razdjel **: 0** Matični broj: **03003566**

OIB: **53976814339**

Šifra djelatnosti**:5590**

Podračun otvoren kod glavnog računa osnivača: **HR2723860021552003567**

Proračunski korisnik :**UČENIČKI DOM KRIŽEVCI, 48260 KRIŽEVCI**

**OBRAZLOŽENJE UZ IZMJENE I DOPUNE BROJ II FINANCIJSKOG PLANA UČENIČKOG DOMA KRIŽEVCI za 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024-2025. GODINU**

 Člankom 167 . Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnikom o računovodstvu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19). i utvrđena je mogućnost izmjena i dopuna proračuna.

U skladu sa dosadašnjim ostvarenjem prihoda i rashoda proračuna, te iskazanih potreba predlažu se druge izmjene i dopune proračuna za 2023. godinu.

Rebalans ustanove donosi se na drugoj razini (2) razini. Sastavni dio Rebalansa su slijedeće tablice koje se nalaze u privitku.

I OPĆI DIO – a) Sažetak računa prihoda i rashoda;

 b) Sažetak računa financiranja – nije obuhvatan u Učeničkom domu;

 c) Preneseni višak i preneseni manjak i višegodišnji plan uravnoteženja- obzirom da je ukupni višak nad prihodima u iznosu od 22.275,95€ uključen u prihode i rashode u rebalansu broj I od 19.07.2023. godine ova tablica nema podataka u tekućem planu odnosno koloni broj 5;

 OPĆI DIO - a) Račun prihoda i rashoda - rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji;

 II POSEBNI DIO – iskaz promjena proračuna prema ekonomskoj i programskoj klasifikaciji

 na drugoj (2) razini;

Predloženim izmjenama i dopunama proračuna broj II prihodi i rashodi ustanove su uravnoteženi u iznosu od 674.439,75 € što čini povećanje prihoda i rashoda u iznosu od 93.325,00 €.

 Povećanje iznosi toliko jer iako je višak prihoda nad rashodima ostvaren u iznosu od 22.275,95€, navedeni je uključen kod REBALANSA BROJ I, kako je napomenuto kod Tablice I - OPĆI DIO c) Preneseni višak i preneseni manjak i višegodišnji plan uravnoteženja.

**I OPĆI DIO**

 Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa zakonskog standarda u srednjem školstvu, iznad zakonskog standarda u srednjem školstvu i EU projekata.Ovim izmjenama se mijenja proračun za 2023. godinu, dok su projekcije za 2024. i 2025. godinu ostale nepromijenjene.

1. PRIHODI I PRIMITCI

Ukupni prihodi i primitci planirani su nakon I rebalansa u iznosu od 581.114,70 €. Predloženim izmjenama i dopunama financijskog plana prihodi i primici nakon II rebalansa za 2023. godinu iznose 674.439,70€. Ukupno povećanje prihoda poslovanja u iznosu od 93.614,00 € i smanjenja, odnosno smanjenja/ izravnanja programa EU shema voća u iznosu od -289,00 € što čini netto iznos povećanja od 93.325,00 €.

1. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci planirani su nakon I rebalansa u iznosu od 581.114,70 €. Predložnim izmjenama i dopunama financijskog plana prihodi i primici nakon II rebalansa za 2023. godinu iznose 674.439,70€, što znači 93.325,00 €.

 Kako je vidljivo u Tablici I Opći dio A) RAČUN PRIHODA I RASHODA - Rashodi poslovanja povećavaju se za 83.325,00 € i za nabavku dugotrajne imovine 10.000,00 €.

Raspored povećanja sredstava rebalansa broj II prema izvorima financiranja su slijedeći: u €

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Izvor financiranja | Naziv | Rebalans Iza 2023. | Povećanje/smanjenje | Rebalans IIza 2023. |
| 3 RASHODI POSLOVANJA |
| 1. | 5.3 | Pomoći od ostalih subjekata unutar države – plaće djelatnika i materijalna prava iz kolektivnih ugovora čini povećanje rashoda zbog povećanja dodataka na plaću u apsolutnom i postotnom povećanju , te povećanje iznosa materijalnih prava – povodom blagdana i dara za djecu | 359.500,00 | 77.510,00 | 437.010,00 |
| 2. | 1.3 | Decentralizirana sredstva – srednje školstvo utrošak za energente, namirnice, put na posao i s posla, materijalno i nvesticijsko održavanje, plaćanje premija osiguranja za zgradu, opremu i od odgovornosti nema promjene. | 100.008,00 | 0,00 | 100.008,00 |
| 3. | 3.1. | Vlastiti prihodi -proračunski korisnici povećanje rashoda od naplate pružanja usluga vanjskim korisnicima, predviđeno za realizaciju izleta učenika, prodaje starog papira – naplata komunalnih usluga i financijski rashodi | 2. 345,22 | 6.104,00 | 8.449,22 |
| 6. | 4.5 | Rashodi poslovanja od naplate opskrbnine učenika preraspodjela unutar izvora sredstava ovisno o dinamici trošenja -dnevnice, potrošni materijal, energoja tekuće i investicijsko održavanje zgrade i opreme, usluge održavanja zgrade i opreme, telefonija, komunalne, zdravstvene i intelektualne usluge. | 104.800,58  | 0,00 | 104.800,58  |
| 7. | 5.5 | Rashodi za namjenska sredstva dobivena od ostalih proračunskih korisnika,općina, grada  | 239,90 | 0,00 | 239,90 |
| 8. | 5.6 | Rashodi za sredstva dobivena za provedbu sheme voća EU | 664,00 | -289,00 | 375,00 |
| 9. | 6.3 | Sredstva donacija za higijenske potrepštine | 550,00 | 0,00 | 550,00 |
| 10. | 7.3 | Sredstva naknade štete osiguranja nekretnina, opreme i od odgovornosti | 266,00 | 0,00 | 266,00 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE |
| 11. | 1.3 | Decentralizirana sredstva – srednje školstvo- ulaganje u kapitalne projekte -dugotrajnu imovinu | 3.981,00 | 0,00 | 3.981,00 |
| 12. | 3.1 | Vlastiti prihodi - 10.000,00 € .Ravnateljica predlaže da se navedena sredstva utroše za nabavku perilice posuđa, stroja za obradu krumpira te namještaja jednokrilne i dvokrilne ormare za muški odjel prema postupku jednostavne nabave. | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 13. | 4.5 | Rashodi od naplate opskrbnine učenika preraspodjela unutar izvora sredstava ovisno o dinamici trošenja sredstava. u iznosu od 10.000,00 € .Ravnateljica predlaže da se navedena sredstva utroše za nabavku perilice posuđa, stroja za obradu krumpira te namještaja jednokrilne i dvokrilne ormare za muški odjel prema postupku jednostavne nabave. | 8.760,00 |  0,0 | 8.760,00 |
|  |  | Ukupno po izvorima financiranja | 581.114,70 | 93.325,00 | 674.439,70 |

1 **II POSEBNI DIO**

 U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci iskazani su prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PR** | **NAZIV** | **PLANIRANO** | **POVEĆANJE/SMANJENJE** | **NOVI PLAN** | **INDEX %** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **RAZDJEL 007** | **UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, SPORT, ZNANOST I NACIONALNE MANJINE** | **581.114,70** | **93.325,00** | **674.439,70** | **116,00** |
| **GLAVA 00702** | **SREDNJE ŠKOLSTVO** | **580.453,70** | **93.614,00** | **674.064,70** | **116,13** |
| **PROGRAM 7003** | **REDOVNI PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **580.450,70** | **93.614,00** | **674.064,70** | **116,13** |
| **GLAVA 00708** | **UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, SPORT, ZNANOST I NACIONALNE MANJINE** | **664,00** | **-289,00** | **375,00** | **56,47** |
| **PROGRAM 7005** | **PRGRAM UPRAVNOG ODJELA** | **664,00** | **-289,00** | **375,00** | **56,47** |

Računopolagatelj: Ravnateljica Učeničkog

 doma

Stella Kozomara Snježana Majić

KL:400-05/23-01/17

URBROJ:2137-28-01-23-4

U Križevcima, 04.12.2023.