**Gimnazija Dr. Ivana Kranjčeva**

**Đurđevac**

**Dr. Ivana Kranjčeva**

KLASA:007-04/23-01/12

URBROJ:2137-52-01-23-02

Đurđevac,30.11.2023. godine

Šifra djelatnosti:8531

Broj RKDP:19845

Razina:31

Razdjel:000

MB:00442569

OIB:21120261369

**PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA**

**FINANCIJSKOG PLANA**

**GIMNAZIJE DR. IVANA KRANJČEVA ĐURĐEVAC**

**ZA 2023. GODINU**

Prijedlog izmjena i dopuna financijskog plana za 2023. godinu podijeljen je na:

Opći Prijedloga izmjena i dopuna financijskog plana:

* Sažetak Računa prihod i rashoda i Račun financiranja
* Račun prihoda i rashoda (prihodi i rashodi poslovanja)
* Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Preneseni višak ili manjak – ako ukupni prihodi nisu jednaki ukupnim rashodima, financijski plan sadrži preneseni višak ili manjak prihoda nad rashodima

Posebni dio Prijedloga izmjena i dopuna financijskog plana:

* Plan rashoda po programima koji se sastoje od aktivnosti i projekata iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

Obrazloženje financijskog plana

* Obrazloženje – opći dio FP
* Obrazloženje – posebni dio FP

1. **OPĆI DIO PRIJEDLOGA IZMJENA I DOPUNA**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA GIMNAZIJA DR.IVANA KRANJČEVA ĐURĐEVAC ZA 2023. GODINU** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **I. OPĆI DIO** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2023.** |  |  |
| PRIHODI UKUPNO | **689.584,62** | **-12.757,00** | **676.827,62** |  |  |
| PRIHODI POSLOVANJA | 689.584,62 | -12.757,00 | 676.827,62 |  |  |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| RASHODI UKUPNO | **776.710,24** | **-12.757,00** | **763.953,24** |  |  |
| RASHODI POSLOVANJA | 764.213,15 | -12.757,00 | 751.456,15 |  |  |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 12.497,09 | 0,00 | 12.497,09 |  |  |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | **-87.125,62** | **0,00** | **-87.125,62** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2023.** |  |  |
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| NETO FINANCIRANJE | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2023.** |  |  |
| UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* | 87.125,62 | 0,00 | 87.125,62 |  |  |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI | **87.125,62** | **0,00** | **87.125,62** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Napomena:  \* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.** | | | | |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA GIMNAZIJA DR.IVANA KRANJČEVA ĐURĐEVAC ZA 2023. GODINU** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **I. OPĆI DIO** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **A) RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Konto** | **Izvor** | **Naziv prihoda** | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2023.** |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | **689.584,62** | **-12.757,00** | **676.827,62** |
| 63 |  | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 636.564,00 | -11.160,00 | 625.404,00 |
|  | *53* | *POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆE DRŽAVE* | *566.462,00* | *24.738,00* | *591.200,00* |
|  | *55* | *POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *10.377,00* | *0,00* | *10.377,00* |
|  | *56* | *POMOĆI IZ PRORAČUNA - EU ŽUPANIJA* | *1.327,00* | *0,00* | *1.327,00* |
|  | *58* | *SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *58.398,00* | *-35.898,00* | *22.500,00* |
| 64 |  | Prihodi od imovine | 13,00 | 0,00 | 13,00 |
|  | *31* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *13,00* | *0,00* | *13,00* |
| 65 |  | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 1.061,00 | 0,00 | 1.061,00 |
|  | *45* | *OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *1.061,00* | *0,00* | *1.061,00* |
| 66 |  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 4.599,00 | -500,00 | 4.099,00 |
|  | *31* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *916,00* | *0,00* | *916,00* |
|  | *63* | *DONACIJE-PK* | *3.683,00* | *-500,00* | *3.183,00* |
| 67 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 47.347,62 | -1.097,00 | 46.250,62 |
|  | *11* | *PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST* | *18.269,00* | *-1.097,00* | *17.172,00* |
|  | *13* | *DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SREDNJE ŠKOLSTVO* | *29.078,62* | *0,00* | *29.078,62* |
| **RASHODI POSLOVANJA** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Konto** | **Izvor** | **Naziv rashoda** | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2023.** |
| **3** |  | **Rashodi poslovanja** | **764.213,15** | **-12.757,00** | **751.456,15** |
| 31 |  | Rashodi za zaposlene | 574.638,00 | 22.631,00 | 597.269,00 |
|  | *11* | *PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST* | *5.309,00* | *0,00* | *5.309,00* |
|  | *53* | *POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆE DRŽAVE* | *564.869,00* | *24.631,00* | *589.500,00* |
|  | *55* | *POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *1.460,00* | *0,00* | *1.460,00* |
|  | *58* | *SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *3.000,00* | *-2.000,00* | *1.000,00* |
| 32 |  | Materijalni rashodi | 188.116,71 | -35.256,00 | 152.860,71 |
|  | *11* | *PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST* | *12.297,00* | *-1.097,00* | *11.200,00* |
|  | *13* | *DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SREDNJE ŠKOLSTVO* | *23.413,00* | *132,00* | *23.545,00* |
|  | *31* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *1.206,51* | *0,00* | *1.206,51* |
|  | *45* | *OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *1.066,73* | *0,00* | *1.066,73* |
|  | *53* | *POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆE DRŽAVE* | *1.593,00* | *107,00* | *1.700,00* |
|  | *55* | *POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *7.956,76* | *0,00* | *7.956,76* |
|  | *56* | *POMOĆI IZ PRORAČUNA - EU ŽUPANIJA* | *1.327,00* | *0,00* | *1.327,00* |
|  | *58* | *SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *135.214,00* | *-33.898,00* | *101.316,00* |
|  | *63* | *DONACIJE-PK* | *4.042,71* | *-500,00* | *3.542,71* |
| 34 |  | Financijski rashodi | 132,00 | -132,00 | 0,00 |
|  | *13* | *DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SREDNJE ŠKOLSTVO* | *132,00* | *-132,00* | *0,00* |
| 36 |  | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 218,44 | 0,00 | 218,44 |
|  | *55* | *POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *218,44* | *0,00* | *218,44* |
| 37 |  | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 663,00 | 0,00 | 663,00 |
|  | *11* | *PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST* | *663,00* | *0,00* | *663,00* |
| 38 |  | Ostali rashodi | 445,00 | 0,00 | 445,00 |
|  | *55* | *POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *445,00* | *0,00* | *445,00* |
| **4** |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **12.497,09** | **0,00** | **12.497,09** |
| 42 |  | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 12.497,09 | 0,00 | 12.497,09 |
|  | *13* | *DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SREDNJE ŠKOLSTVO* | *5.309,00* | *0,00* | *5.309,00* |
|  | *55* | *POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *2.255,61* | *0,00* | *2.255,61* |
|  | *58* | *SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *3.354,44* | *0,00* | *3.354,44* |
|  | *63* | *DONACIJE-PK* | *1.578,04* | *0,00* | *1.578,04* |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA GIMNAZIJA DR.IVANA KRANJČEVA ĐURĐEVAC ZA 2023. GODINU** | | | |
|  |  |  |  |
| **I. OPĆI DIO** | | | |
|  |  |  |  |
| **A) RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | |
|  |  |  |  |
| **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | |
|  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2023.** |
| **UKUPNO RASHODI** | **776.710,24** | **-12.757,00** | **763.953,24** |
| **09 Obrazovanje** | **776.710,24** | **-12.757,00** | **763.953,24** |
| *092 Srednjoškolsko obrazovanje* | *773.643,40* | *-11.660,00* | *761.983,40* |
| *098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane* | *3.066,84* | *-1.097,00* | *1.969,84* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA GIMNAZIJA DR.IVANA KRANJČEVA ĐURĐEVAC ZA 2023** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **I. OPĆI DIO** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto** | **Izvor** | **Naziv** | | **Ostvarenje/izvršenje 2022.** | | **Tekući plan proračuna za 2023. godinu** | **Ostvarenje/izvršenje 2023.** | **Indeks  6/4** | **Indeks 6/5** |
| **1** | **2** | **3** | | **4** | | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **9** |  | | **Vlastiti izvori** | | **87.125,62** | **0,00** | **87.125,62** | **100** | **0** |
| 92 |  | | Rezultat poslovanja | | 87.125,62 | 0,00 | 87.125,62 | 100 | 0 |
|  | *13* | | *DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SREDNJE ŠKOLSTVO* | | *-224,62* | *0,00* | *-224,62* | *100* | *0* |
|  | *31* | | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | | *277,51* | *0,00* | *277,51* | *100* | *0* |
|  | *45* | | *OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | | *5,73* | *0,00* | *5,73* | *100* | *0* |
|  | *55* | | *POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | | *1.958,81* | *0,00* | *1.958,81* | *100* | *0* |
|  | *58* | | *SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI* | | *83.170,44* | *0,00* | *83.170,44* | *100* | *0* |
|  | *63* | | *DONACIJE-PK* | | *1.937,75* | *0,00* | *1.937,75* | *100* | *0* |

**II. POSEBNI DIO PRIJEDLOGA IZMJENA I DOPUNA**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA GIMNAZIJA DR.IVANA KRANJČEVA ĐURĐEVAC ZA 2023. GODINU** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **II. POSEBNI DIO** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Šifra** | **Naziv** | **Plan za 2023.** | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan za 2023.** |
| **PROGRAM 7003** | **REDOVNI PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **618.802,96** | **24.238,00** | **643.040,96** |
| **Aktivnost A107006** | **UPRAVLJANJE I ADMINISTRACIJA** | **567.789,00** | **24.738,00** | **592.527,00** |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *567.789,00* | *24.738,00* | *592.527,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 567.789,00 | 24.738,00 | 592.527,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 566.196,00 | 24.631,00 | 590.827,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.593,00 | 107,00 | 1.700,00 |
| **Aktivnost A107007** | **REDOVNI RAD SŠ** | **41.871,31** | **-500,00** | **41.371,31** |
| *Izvor financiranja 01* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *27.445,00* | *0,00* | *27.445,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 27.445,00 | 0,00 | 27.445,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 27.313,00 | 132,00 | 27.445,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 132,00 | -132,00 | 0,00 |
| *Izvor financiranja 03* | *VLASTITI PRIHODI* | *1.206,51* | *0,00* | *1.206,51* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.206,51 | 0,00 | 1.206,51 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.206,51 | 0,00 | 1.206,51 |
| *Izvor financiranja 04* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *1.066,73* | *0,00* | *1.066,73* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.066,73 | 0,00 | 1.066,73 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.066,73 | 0,00 | 1.066,73 |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *8.110,36* | *0,00* | *8.110,36* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 8.110,36 | 0,00 | 8.110,36 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 133,00 | 0,00 | 133,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 7.532,36 | 0,00 | 7.532,36 |
| 38 | Ostali rashodi | 445,00 | 0,00 | 445,00 |
| *Izvor financiranja 06* | *DONACIJE* | *4.042,71* | *-500,00* | *3.542,71* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 4.042,71 | -500,00 | 3.542,71 |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.042,71 | -500,00 | 3.542,71 |
| **Kapitalni projekt K107002** | **ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU** | **9.142,65** | **0,00** | **9.142,65** |
| *Izvor financiranja 01* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *5.309,00* | *0,00* | *5.309,00* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 5.309,00 | 0,00 | 5.309,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 5.309,00 | 0,00 | 5.309,00 |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *2.255,61* | *0,00* | *2.255,61* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.255,61 | 0,00 | 2.255,61 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.255,61 | 0,00 | 2.255,61 |
| *Izvor financiranja 06* | *DONACIJE* | *1.578,04* | *0,00* | *1.578,04* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.578,04 | 0,00 | 1.578,04 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.578,04 | 0,00 | 1.578,04 |
| **PROGRAM 7004** | **DODATNI PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **154.840,44** | **-35.898,00** | **118.942,44** |
| **Tekući projekt T107004** | **EU PROJEKTI SŠ** | **141.568,44** | **-35.898,00** | **105.670,44** |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *141.568,44* | *-35.898,00* | *105.670,44* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 138.214,00 | -35.898,00 | 102.316,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.000,00 | -2.000,00 | 1.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 135.214,00 | -33.898,00 | 101.316,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.354,44 | 0,00 | 3.354,44 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.354,44 | 0,00 | 3.354,44 |
| **Aktivnost A107010** | **CENTRI IZVRSNOSTI** | **13.272,00** | **0,00** | **13.272,00** |
| *Izvor financiranja 01* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *13.272,00* | *0,00* | *13.272,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 13.272,00 | 0,00 | 13.272,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 5.309,00 | 0,00 | 5.309,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 7.300,00 | 0,00 | 7.300,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 663,00 | 0,00 | 663,00 |
| **PROGRAM 7005** | **PROGRAM UPRAVNOG ODJELA** | **3.066,84** | **-1.097,00** | **1.969,84** |
| **Tekući projekt T107005** | **EU PROJEKTI** | **1.327,00** | **-300,00** | **1.027,00** |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *1.327,00* | *-300,00* | *1.027,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.327,00 | -300,00 | 1.027,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.327,00 | -300,00 | 1.027,00 |
| **Aktivnost A107011** | **NATJECANJA-OSNOVNE I SREDNJE ŠKOLE** | **1.739,84** | **-1.097,00** | **642,84** |
| *Izvor financiranja 01* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *1.097,00* | *-1.097,00* | *0,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.097,00 | -1.097,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.097,00 | -1.097,00 | 0,00 |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *642,84* | *0,00* | *642,84* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 642,84 | 0,00 | 642,84 |
| 32 | Materijalni rashodi | 424,40 | 0,00 | 424,40 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 218,44 | 0,00 | 218,44 |
| **Tekući projekt TT107011** | **ŠKOLSKA SHEMA 2023/2024** | **0,00** | **300,00** | **300,00** |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *0,00* | *300,00* | *300,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 300,00 | 300,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 300,00 | 300,00 |

1. **OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

Financijski plan akt je Gimnazije dr. Ivana Kranjčeva Đurđevac kojim su utvrđeni njegovi prihodi i rashodi u skladu s proračunskim klasifikacijama. Financijski se plan donosi i izvršavat će se s načelima jedinstva i točnosti proračuna, načelu jedne godine, uravnoteženosti, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

Zakonska osnova za izradu proračuna propisana je Zakonom o proračunu (NN 144/21) i podzakonskim aktima kojim a se regulira provedba Zakona, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN124/14, 115/15, 87/16, 3/18/, 126/19, 108/20), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 01/20), Uputa upravnog odjela za financije, proračun i javnu nabavu od 13.11.2023. godine.

**III.a. OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU - OPĆI DIO**

Prijedlogom Izmjenama i dopunama financijskog plana planirana su sredstva za provođenje programa redovnog odgoja i obrazovanja koji će se provoditi kroz sljedeće aktivnosti i projekte:

* Srednjoškolsko obrazovanje - redovna djelatnost
* Projekt Erasmus + (akreditacija)

Prijedlog planiranih rashoda za provođenje redovne djelatnosti:

2023. godina =658.282,80 €

Prijedlog planiranih rashoda za provođenje projekta Erasmus + planirano:

2023. godina =105.670,44 €

Ukupno: =763.953,24 €

Prijedlog planirani prihoda:

2023. godina =676.827,62 €

Preneseni višak iz 2022. g. = 87.125,62 €

Ukupno: =763.953,24 €

Temeljem uputa Upravnog odjela za obrazovanje, Upravnog odjela za financije, proračun i javnu nabavu izrađen je prijedlog Izmjena i dopune Financijskog plana za 2023. godinu.

Prijedlogom Izmjena i dopuna financijskog plana za 2023. godinu Financijski plan umanjen je za =12.757,00 € u odnosu na izmjene i dopune usvojene 21.7.2023. godine u kojem su rashodi bili planirani u iznosu od =776.710,24 €, a prihodi =689.584,62 €.

Odlukom Školskog odbora o Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. od 21.07.2023. godine u cijelosti je planiran preneseni višak prihoda kao i metodološki manjak iz 2022. godine (Odluka Školskog odbora od 24.03.2023. godine kojom je utvrđena raspodjela i način korištenja prenesenog viška prema izvorima financiranja)., s čime je postignuto uravnoteženje financijskog plana za 2023. godinu.

Izmjene su provedeno na slijedećim izvorima:

Izvor 1.1. – Prihodi od poreza za redovnu djelatnost u iznosu od =1.097,00 €

Financijski plan umanjen je za sredstva namijenjena za županijska natjecanje s obzirom da u školi nije održano ni jedno natjecanje a isto tako neće biti ni do kraja kalendarske godine)

Izvor 1.3. – Decentralizirana sredstva -srednje školstvo

Izmjenama u dijelu decentraliziranih sredstava nije došlo do promjene u dodijeljenoj masi sredstava za 2023. godinu već se izmjene odnose na preraspodjelu sredstava sa financijskih rashoda skupina „34“ u iznosu od =132,00 € (zatezne kamate i ostali financijski rashodi) na materijalne rashode skupina "32“ (naknade za prijevoz na službenim putovanjima kako prilikom realizacije plana ne bi došlo do prekoračenja druge razine financijskog plana na skupini „32“ budući da sredstva namijenjena za financijske rashode neće biti utrošena do kraja godine kalendarske godine).

Izvor 5.3. Pomoći od ostalih subjekata unutar opće države u iznosu od =24.738,00 €

Za izvor 5.3. ( rashodi za plaće i materijalna prava zaposlenika) predložene su promjene zbog povećanja osnovice za obračun plaća, povećanja materijalnih prava (božićnica, regres), povećanja prekovremenih sati (zamjene za bolovanje i korištenja rodiljnih i roditeljskih prava), povećanje doprinosa zbog povećanja osnovice za obračun plaća.

Izvor 5.5. – Pomoći Proračunski korisnici

Izmjene su provedene preraspodjelom sredstava sa naknada za smještaj na službenim putovanjima na stavku ostalih materijala za potreba redovnog poslovanja (nabava nastavnog materijala) u iznosu od =265,00 € i u djelu rashoda za nabavu opreme, sredstva u iznosu od =1.061,61 € preraspodijeljena su sa stavke Glazbeni instrumenti i oprema na stavke Računala i računalna opre i Uredski namještaj.

Izvor 5.8. – Sredstva EU proračunski korisnici – Erasmus akreditacija

Izmjenama je umanjen financijski plan za =35.898,00 € zbog toga što je dodijeljeni iznos akreditacije za provođenje projekta Erasmus+ uplaćen u 2023. manji u odnosu na akreditaciju iz 2022. godine a na osnovu koje se radio financijski plan za 2023. godinu.

Izvor 6.3. – Donacije

Sredstva donacija su smanjenja u iznosu od =500,00 € u dijelu dnevnica za službeni put u inozemstvu (manji broj str. ekskurzija ) i u dijelu tiskarskih usluga zbog manje doniranih sredstva za tisak materijala priliko održavanja Državnog natjecanja iz talijanskog, francuskog i španjolskog jezika.

Ishodišta i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada Gimnazije su:

Pomoći od ostali subjekata unutar opće države - izvor 5.3.

2023. godina =591.200,00 €

Prihodi iz državnog proračuna za rashode zaposlenih za 2023. godinu konto „31“ (plaća, doprinosi, jubilarne nagrade, regres, božićnica, pomoći) planirani su prema rashodima 2022.godine i povećanju osnovice za obračun plaće i materijalnih prava zaposlenika (regres, božićnica) nije predviđena promjena broja zaposlenika na temelju koje se podmiruje naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

Decentralizirana sredstva – srednje školstvo - izvor 1.3.

2023. godina =29.078,62 €

Prihodima iz županijskog proračuna za 2023. godinu planirani su rashodi za redovno poslovanje škole (nabavu opreme, službena putovanja, prijevoz zaposlenika, uredski materijal, literatura, mat.za održavanje opreme i objekata, sitni inventar, usluge održavanja, računalne usluge članarine, grafičke i tiskarske usluge te ostale usluge i rashodi koji se jave u poslovanju tokom kalendarske godine kao i metodološki manjak prihoda u 2022. godini koji se odnosi na rashode za redovno poslovanje nastale u 12/2022. sa valutom plaćanja u 2023. godini :

Prihodi i rashodi planirani su temeljem uputa Upravnog odjela za obrazovanje, kulturu, znanost, sport i nacionalne manjine, odnosno planirana je masa sredstava određena od strane osnivača.

Prihodi od poreza za redovnu djelatnost – izvor 1.1.

2023. godina =17.172,00 €

Planiranim prihodima predviđeno je podmirenje rashoda za najam printera, telefonskih usluga te za djelovanje Centra izvrsnosti za Koprivničko-križevačku županiju za predmete STEM područja.

Centar pohađaju nadareni učenici osnovnih i srednjih škola Koprivničko-križevačke županije. Pohađanje Centra izvrsnosti za učenike je u potpunosti besplatno kao i svi nastavni materijali. Sve navedeno financira Koprivničko-križevačka županija.

Vlastiti prihodi - proračunski korisnici – izvor 3.1.

2023. godina =929,00 €

Na ime vlastitih prihoda planirani su prihodi učeničke zadruge, prihodi od sponzorstva i prihodi od sredstava na ime kamata po žiro računu koji će se koristiti za stručna usavršavanja profesora, podmirenje rashoda za izradu predmeta za prezentaciju zadruge na prigodnim sajmovima i ostalim sličnim događanjima kao i podmirenje rashoda nastalih uslijed provođenja projekata škole.

Ostali nespomenuti prihodi – izvor 4.5.

2023. godina =1.061,00 €

U djelu ostalih prihoda planirani su prihodi za rashode konto „32“ nabave zadaćnica, rashode stručnih ekskurzija kada je škola organizator stručne ekskurzije.

Pomoći iz proračuna – proračunski korisnici – izvor 5.5.

2023. godina = 10.377,00 €

Prema rashodima tekuće godine planirana su sredstva za ispitnog koordinatora-troškovi prijevoza na službenom putu koja se refundiraju od Nacionalnog centra za vanjsko vrednovanje, sredstva za rashode državnih natjecanja (troškovi prijevoza i dnevnica mentora koji se refundiraju od strane Agencije za odgoj i obrazovanje), sredstva za rashode voditelja županijskih aktiva (službena putovanja, usavršavanja, organizacija stručnih aktiva), sredstva pomoći grada Đurđevca (poboljšanje učeničkog standarda, nabava opreme, ), rashodi prilikom održavanja Državnog natjecanja iz talijanskog, francuskog i španjolskog jezika.

Donacije PK – izvor 6.3.

2023. godina =3.183,00 €

Planirana su sredstva za rashode konto „32“ dnevnica za stručne ekskurzije pratitelja učenika (sredstva uplaćene od strane turističke agencija organizatora ekskurzije), nabavu uredskog materijala, kopiranje, tiskarske usluge, rashode učeničke zadruge „Zajik“, rashode dramske grupe, djevojačkog zbora Gimnazije, te ostalih projekata u okviru predmeta povijesti, hrvatskog jezika, informatike, fizike i biologije, projekta za održivi razvoj, projekt Zajedno protiv pušenja idr., kao i nabavu potrebnog materijala i opreme za povećanje učeničkog standarda. ), nabavu knjiga za školsku knjižnicu konto „42“, održavanje Državnog natjecanja iz talijanskog, francuskog i španjolskog jezika.

Sredstva EU – proračunski korisnici - Projekt Erasmus + - izvor 5.8.

2023. godina =22.500,00 €

Planiranim prihodima podmirivat će se rashodi za službena putovanja, učeničke ekskurzije, grafičke i tiskarske usluge, uredski materijal isl., rashodi mobilnosti (avionske karte, prijevoz, dnevnice učenika i nastavnika, smještaj) konto „32“ kao i rashodi za nabavu opreme konto „42“.

Pomoći iz proračuna – EU županija – izvor 5.6.

2023. godina =1.327,00 €

Planirani su prihodi za podmirivanje rashoda u sklopu „Školske sheme – Shema školskog voća

Indeksi rasta koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene (Upute Koprivničko-križevačke županije za izradu prijedloga financijskog plana za razdoblje 2023.-2025. godine ) su sljedeći:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Predviđeni indeks. | Indeks Indeks Indeks  2023./ 2024/ 2025/  2022. 2023. 2024 | | |
| Rashodi za zaposlene |  | 100,00 | 103,70 | 104,40 |
| Materijalni rashodi |  | 100,00 | 103,70 | 104,40 |

**III.b. OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU – POSEBNI DIO**

Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Gimnazija Dr. Ivana Kranjčeva Đurđevac organizira rad kao samostalna odgojno-obrazovna ustanova sa 150 učenika raspoređenih u 8 odjela opće gimnazije te provodi obrazovanje u programu opće gimnazije po važećim nastavnim planovima i programima.

Nastavni i izvannastavni rad škole odvija se u zajedničkim prostorijama u kojima se odvija i nastava Strukovne škole Đurđevac, te u školskoj sportskoj dvorani i sportskim terenima osnovne škole. Gimnazija prema sklopljenom sporazumu sa Strukovnom školom Đurđevac koristi školski prostor i školsku športsku dvoranu. Nastava je organizirana u jutarnjoj i poslijepodnevnoj smjeni sa izmjenama smjene svakih četrnaest dana u petodnevnom radnom tjednu, dok su izborna nastava i slobodne aktivnosti organizirane subotom, poslije i prije redovne nastave. Za cjelokupnu svoju djelatnost škola ima odobrenje za rad Ministarstva znanosti i obrazovanja, a djelatnost škole financira Ministarstvo znanosti i obrazovanja i Koprivničko-križevačka županija. Uspostavljena je i suradnja s lokalnom zajednicom (grad Đurđevac i okolne opčine čiji učenici gravitiraju gimnaziji).

Zakonske i druge osnove na kojima se zasniva program rada škole

**.** Zakon o odgoju i obrazovanju, (NN, br. 87/08., 86/09., 92/10., 105/10 90/11.,5/12.,16/12.,86/12.,126/12.,94/13.,152/14., 07/17., 68/18.,98/19.,64/20

**.** Zakon o ustanovama, (NN, br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19)

**.** Zakon o proračunu (NN, br. 87/08.,136/12.,152/15, 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 26/10.,120/13., 1/20.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN,br.124/14.,115/15., 87/16., 3/18., 126/19, 108/20)

. Temeljem upute Upravnog odjela za financije, proračun i javnu nabavu od 13.11.2023. godine.

**.** Godišnji plan i program rada škole

**.** Školski kurikulum Gimnazije Dr. Ivana Kranjčeva Đurđevac

Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške,već godišnje operativne planove(Godišnji plan i program i školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a – jedinice lokalne (regionalne) samouprave-školske ustanove još nije provedena.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu. To je uzrok odstupanjima i izvršenju financijskih planova,na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine

Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeritiostvarenje tih ciljeva

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

* stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivi) i podizanjem

nastavnog standarda na višu razinu

* poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti (dramska grupa, informatička grupa, likovna grupa, školski športski klub, djevojački zbor, grupa za održivi razvoj, vršnjačka skupina POINT, učenička zadruga „Zajik“ knjižničarska grupa i sl.),natjecanja te druge školske projekte( projekt projekt Erasmus+ CRETE, Zelena čistka, TCU, Samovrednovanje škole, Dan drugačije nastave.
* suradnjom sa lokalnom zajednicom( Grad Đurđevac, Gradska knjižnica

Đurđevac, Gradsko društvo invalida, Gradsko društvo Crvenog križa, Centar za

socijalni rad, Policijska uprava Koprivnica, Centar za profesionalnu orijentaciju

Križevci , Ina d.d. idr.,Liga za borbu protiv raka, okolne osnovne škole)

* organiziranjem dodatne i dopunske nastave, rad i s nadarenim učenicima u okviru

dodatne nastave i vannastavnih aktivnosti

* organiziranjem zajedničkih aktivnosti i učenika i nastavnika tijekom vannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelji rezultata** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost**  **(2023)** | **Ciljana vrijednost**  **(2024)** | **Ciljana vrijednost**  **(2025)** |
| Povećanje broja učenika koji su uključeni u različite školske projekte, priredbe, manifestacije | Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti | broj | 162 | škola | 167 | 167 | 173 |
| Povećanje broja sudionika na školskim,županijskim i državnim natjecanjima | Uz to što se učenike potiče na izražavanje  sposobnosti kroz ovakve aktivnosti testira se i kvaliteta rada nastavnika s nadarenim učenicima | broj | 85 | škola | 90 | 95 | 100 |
| Povećanje broja školskih projekata, programa i aktivnosti | Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti,talenata i sposobnosti | broj | 7 | škola | 8 | 9 | 10 |

Izvještaji o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika za 2021./2022. godinu

Ukupan broj djelatnika je 28 ( od čega 1 računovođa, 1 str. suradnik knjižničar, 1 stručni suradnik pedagog, 1 tajnica i ravnatelj te 23 nastavnika koji su svi stručni za izvođenje predmetne nastave.

Broj mentora i savjetnika: 9 i jedan doktor znanosti

Ove godine su odlukom Agencije za odgoj i obrazovanje imenovana 3 voditelja županijskih i međužupanijskih stručnih vijeća: Jasna Horvat Vlahović, Dušanka Vergić i Miljenko Šestak. Postotak prolaznosti učenika na karaju školske godine: 100%. Svi učenici su državnu maturu položili na ljetnom ispitnom roku.

Izvannastavne aktivnosti

Izvannastavne aktivnostisu se održavale u skladu sa mjerama vezano uz epidemiju COVID-19 ivoditelji su o rezultatimaizvještavali na sjednicama Nastavničkog vijeća , na stranicama škole, u medijima i preko javnih priredbi za građanstvo.

1.Djevojački pjevački zbor (svečana podjela svjedodžbi maturantima)

2.Školski sportski klub (Omogućeno učenicima da se bave sportskim aktivnostima kroz cijelu godinu, pozitivan utjecati na psiho-somatski status učenika i stvaranje navika redovitog bavljenja sportom)

3.Dramska grupa (kroz probe, radionice, dramske igre i improvizacije učenici se pripremaju za javni nastup i izvedbu dramskog teksta te za snimanje video materijala na određenu temu za potrebe škole).

4.Vršnjačka podrška- POINT (Formiranje vršnjačke podrške POINT te educiranje i mentoriranje učenika koji vode pedagoške radionice u našoj školi i u osnovnim školama. Planiranje, kreiranje i provođenje preventivnih aktivnosti (predavanja, radionice, debate, rasprave…) u svim razrednim odjelima i povezivanje s osnovnim školama).

5.Mladež Crvenog križa (Predavanja i vježbe, predavanja vanjskih suradnika).

6.Jezik i izražavanje i javno recitiranje u okviru natjecanja u recitiranju „Prizivamo Frana“, Lidrana i drugih nastupa. Proučavanje književnih uzoraka, radovi na zadane teme i konzultacije u vezi s napisanim tekstovima.

7.Likovna grupa (Oslikavanje školskog interijera - Suradnja s Udrugom „Mali princ“

8.Knjižničarska grupa ( sudjelovanje na radionicama u Gradskoj knjižnici)

9.Održivi razvoj (izrada foto herbarija, održavanje eko radionica u školi, rad na istraživačkom radu za natjecanje Opisujemo sustave, provođenje projekta Šafran i Zelena čistka)

10.Učenička zadruga “Zajik.

Projekti:

1.Projekt “ Samovrednovanje škole”( anketiranje učenika o zadovoljstvu kvalitetom rada škole)

2.Eko-foto natječaj i izložba na stranicama škole

3.Zajedno protiv pušenja (održane prezentacija projekta – suradnja sa ligom za borbu protiv raka i Zavodom za javno zdravstvo Koprivničko-križevačke županije)

4.Deutsches Sprachdiplom I i II: Stjecanje jezičnih kompetencija iz njemačkog jezika, upoznavanje kulture, tradicije i načina života u zemljama njemačkoga govornog područja. Predstavljanje stečenih znanja kroz prezentacije, razvijanje sposobnost argumentiranja i raspravljanja o dotičnoj temi. Polaganje DSD I i II ispita koji se sastoji od 2 dijela: Pismeni dio (čitanje s razumijevanjem, slušanje s razumijevanjem, pisanje) i usmeni dio (izlaganje i prezentacija). Osposobljavanje učenika za jezičnu komunikaciju na njemačkom jeziku u usmenom i pisanom obliku

Suradnja s okružjem

* Poglavarstvo grada Đurđevca
  + financijska pomoć
  + aktivnosti koje planira grad: nastup pjevačkog zbora, literarno-recitatorska grupa
* Gradska knjižnica Đurđevac
  + susreti s književnicima u prostorijama škole i knjižnice
  + nastupi uz otvaranje izložbi i susreta
  + projekt: Noć knjige
* Gradsko društvo Crvenog križa
  + aktivnosti Mladeži Crvenog križa
  + tečaj prve pomoći za učenike
* Osnovne škole iz okruženja
  + profesionalna orijentacija učenika
  + upisi u srednju školu
  + posjeti vršnjačke skupine učenicima osmih razreda
* Policijska uprava Koprivnica – PP Đurđevac
  + Suradnja na području sprečavanja ovisnosti i pojave nasilja u školi
* Centar za profesionalnu orijentaciju Križevci
  + testiranje učenika
  + profesionalna orijentacija
* INA industrija nafte d.d. Đurđevac
  + sudjelovanje na godišnjem susretu za Dan rudara
  + nastup zbora

Suradnja s ostalim društvenim dionicima u Đurđevcu i okolici na promociji i povećanju vidljivosti škole te kao potpora u kvalitetnom obogaćivanju opremljenosti škole.

Školski odbor Ravnatelj

Gimnazije dr. Ivana Kranjčeva Đurđevac Tomislav Ostojić, mag.ped. et mag.edu.inf.

Predsjednica školskog odbora

Irena Tišljar, prof.