



REPUBLIKA HRVATSKA

EKONOMSKA ŠKOLA,

POŽEGA

Osječka 33, 34000 Požega

KLASA: 007-04/23-01/8

URBROJ: 2177-12-01-22-3

U Požegi 27. studenoga 2023. godine

Na temelju odredbi Zakona o računovodstvu („Narodne novine“, br. 78/15., 134/15., 120/16., 116/18., 42/20. i 47/20.), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, br. 26/10. i 120/13.), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18. i 126/19.) i članka 90. Statuta Ekonomske škole, Požega, Školski odbor Ekonomske škole, Požega na sjednici održanoj 27. studenoga 2023. godine donosi

ODLUKU

I.

Donose se Druge izmjene i dopune Financijskog plana Ekonomske škole, Požega za 2023. godinu (II. rebalans) uz priloženo pisano obrazloženje.

II.

Druge izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu iz točke I. sastavni su dio ove Odluke.

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsjednik Školskog odbora:

Tomislav Stojčević
Tomislav Stojčević, prof.

PRIJEDLOG II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA EKONOMSKE ŠKOLE, POŽEGA ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
PRIHODI UKUPNO	1.487.372,42	75.841,58	1.563.214,00
PRIHODI POSLOVANJA	1.487.372,42	75.841,58	1.563.214,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.640.361,10	75.841,58	1.616.202,68
RASHODI POSLOVANJA	1.527.071,44	78.871,58	1.605.943,02
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	13.289,66	-3.030,00	10.259,66
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-52.988,68	0,00	-52.988,68

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	52.988,68	0,00	52.988,68
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	52.988,68	0,00	52.988,68

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 II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA EKONOMSKE ŠKOLE, POŽEGA 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	1.487.372,42	75.841,58	1.563.214,00
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.343.987,19	77.079,61	1.421.066,80
	53	POMOĆI - PK	1.293.449,98	68.150,02	1.361.600,00
	54	POMOĆI EU - PK	50.537,21	8.929,59	59.466,80
65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.000,00	-324,20	1.675,80
	42	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	2.000,00	-324,20	1.675,80
66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	10.488,25	-879,34	9.608,91
	32	VLASTITI PRIHODI - PK	9.688,25	-879,34	8.808,91
	62	DONACIJE PK	800,00	0,00	800,00
67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	129.096,98	378,51	129.475,49
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ	3.762,40	102,75	3.865,15
	43	DECENTRALIZACIJA - SŠ	109.235,37	0,00	109.235,37
	52	POMOĆI EU - PSŽ	10.643,21	467,76	11.110,97
	56	POMOĆI EU PSŽ - PK	5.456,00	-192,00	5.264,00
68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.800,00	-413,00	1.387,00
	32	VLASTITI PRIHODI - PK	200,00	447,00	647,00
	42	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	1.600,00	-860,00	740,00

RASHODI POSLOVANJA

Konto	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
3		Rashodi poslovanja	1.527.071,44	78.871,58	1.605.943,02
31		Rashodi za zaposlene	1.288.749,70	74.405,66	1.363.155,36
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ	2.857,40	-56,76	2.800,64
	32	VLASTITI PRIHODI - PK	2,00	0,00	2,00
	52	POMOĆI EU - PSŽ	4.512,60	1.272,40	5.785,00
	53	POMOĆI - PK	1.277.197,70	73.280,02	1.350.477,72
	54	POMOĆI EU - PK	100,00	0,00	100,00
	56	POMOĆI EU PSŽ - PK	4.080,00	-90,00	3.990,00
32		Materijalni rashodi	229.539,09	7.815,92	237.355,01
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ	900,00	159,51	1.059,51
	32	VLASTITI PRIHODI - PK	10.928,00	-432,34	10.495,66
	42	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	3.600,00	-1.184,20	2.415,80

	43	DECENTRALIZACIJA - SŠ	100.775,09	50,00	100.825,09
	52	POMOĆI EU - PSŽ	4.900,00	-804,64	4.095,36
	53	POMOĆI - PK	4.360,00	-130,00	4.230,00
	54	POMOĆI EU - PK	101.900,00	10.259,59	112.159,59
	56	POMOĆI EU PSŽ - PK	1.376,00	-102,00	1.274,00
	62	DONACIJE PK	800,00	0,00	800,00
34		Financijski rashodi	190,00	-50,00	140,00
	43	DECENTRALIZACIJA - SŠ	190,00	-50,00	140,00
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	7.300,00	-3.300,00	4.000,00
	53	POMOĆI - PK	7.300,00	-3.300,00	4.000,00
38		Ostali rashodi	1.292,65	0,00	1.292,65
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ	5,00	0,00	5,00
	53	POMOĆI - PK	1.287,65	0,00	1.287,65
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.289,66	-3.030,00	10.259,66
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.289,66	-3.030,00	10.259,66
	32	VLASTITI PRIHODI - PK	850,00	0,00	850,00
	43	DECENTRALIZACIJA - SŠ	7.439,66	0,00	7.439,66
	53	POMOĆI - PK	3.000,00	-1.700,00	1.300,00
	54	POMOĆI EU - PK	2.000,00	-1.330,00	670,00
	62	DONACIJE PK	0,00	0,00	0,00

PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA EKONOMSKE ŠKOLE, POŽEGA ZA 2023.
GODINU

I. OPĆI DIO

B) RAČUN FINANCIRANJA

Konto	Izvor	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.

PRIJEDLOG II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA EKONOMSKE ŠKOLE, POŽEGA 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	52.988,68	0,00	52.988,68	100	0
92		Rezultat poslovanja	52.988,68	0,00	52.988,68	100	0
	32	VLASTITI PRIHODI - PK	1.891,75	0,00	1.891,75	100	0
	43	DECENTRALIZACIJA - SŠ	-830,62	0,00	-830,62	100	0
	52	POMOĆI EU - PSŽ	-1.230,61	0,00	-1.230,61	100	0
	53	POMOĆI - PK	-304,63	0,00	-304,63	100	0
	54	POMOĆI EU - PK	53.462,79	0,00	53.462,79	100	0

PRIJEDLOG II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA EKONOMSKE ŠKOLE, POŽEGA 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	1.540.361,10	75.841,58	1.616.202,68
09 Obrazovanje	1.540.361,10	75.841,58	1.616.202,68
092 Srednjoškolsko obrazovanje	1.540.361,10	75.841,58	1.616.202,68

PRIJEDLOG II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA EKONOMSKE ŠKOLE, POŽEGA ZA 2023. GODINU

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje / smanjenje	Novi plan za 2023.
PROGRAM 1021	ZAKONSKI STANDARD U SREDNJEM ŠKOLSTVU	108.404,75	0,00	108.404,75
Aktivnost A102102	ODGOJNOOBRAZOVNI I ADMINISTRATIVNI RASHODI -	71.900,00	0,00	71.900,00
<i>Izvor financiranja 04</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>71.900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>71.900,00</i>
3	Rashodi poslovanja	71.900,00	0,00	71.900,00
32	Materijalni rashodi	71.710,00	50,00	71.760,00
34	Financijski rashodi	190,00	-50,00	140,00
Aktivnost A102105	INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE - SŠ	29.065,09	0,00	29.065,09
<i>Izvor financiranja 04</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>29.065,09</i>	<i>0,00</i>	<i>29.065,09</i>
3	Rashodi poslovanja	29.065,09	0,00	29.065,09
32	Materijalni rashodi	29.065,09	0,00	29.065,09
Kapitalni projekt K102104	OPREMANJE I IZGRADNJA - SŠ	7.439,66	0,00	7.439,66
<i>Izvor financiranja 04</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>7.439,66</i>	<i>0,00</i>	<i>7.439,66</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.439,66	0,00	7.439,66
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.439,66	0,00	7.439,66
PROGRAM 1022	JAVNE POTREBE U SREDNJEM ŠKOLSTVU IZNAD STANDARDA - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.431.956,35	75.841,58	1.507.797,93
Aktivnost A102201	AKTIVNOSTI U SREDNJEM ŠKOLSTVU IZNAD STANDARDA - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.310.130,35	66.792,99	1.376.923,34
<i>Izvor financiranja 01</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	<i>805,00</i>	<i>259,51</i>	<i>1.064,51</i>
3	Rashodi poslovanja	805,00	259,51	1.064,51
32	Materijalni rashodi	800,00	259,51	1.059,51
38	Ostali rashodi	5,00	0,00	5,00
<i>Izvor financiranja 03</i>	<i>VLASTITI PRIHODI</i>	<i>11.780,00</i>	<i>-432,34</i>	<i>11.347,66</i>
3	Rashodi poslovanja	10.930,00	-432,34	10.497,66
31	Rashodi za zaposlene	2,00	0,00	2,00
32	Materijalni rashodi	10.928,00	-432,34	10.495,66
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	850,00	0,00	850,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	850,00	0,00	850,00
<i>Izvor financiranja 04</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>3.600,00</i>	<i>-1.184,20</i>	<i>2.415,80</i>
3	Rashodi poslovanja	3.600,00	-1.184,20	2.415,80
32	Materijalni rashodi	3.600,00	-1.184,20	2.415,80
<i>Izvor financiranja 05</i>	<i>POMOĆI</i>	<i>1.293.145,35</i>	<i>68.150,02</i>	<i>1.361.295,37</i>
3	Rashodi poslovanja	1.290.145,35	69.850,02	1.359.995,37
31	Rashodi za zaposlene	1.277.197,70	73.280,02	1.350.477,72
32	Materijalni rashodi	4.360,00	-130,00	4.230,00

37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	7.300,00	-3.300,00	4.000,00
38	Ostali rashodi	1.287,65	0,00	1.287,65
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.000,00	-1.700,00	1.300,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	-1.700,00	1.300,00
Izvor financiranja 06	DONACIJE	800,00	0,00	800,00
3	Rashodi poslovanja	800,00	0,00	800,00
32	Materijalni rashodi	800,00	0,00	800,00
Tekući projekt T102203	ŠKOLSKA SHEMA	3.400,00	-800,00	2.600,00
Izvor financiranja 05	POMOĆI	3.400,00	-800,00	2.600,00
3	Rashodi poslovanja	3.400,00	-800,00	2.600,00
32	Materijalni rashodi	3.400,00	-800,00	2.600,00
Tekući projekt T102207	PROJEKTI ERASMUS	101.200,00	6.044,07	107.244,07
Izvor financiranja 05	POMOĆI	101.200,00	6.044,07	107.244,07
3	Rashodi poslovanja	99.200,00	7.374,07	106.574,07
31	Rashodi za zaposlene	100,00	0,00	100,00
32	Materijalni rashodi	99.100,00	7.374,07	106.474,07
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.000,00	-1.330,00	670,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	-1.330,00	670,00
Tekući projekt T102210	USPOSTAVA REGIONALNOG CENTRA KOMPETENTNOSTI PANONIKA	2.800,00	2.885,52	5.685,52
Izvor financiranja 05	POMOĆI	2.800,00	2.885,52	5.685,52
3	Rashodi poslovanja	2.800,00	2.885,52	5.685,52
32	Materijalni rashodi	2.800,00	2.885,52	5.685,52
Tekući projekt T102214	OBRAZUJMO SE ZAJEDNO VI	8.970,00	-170,00	8.800,00
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.957,40	-1.437,76	1.519,64
3	Rashodi poslovanja	2.957,40	-1.437,76	1.519,64
31	Rashodi za zaposlene	2.857,40	-1.337,76	1.519,64
32	Materijalni rashodi	100,00	-100,00	0,00
Izvor financiranja 05	POMOĆI	6.012,60	1.267,76	7.280,36
3	Rashodi poslovanja	6.012,60	1.267,76	7.280,36
31	Rashodi za zaposlene	4.512,60	1.272,40	5.785,00
32	Materijalni rashodi	1.500,00	-4,64	1.495,36
Tekući projekt T102216	OBRAZUJMO SE ZAJEDNO VII	5.456,00	1.089,00	6.545,00
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	1.281,00	1.281,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	1.281,00	1.281,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	1.281,00	1.281,00
Izvor financiranja 05	POMOĆI	5.456,00	-192,00	5.264,00
3	Rashodi poslovanja	5.456,00	-192,00	5.264,00
31	Rashodi za zaposlene	4.080,00	-90,00	3.990,00
32	Materijalni rashodi	1.376,00	-102,00	1.274,00

O B R A Z L O Ž E N J E
UZ II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.g.

Zakonom o proračunu (NN. 144/21) predviđeno je uravnoteženje prihoda i primitaka odnosno rashoda i izdataka proračuna putem izmjena i dopuna proračuna.

Slijedom Uputa od 16. listopada 2023.g. Upravnog odjela za proračun i financije, za izradu Prijedloga II. izmjene i dopune Proračuna i financijskih planova proračunskih korisnika PSŽ za 2023. godinu, Ekonomska škola, Požega izradila je prijedlog II. izmjena i dopuna financijskog plana, te je isti dostavljen i usvojen od strane upravljačkog tijela škole (Školskog odbora), dana 27.studenog 2023.g.

U plan je uvršten preneseni višak/manjak iz prethodne, 2022.godine.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

OPĆENITO – PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici Ekonomske škole, Požega po II. izmjeni i dopuni financijskog plana za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.563.214,00 eura odnosno 5,1% više od izvornog plana (I. rebalansa) za 2023.g., a sastoji se od:

- prihoda poslovanja	1.563.214,00 eura
- prihoda od prodaje nefinancijske imovine	0,00 eura
- primitaka od financijske imovine i zaduživanja	0,00 eura

Preneseni višak poslovanja iz prethodne godine iznosi 52.988,68 eura a utrošit će se do kraja 2023. godine.

Zajedno čine plan od 1.616.202,68 eura.

OPĆENITO – RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci Ekonomske škole, Požega planirani su u iznosu 1.616.202,68 eura što je 4,9% više od izvornog plana (I. rebalansa) za 2023. godinu, a raspoređeni su na:

- rashode poslovanja	1.605.943,02 eura
- rashode za nabavu nefinancijske imovine	10.259,66 eura
- izdatke za financijsku imovinu i zaduživanja	0,00 eura

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2023. (l. rebalans)	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
PRIHODI UKUPNO	1.487.372,42	75.841,58	1.563.214,00
PRIHODI POSLOVANJA	1.487.372,42	75.841,58	1.563.214,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.540.361,10	75.841,58	1.616.202,68
RASHODI POSLOVANJA	1.527.071,44	78.871,58	1.605.943,02
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	13.289,66	-3.030,00	10.259,66
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-52.988,68	0,00	-52.988,68

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2023. (l. rebalans)	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. (l. rebalans)	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	52.988,68	0,00	52.988,68
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	52.988,68	0,00	52.988,68

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	0,00	0,00	0,00
--	-------------	-------------	-------------

Obrazloženje prihoda i primitaka

Plan prihoda i primitaka, nakon II. Izmjene financ. plana iznosi 1.616.202,68 eura uključujući preneseni višak iz 2022. godine u iznosu 52.988,68 eura.

Plan, iz svih izvora, rebalansom se povećao za 75.841,58 eura.

Izmjene su provedene na slijedećim izvorima financiranja:

- **111 - OPĆI PRIHODI I PRIMICI – PSŽ**

Plan se povećava za 102,75 eura (2,73%) zbog provedbe projekta „Read your way to better English“ u suradnji s Profil Klettom. Projekt provodi Županijsko stručno vijeće učitelja engleskog jezika

Zbog povećanja iznosa minimalne plaće u 2023.g. PSŽ će sufinancirati dio troškova do iste za projekt pomoćnika u nastavi „Obrazujmo se zajedno VI“ i „Obrazujmo se zajedno VII“, kao i isplatu toplog obroka, regresa i božićnice. Novi plan prihoda iznosi 3.865,15 eura.

- **32 - VLASTITI PRIHODI - PK**

Plan se umanjuje se za iznos -432,34 eura (-3,67%) što čini novi plan u iznosu 11.347,66 eura. U novi plan je ugrađen i preneseni višak iz 2022.g. u iznosu 1.891,75 eura.

Smanjen je plan prihoda na poziciji uplata za usluge najma prostora za kantinu i caffè aparat, dok je plan prihoda od provizije od učeničkog servisa povećan za 4,37%.

- **42 - PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE – PK**

Plan se umanjuje za -1.184,20 eura (-32,89%) što čini novi plan u iznosu 2.415,80 eura.

U novi plan je ugrađen i preneseni manjak iz 2022.g. u iznosu -860,00 eura.

Razlog smanjenja je smanjen broj uplata učenika za osiguranje od slučaja nezgode.

Novi plan iznosi 2.415,80 eura.

- **52 - POMOĆI EU – PSŽ**

Plan se povećava za 467,76 eura (4,39%) te čini novi plan od 11.110,97 eura, ali zajedno s prenesenim manjkom iz 2022.g. u iznosu -1.230,61 eura, čini novi plan od 9.880,36 eura.

Planirani prihodi za plaće i naknade pomoćnicima u nastavi „Obrazujmo se zajedno VI“ usklađeni su sa konačnom realizacijom, te je izvršena procjena potrebnih sredstava za realizaciju tekućeg projekta „Shema voća i povrća“.

- **53 - POMOĆI – PK**

Povećava se stavka prihoda za tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP@S u iznosu 68.850,02 eura (5,34%), za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika.

Procjenom prihoda do kraja godine, smanjuje se plan na stavci kapitalnih pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima JLP@S za -700,00 eura (-23,33%).

Ukupno povećanje prihoda izvora 53-pomoći iznosi 68.150,02 eura te čini novi plan u iznosu 1.361.600,00 eura, a zajedno s prenesenim manjkom iz 2022.g. u iznosu -304,63 eura, čini plan u iznosu 1.361.295,37 eura.

- **54 - POMOĆI EU – PK**

Povećava se plan prihoda za 8.929,59 eura (8,59%) na stavkama tekućih pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (projekti mobilnosti Erasmus+) za iznos 6.044,07 eura, te stavka tekućih prijenosa između korisnika istog proračuna (uplate neizravnih troškova od Poljoprivredno-prehrambene škole Požega) za realizaciju projekta RCK „Panonika“ u iznosu 2.885,52 eura.

Novi plan prihoda iznosi 59.466,80 eura, a zajedno s prenesenim viškom iz 2022. godine u iznosu 53.462,79 eura čini plan od 112.929,59 eura.

- **56 - POMOĆI EU PSŽ – PK**

Procjenom ostvarenja prihoda do kraja godine, smanjen je plan za -192,00 eura (3,52%) za realizaciju plaća i naknada pomoćnika u nastavi „Obrazujmo se zajedno VII“.

Novi plan iznosi 5.264,00 eura.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA iz svih izvora, odnose se na preneseni višak poslovanja iz 2022. godine koji iznosi 52.988,68 eur.

Konto	Izvor	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje / smanjenje	Novi plan za 2023.
9		<i>Vlastiti izvori</i>	0,00	52.988,68	52.988,68
92		Rezultat poslovanja	0,00	52.988,68	52.988,68
	32	<i>VLASTITI PRIHODI - PK</i>	0,00	1.891,75	1.891,75
	43	<i>DECENTRALIZACIJA - SŠ</i>	0,00	-830,62	-830,62
	52	<i>POMOĆI EU - PSŽ</i>	0,00	-1.230,61	-1.230,61
	53	<i>POMOĆI - PK</i>	0,00	-304,63	-304,63
	54	<i>POMOĆI EU - PK</i>	0,00	53.462,79	53.462,79

Sukladno tome, izmijenjeni su i ***rashodi*** kako je prikazano u tabelama općeg i posebnog dijela financijskog plana za 2023. godinu, razvrstano po izvorima financiranja i kontima troška zajedno s odstupanjima.

Obrazloženje rashoda i izdataka slijedi u posebnom dijelu financijskog plana.

• **54 - POMOĆI EU – PK**

Povećava se plan prihoda za 8.929,59 eura (8,59%) na stavkama tekućih pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (projekti mobilnosti Erasmus+) za iznos 6.044,07 eura, te stavka tekućih prijenosa između korisnika istog proračuna (uplate neizravnih troškova od Poljoprivredno-prehrambene škole Požega) za realizaciju projekta RCK „Panonika“ u iznosu 2.885,52 eura.

Novi plan prihoda iznosi 59.466,80 eura, a zajedno s prenesenim viškom iz 2022. godine u iznosu 53.462,79 eura čini plan od 112.929,59 eura.

• **56 - POMOĆI EU PSŽ – PK**

Procjenom ostvarenja prihoda do kraja godine, smanjen je plan za -192,00 eura (3,52%) za realizaciju plaća i naknada pomoćnika u nastavi „Obrazujmo se zajedno VII“.

Novi plan iznosi 5.264,00 eura.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA iz svih izvora, odnose se na preneseni višak poslovanja iz 2022. godine koji iznosi 52.988,68 eur.

Konto	Izvor	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje / smanjenje	Novi plan za 2023.
9		Vlastiti izvori	0,00	52.988,68	52.988,68
92		Rezultat poslovanja	0,00	52.988,68	52.988,68
	32	VLASTITI PRIHODI - PK	0,00	1.891,75	1.891,75
	43	DECENTRALIZACIJA - SŠ	0,00	-830,62	-830,62
	52	POMOĆI EU - PSŽ	0,00	-1.230,61	-1.230,61
	53	POMOĆI - PK	0,00	-304,63	-304,63
	54	POMOĆI EU - PK	0,00	53.462,79	53.462,79

Sukladno tome, izmijenjeni su i **rashodi** kako je prikazano u tabelama općeg i posebnog dijela financijskog plana za 2023. godinu, razvrstano po izvorima financiranja i kontima troška zajedno s odstupanjima.

Obrazloženje rashoda i izdataka slijedi u posebnom dijelu financijskog plana.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u ukupnom iznosu 1.616.202,68 eura te se raspoređuju po programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Izvorni plan rashoda od 1.540.361,10 eura povećan je za 75.841,58 eura, odnosno za 4,92 %.

Program 1021 – ZAKONSKI STANDARD U SREDNJEM ŠKOLSTVU sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja, kao i za rashode za nabavu nefinancijske imovine. Plan ostaje kao i izvorni, u iznosu 108.404,75 eura. Program se sastoji od:

Aktivnost – A 102102 – ODGOJNOOBRAZOVNI I ADMINISTRATIVNI RASHODI – PK

- *Izvor financiranja 04 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (432-decentralizacija - sš)* koji pokriva troškove zaposlenih, materijalne rashode, rashode za usluge, financijske rashode te ostale nespomenute rashode II. rebalansom iznosi 108.404,75 eura, odn. nije bilo povećanja/smanjenja u odnosu na izvorni plan (I. rebalans).

Nakon usklađenja pojedinih stavaka sa realizacijom i procjenom do kraja godine, plan ostaje na istoj razini.

Bitnije promjene su na slijedećim pozicijama:

- 321 - povećani su rashodi za službena putovanja iz razloga velikog broja sudjelovanja na županijskim i državnim natjecanjima te stručnim usavršavanjima, a smanjen je plan troškova naknada za prijevoz zaposlenika na posao i s posla
- 322 - povećani su rashodi na poziciji uredskog materijala, plina, materijala za tekuće i investicijsko održavanje, te rashodi za nabavku sitnog inventara za informatički kabinet. Smanjeni su rashodi za nabavu literature i sredstava za čišćenje i održavanje.
- 323 - smanjeni su rashodi za usluge telefona, pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme, te opskrba vodom, a povećani su rashodi za računalne usluge, reprezentaciju, te ostale rashode poslovanja.

Aktivnost – A 102105 – INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE – SŠ

- *Izvor financiranja 04 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (432-decentralizacija – sš)* koji pokriva rashode za materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Plan ostaje kao i izvorni, u iznosu 29.065,09 eura.

Kapitalni projekt – K 102104 – OPREMANJE I IZGRADNJA – SŠ

- *Izvor financiranja 04 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE (432-decentralizacija – sš)* koji pokriva rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Plan ostaje kao i izvorni, u iznosu 7.439,66 eura.

Program 1022 – JAVNE POTREBE U SREDNJEM ŠKOLSTVU IZNAD STANDARDA – PK

sastoji se od aktivnosti raspoređenih prema izvorima financiranja, i nekoliko tekućih projekata. Izvorni plan (I. rebalans) iznosio je 1.431.956,35 eura, a II. rebalansom se povećao za 75.841,58 eura (5,3%), te sada iznosi 1.507.797,93 eura.

Aktivnost – A 102201 – AKTIVNOSTI U SREDNJEM ŠKOLSTVU IZNAD STANDARDA – PK

- Izvor financiranja 01--- opći prihodi i primici-111	-povećanje	259,51 eura	(32,23%)
- Izvor financiranja 03--- vlastiti prihodi -32	-smanjenje	432,34 eura	(-3,67%)
- Izvor financiranja 04--- prihodi za posebne namj.-42	-smanjenje	1.184,20 eura	(-32,89%)
- Izvor financiranja 05--- pomoći-53	-povećanje	68.150,02 eura	(5,27%)
- Izvor financiranja 06--- donacije -62	-nepromijenjeno	0,00 eura	(0,00%)

Tekući projekt – T 102203 –ŠKOLSKA SHEMA (Izvor financiranja 05 - POMOĆI)

52 POMOĆI EU - PSŽ

Procjenom do kraja godine, plan se smanjuje za -800,00 eura (-30,77%) iz razloga što je projekt krenuo u realizaciju u studenom 2023. a ne u rujnu, kako je prvotno planirano.

Nakon smanjenja, plan iznosi 2.600,00 eura.

Tekući projekt – T 102216 –OBRAZUJMO SE ZAJEDNO VII (Izvor financiranja 05 - POMOĆI)

(Izvor financiranja 01 – OPĆI PRIHODI I PRIMICI)

56 POMOĆI EU PSŽ - PK

111 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ

Izvorni plan od 5.456,00 eura rebalansom se povećava za 1.089,00 eura (19,96%).

Iz izvora 05-POMOĆI financiraju se plaće i naknade pomoćnika u nastavi (dio iznosa do minimalne plaće RH), dok se iz izvora 01-OPĆI PRIHODI I PRIMICI financira drugi dio plaća i naknada (dio iznosa iznad minimalne plaće RH), kao i naknade za topli obrok i božićnicu.

Razlog povećanja je odluka Osnivača prema kojoj pomoćnici u nastavi dobivaju naknadu plaće iz dijela iznad minimalne plaće i naknadu za topli obrok te božićnicu, što u prvotnom planu nije planirano.

Tekući projekt – T 102214 –OBRAZUJMO SE ZAJEDNO VI (Izvor financiranja 05 - POMOĆI)

(Izvor financiranja 01 – OPĆI PRIHODI I PRIMICI)

52 POMOĆI EU - PSŽ

111 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ

Nakon usklade sa izvršenjem, izvorni plan od 8.970,00 eura, iz oba izvora, rebalansom se smanjuje za -170,00 eura (-1,89%), te novi plan iznosi 8.800,00 eura.

Rashodi se (kao što je navedeno kod projekta Obrazujmo se zajedno VII), raspoređuju na dva izvora. Odstupanje od izvornog plana je na pozicijama materijalnih rashoda i rashoda za zaposlene.

Tekući projekt – T 102207 –PROJEKTI ERASMUS+ (Izvor financiranja 05 - POMOĆI)

54 POMOĆI EU - PK

Izvorni plan od 101.200,00 eura II. rebalansom se povećava za 6.044,07 eura (5,97%) iz razloga realizacije novog projekta KA1 voditeljice Lidie Gerstman. Novi plan iznosi 107.244,07 eura.

Značajnije povećanje od 7.374,07 eura je na poziciji 32 – materijalni rashodi (naknade za službena putovanja), dok se za -1.330,00 eura smanjuju rashodi za nabavu nefinancijske imovine iz razloga što se do kraja godine ne planira nabavka nove imovine.

Tekući projekt – T 102210 –USPOSTAVA REGIONALNOG CENTRA KOMPETENTNOSTI PANONIKA

(Izvor financiranja 05 - POMOĆI)

54 POMOĆI EU - PK

Ekonomska škola je od ožujka 2021. godine partner u projektu s Poljoprivredno-prehrambenom školom Požega. Temeljem toga škola, tromjesečno, prihoduje na račun sredstva koja će se tijekom godine utrošiti na materijalne rashode.

Izvorni plan od 2.800,00 eura se rebalansom povećava za 2.885,52 eura (103,05%).

Povećanje se očituje na poziciji 32 – materijalni rashodi (dnevnice za službena putovanja u zemlji i inozemstvu, uredski materijal, materijal za čišćenje i higijenu)