

HOTELIJERSKO-TURISTIČKA ŠKOLA OPATIJA

Drage Gervaisa 2

51410 Opatija

Tel: 051 271-595, Fax: 051 711-595

E-mail: hts@ss-hotelijersko-turisticka-opatija.skole.hr

Školski odbor

KLASA: 007-04/23-01/17

URBROJ: 2156-4/01-23-03

Opatija, 9. studenog 2023. godine

Temeljem članka 118. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine 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 i 151/22) i članka 82. Statuta Hotelijersko-turističke škole Opatija, Školski odbor na 42., elektroničkoj sjednici održanoj dana 9. studenog 2023. godine donosi

ODLUKU O USVAJANJU II. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA HOTELIJERSKO-TURISTIČKE ŠKOLE OPATIJA ZA 2023. GODINU

Članak 1.

Usvajaju se II. Izmjene i dopune Finacijskog plana Hotelijersko-turističke škole Opatija za 2023. godinu.

Članak 2.

II. Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2023. godinu prikazane su tablično te čine prilog i sastavni dio ove Odluke.

Članak 3.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsjednica Školskog odbora
Sandra Grgurić, prof.

S. Grgurić

Prilozi:

- Tabelarni prikaz II. Izmjena i dopuna Finacijskog plana Hotelijersko-turističke škole Opatija za 2023. godinu

Dostaviti:

1. Primorsko-goranska županija, Upravni odjel za odgoj i obrazovanje, Slogin kula 2, 51000 Rijeka
2. Računovodstvo
3. Pismohrana, ovdje



HOTELIJERSKO TURISTIČKA ŠKOLA OPATIJA

Drage Gervaisa 2, 51 410 Opatija

Tel +385 51 27 15 95; Fax: +385 51 71 15 95

Internet: <http://www.ss-hotelijersko-turisticka-opatija.skole.hr>

E-mail: hts@ss-hotelijersko-turisticka-opatija.skole.hr

II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA HOTELIJERSKO-TURISTIČKE ŠKOLE OPATIJA ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

1. Sažetak računa prihoda i rashoda
2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
4. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

II. POSEBNI DIO

Plan rashoda i izdataka po izvorima i ekonomskoj klasifikaciji

III. OBRAZLOŽENJE

**II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA HOTELIJERSKO-TURISTIČKE ŠKOLE OPATIJA ZA
2023. GODINU**

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan 2023.	Povećanje / smanjenje	II. izmjene 2023
	EUR	EUR	EUR
PRIHODI UKUPNO	812.949,20	47.092,73	860.041,93
PRIHODI POSLOVANJA	812.949,20	47.092,73	860.041,93
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE			
RASHODI UKUPNO	895.531,50	47.092,73	942.624,23
RASHODI POSLOVANJA	877.484,08	46.672,73	924.156,81
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	18.047,42	420,00	18.467,42
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-82.582,30	0,00	-82.582,30

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2023.	Povećanje / smanjenje	II. izmjene 2023
	EUR	EUR	EUR
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE			
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Plan za 2023.	Povećanje / smanjenje	II. izmjene 2023
	EUR	EUR	EUR
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA			
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI	82.582,30	0,00	82.582,30
MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI		0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	82.582,30	0,00	82.582,30

I. OPĆI DIO - II. ZMJENE I DOPUNE KONSOLIDIRANOG PRORAČUNA ZA 2023. GODINU

Oznaka	Naziv	Plan 2023 (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan 2023 (3.)	Indeks (4.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	812.949,20	47.092,73	860.041,93	105,79%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	742.749,19	45.857,50	788.606,69	106,17%
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	742.749,19	45.857,50	788.606,69	106,17%
64	Prihodi od imovine	45,00	-3,00	42,00	93,33%
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	45,00	-3,00	42,00	93,33%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.835,44	34,56	1.870,00	101,88%
	Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	1.570,00	300,00	1.870,00	119,11%
	Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	265,44	-265,44		
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	2.707,57	-796,33	1.911,24	70,59%
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	1.911,24		1.911,24	100,00%
	Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	796,33	-796,33		
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	65.612,00	2.000,00	67.612,00	103,05%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	8.010,00	1.000,00	9.010,00	112,48%
	Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	57.602,00	1.000,00	58.602,00	101,74%
SVEUKUPNO PRIHODI					
		812.949,20	47.092,73	860.041,93	105,79%
3	Rashodi poslovanja	876.820,47	46.289,86	923.110,33	105,28%
31	Rashodi za zaposlene	740.345,82	44.781,38	785.127,20	106,05%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.705,36	-578,16	1.127,20	66,10%
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	738.640,46	45.359,54	784.000,00	106,14%
32	Materijalni rashodi	135.601,22	984,97	136.586,19	100,73%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	6.171,92	614,40	6.786,32	109,95%
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	1.806,24	-379,44	1.426,80	78,99%
	Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	1.570,00	300,00	1.870,00	119,11%
	Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	57.071,11	980,89	58.052,00	101,72%
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	3.584,38	-132,72	3.451,66	96,30%
	Izvor: 58 Prenesena sredstva - pomoći	663,62		663,62	100,00%
	Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	132,72	-132,72		
	Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	265,44	-265,44		
	Izvor: 78 Prenesena sredstva - prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	64.335,79		64.335,79	100,00%
34	Financijski rashodi	689,82	-33,38	656,44	95,16%
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	150,00	-43,56	106,44	70,96%
	Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	500,00	50,00	550,00	110,00%
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	39,82	-39,82		
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	183,61	-113,61	70,00	38,12%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	132,72	-82,72	50,00	37,67%
	Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	30,89	-30,89		
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	20,00		20,00	100,00%
38	Ostali rashodi		670,50	670,50	

Oznaka	Naziv	Plan 2023 (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan 2023 (3.)	Indeks (4.)
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici		670,50	670,50	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.711,03	802,87	19.513,90	104,29%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.711,03	802,87	19.513,90	104,29%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici		1.046,48	1.046,48	
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici		420,00	420,00	
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	464,53		464,53	100,00%
	Izvor: 58 Prenesena sredstva - pomoći	350,63		350,63	100,00%
	Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	663,61	-663,61		
	Izvor: 78 Prenesena sredstva - prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	17.232,26		17.232,26	100,00%
	SVEUKUPNO RASHODI	895.531,50	47.092,73	942.624,23	105,26%

I. OPĆI DIO - II. IZMJENE I DOPUNE KONSOLIDIRANOG PRORAČUNA ZA 2023.

3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Oznaka	Naziv	Plan 2023 (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan 2023 (3.)	Indeks (4.)
	Funk. klas: 0 Javnost	895.531,50	47.092,73	942.624,23	105,26%
	Funk. klas: 09 OBRAZOVANJE	895.531,50	47.092,73	942.624,23	105,26%

I. OPĆI DIO - IZMJENE I DOPUNE KONSOLIDIRANOG PRORAČUNA ZA 2023. GODINU

4. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Oznaka	Naziv	Plan 2023 (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan 2023 (3.)	Indeks (4.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	812.949,20	47.092,73	860.041,93	105,79%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	742.749,19	45.857,50	788.606,69	106,17%
	Izvor: 5 POMOĆI	742.749,19	45.857,50	788.606,69	106,17%
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	742.749,19	45.857,50	788.606,69	106,17%
64	Prihodi od imovine	45,00	-3,00	42,00	93,33%
	Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	45,00	-3,00	42,00	93,33%
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	45,00	-3,00	42,00	93,33%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.835,44	34,56	1.870,00	101,88%
	Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.570,00	300,00	1.870,00	119,11%
	Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	1.570,00	300,00	1.870,00	119,11%
	Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	265,44	-265,44		
	Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	265,44	-265,44		
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	2.707,57	-796,33	1.911,24	70,59%
	Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	1.911,24		1.911,24	100,00%
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	1.911,24		1.911,24	100,00%
	Izvor: 6 DONACIJE	796,33	-796,33		
	Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	796,33	-796,33		
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	65.612,00	2.000,00	67.612,00	103,05%
	Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	8.010,00	1.000,00	9.010,00	112,48%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	8.010,00	1.000,00	9.010,00	112,48%
	Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	57.602,00	1.000,00	58.602,00	101,74%
	Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	57.602,00	1.000,00	58.602,00	101,74%
SVEUKUPNO PRIHODI		812.949,20	47.092,73	860.041,93	105,79%
3	Rashodi poslovanja	876.820,47	46.289,86	923.110,33	105,28%
31	Rashodi za zaposlene	740.345,82	44.781,38	785.127,20	106,05%
	Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.705,36	-578,16	1.127,20	66,10%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.705,36	-578,16	1.127,20	66,10%
	Izvor: 5 POMOĆI	738.640,46	45.359,54	784.000,00	106,14%
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	738.640,46	45.359,54	784.000,00	106,14%
32	Materijalni rashodi	135.601,22	984,97	136.586,19	100,73%
	Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	6.171,92	614,40	6.786,32	109,95%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	6.171,92	614,40	6.786,32	109,95%
	Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	1.806,24	-379,44	1.426,80	78,99%
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	1.806,24	-379,44	1.426,80	78,99%
	Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	58.641,11	1.280,89	59.922,00	102,18%
	Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	1.570,00	300,00	1.870,00	119,11%
	Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	57.071,11	980,89	58.052,00	101,72%
	Izvor: 5 POMOĆI	4.248,00	-132,72	4.115,28	96,88%
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	3.584,38	-132,72	3.451,66	96,30%

Oznaka	Naziv	Plan 2023 (1.)	Povecanje / smanjenje (2.)	Novi plan 2023 (3.)	Indeks (4.)
	Izvor: 58 Prenesena sredstva - pomoći	663,62		663,62	100,00%
	Izvor: 6 DONACIJE	132,72	-132,72		
	Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	132,72	-132,72		
	Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	64.601,23	-265,44	64.335,79	99,59%
	Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	265,44	-265,44		
	Izvor: 78 Prenesena sredstva - prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	64.335,79		64.335,79	100,00%
34	Financijski rashodi	689,82	-33,38	656,44	95,16%
	Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	150,00	-43,56	106,44	70,96%
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	150,00	-43,56	106,44	70,96%
	Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	500,00	50,00	550,00	110,00%
	Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	500,00	50,00	550,00	110,00%
	Izvor: 5 POMOĆI	39,82	-39,82		
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	39,82	-39,82		
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	183,61	-113,61	70,00	38,12%
	Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	132,72	-82,72	50,00	37,67%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	132,72	-82,72	50,00	37,67%
	Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	30,89	-30,89		
	Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	30,89	-30,89		
	Izvor: 5 POMOĆI	20,00		20,00	100,00%
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	20,00		20,00	100,00%
38	Ostali rashodi		670,50	670,50	
	Izvor: 5 POMOĆI		670,50	670,50	
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici		670,50	670,50	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.711,03	802,87	19.513,90	104,29%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	18.711,03	802,87	19.513,90	104,29%
	Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.046,48	1.046,48	
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici		1.046,48	1.046,48	
	Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI		420,00	420,00	
	Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici		420,00	420,00	
	Izvor: 5 POMOĆI	815,16		815,16	100,00%
	Izvor: 52 Pomoći - proračunski korisnici	464,53		464,53	100,00%
	Izvor: 58 Prenesena sredstva - pomoći	350,63		350,63	100,00%
	Izvor: 6 DONACIJE	663,61	-663,61		
	Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	663,61	-663,61		
	Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	17.232,26		17.232,26	100,00%
	Izvor: 78 Prenesena sredstva - prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	17.232,26		17.232,26	100,00%
SVEUKUPNO RASHODI		895.531,50	47.092,73	942.624,23	105,26%

II. POSEBNI DIO

Oznaka	Naziv	Plan 2023. (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan 2023. (3.)	Indeks (4.)
	SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	895.531,50	47.092,73	942.624,23	105,26%
431	HOTELJERSKO-TURISTIČKA ŠKOLA OPATIJA	895.531,50	47.092,73	942.624,23	105,26%
	Program: 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika	5.124,30	-426,55	4.697,75	91,68%
	A 530605 Natjecanja i smotre	5.124,30	-426,55	4.697,75	91,68%
	Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	2.700,00		2.700,00	100,00%
	3 Rashodi poslovanja	2.700,00		2.700,00	100,00%
	32 Materijalni rashodi	2.700,00		2.700,00	100,00%
	Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	504,35	-293,83	210,52	41,74%
	3 Rashodi poslovanja	504,35	-293,83	210,52	41,74%
	32 Materijalni rashodi	504,35	-293,83	210,52	41,74%
	Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici	1.787,23		1.787,23	100,00%
	3 Rashodi poslovanja	1.787,23		1.787,23	100,00%
	32 Materijalni rashodi	1.787,23		1.787,23	100,00%
	Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici	132,72	-132,72		
	3 Rashodi poslovanja	132,72	-132,72		
	32 Materijalni rashodi	132,72	-132,72		
	Program: 5501 Srednjoškolsko obrazovanje	867.514,31	46.848,78	914.363,09	105,40%
	A 550101 Osiguravanje uvjeta rada	803.178,52	46.848,78	850.027,30	105,83%
	Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi		1.000,00	1.000,00	
	3 Rashodi poslovanja		1.000,00	1.000,00	
	32 Materijalni rashodi		1.000,00	1.000,00	
	Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	1.451,89	290,83	1.742,72	120,03%
	3 Rashodi poslovanja	1.451,89	-129,17	1.322,72	91,10%
	32 Materijalni rashodi	1.301,89	-85,61	1.216,28	93,42%
	34 Financijski rashodi	150,00	-43,56	106,44	70,96%
	4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		420,00	420,00	
	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		420,00	420,00	
	Izvor: 431 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	1.570,00	300,00	1.870,00	119,11%
	3 Rashodi poslovanja	1.570,00	300,00	1.870,00	119,11%
	32 Materijalni rashodi	1.570,00	300,00	1.870,00	119,11%
	Izvor: 442 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	57.602,00	1.000,00	58.602,00	101,74%
	3 Rashodi poslovanja	57.602,00	1.000,00	58.602,00	101,74%
	32 Materijalni rashodi	57.071,11	980,89	58.052,00	101,72%
	34 Financijski rashodi	500,00	50,00	550,00	110,00%
	37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	30,89	-30,89		
	Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici	740.961,96	45.187,00	786.148,96	106,10%
	3 Rashodi poslovanja	740.497,43	45.187,00	785.684,43	106,10%
	31 Rashodi za zaposlene	738.640,46	45.359,54	784.000,00	106,14%
	32 Materijalni rashodi	1.797,15	-132,72	1.664,43	92,61%
	34 Financijski rashodi	39,82	-39,82		
	37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	20,00		20,00	100,00%

Oznaka	Naziv	Plan 2023. (1.)	Povećanje / smanjenje (2.)	Novi plan 2023. (3.)	Indeks (4.)
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	464,53		464,53	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	464,53		464,53	100,00%
Izvor: 582	Prenesena sredstva - pomoći - proračunski korisnici	663,62		663,62	100,00%
3	Rashodi poslovanja	663,62		663,62	100,00%
32	Materijalni rashodi	663,62		663,62	100,00%
Izvor: 621	Donacije - proračunski korisnici	663,61	-663,61		
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	663,61	-663,61		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	663,61	-663,61		
Izvor: 731	Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	265,44	-265,44		
3	Rashodi poslovanja	265,44	-265,44		
32	Materijalni rashodi	265,44	-265,44		
T 550102	Investicijsko održavanje objekata i opreme	64.335,79		64.335,79	100,00%
Izvor: 782	Prenesena sredstva - Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	64.335,79		64.335,79	100,00%
3	Rashodi poslovanja	64.335,79		64.335,79	100,00%
32	Materijalni rashodi	64.335,79		64.335,79	100,00%
Program: 5502	Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava	5.310,00	670,50	5.980,50	112,63%
A 550203	Programi školskog kurikulumuma	4.650,00		4.650,00	100,00%
Izvor: 111	Porezni i ostali prihodi	4.650,00		4.650,00	100,00%
3	Rashodi poslovanja	4.650,00	-1.046,48	3.603,52	77,50%
31	Rashodi za zaposlene	1.705,36	-578,16	1.127,20	66,10%
32	Materijalni rashodi	2.944,64	-468,32	2.476,32	84,10%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		1.046,48	1.046,48	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		1.046,48	1.046,48	
A 550216	Program "Zdravlje i higijena"	660,00		660,00	100,00%
Izvor: 111	Porezni i ostali prihodi	660,00		660,00	100,00%
3	Rashodi poslovanja	660,00		660,00	100,00%
32	Materijalni rashodi	527,28	82,72	610,00	115,69%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	132,72	-82,72	50,00	37,67%
A 550221	Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština		670,50	670,50	
Izvor: 521	Pomoći - proračunski korisnici		670,50	670,50	
3	Rashodi poslovanja		670,50	670,50	
38	Ostali rashodi		670,50	670,50	
Program: 5504	Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu	17.582,89		17.582,89	100,00%
K 550401	Opremanje ustanova školstva	17.582,89		17.582,89	100,00%
Izvor: 582	Prenesena sredstva - pomoći - proračunski korisnici	350,63		350,63	100,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	350,63		350,63	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	350,63		350,63	100,00%
Izvor: 782	Prenesena sredstva - Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	17.232,26		17.232,26	100,00%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	17.232,26		17.232,26	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.232,26		17.232,26	100,00%

III. OBRAZLOŽENJE
II. IZMJENA I DOPUNA
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.

1. Uvod

Hotelijsko-turistička škola Opatija je proračunski korisnik čiji je djelokrug rada srednjoškolsko obrazovanje. Djelatnost škole je verificirani program – zanimanje **hotelijsko-turistički tehničar, šifra 070104**

Opseg djelatnosti za školsku godinu 2022./2023. je

- 12 razrednih odjela
- 253 učenika
- 44 zaposlenika

Financijska sredstva za 2023. godinu raspoređena su po programima/ izvorima:

- Državni proračun
- Županijski proračun
- Gradski proračun
- Vlastiti izvori
- Donacije
- Posebne namjene
- Prodaja i osiguranje
- Prenesena sredstva iz 2022. godine

2. Obrazloženje Općeg dijela

Obrazloženje Općeg dijela sadrži:

- Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
- Obrazloženje prijenosa prenesenog viška/manjka

2.1. Prihodi i primici

U II. izmjenama i dopuna financijskog plana za 2023. iskazano je uvećanje u ukupno planiranom godišnjem iznosu od **47.092,73 eura** što čini 5,79 % u odnosu na plan za 2023. godinu.

Uvećani prihodi i primici od **47.092,73 eura** odnose se na :

- 6413 - Izvor 321 Vlastiti prihodi - **3,00 eura**
Umanjenje se odnosi na Kamate na depozite po viđenju i planirano je prema ostvarenju u 2023. godini
- 6526 – Izvor 431 Prihodi za posebne namjene **300,00 eura**
Uvećanje se odnosi na sufinanciranje cijene usluge i ostali prihodi (pratnja učenika od turističkih agencija) i planirano je prema ostvarenju u 2023. godini
- 6526 – Izvor 731 Prihodi od osiguranja **-265,44 eura**

Umanjenje se odnosi na naplatu štete od osiguranja i planirano je prema ostvarenju u 2023. godini

- 6361 – Izvor 521 Pomoći **45.857,50 eura**
Uvećanje se odnosi na plaće i ostala materijalna prava zaposlenika, te tekuće donacije za higijenske potrepštine djevojaka
- 6711 – Izvor 442 Prihodi za decentralizirane funkcije **2.000,00 eura**
Uvećanje se odnosi na odobrenje dodatnih decentraliziranih sredstava za 2023. Županije u rujnu 2023.godine
- 6631 – Izvor 621 Donacije – **796,33 eura**
Umanjenje se odnosi na Tekuće i kapitalne donacije od ostalih subjekata i planirano je prema ostvarenju u 2023. godini

2.2.Rashodi i izdaci

U II. izmjenama i dopuna financijskog plana za 2023. godinu
Iskazano je uvećanje u ukupno planiranom godišnjem iznosu od **47.092,73 eura**
što čini 5,26 % u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu

Uvećani rashodi i izdaci od **47.092,73 eura** odnose se na :

- 32 Materijalni rashodi – Izvor 321 Vlastiti prihodi – natjecanja **-293,83 eura**
Umanjenje se odnosi na planirano ostvarenje za natjecanja u 2023. godini
- 32 Materijalni rashodi – Izvor 621 Donacije – **132,72 eura**
Umanjenje se odnosi na natjecanja učenika i planirano je prema ostvarenju i procjeni do kraja 2023. godine
- 32 Materijalni rashodi – Izvor 321 Vlastiti prihodi **290,83 eura**
Uvećanje se odnosi na planirano ostvarenje u 2023. godini
- 32 Materijalni rashodi – Izvor 431 Prihodi za posebne namjene **300,00 eura**
Uvećanje se odnosi na planiranje prema ostvarenju i procjeni do kraja 2023. godine
- 32 Materijalni rashodi – Izvor 442 Prihodi za decentralizirane funkcije **2.000,00 eura**
Uvećanje se odnosi na odobrenje dodatnih sredstava za decentralizirane funkcije u rujnu 2023.godini
- 31 Rashodi za zaposlene – Izvor 521 Pomoći **45.857,50 eura**
Uvećanje se odnosi na troškove plaća i naknada za zaposlene, sukladno najavljenom porastu plaća i ostvarenju u 2023. godini
- 42 Rashodi za nabavu dugotrajne imovine – Izvor 621 Donacije – **663,61**
Umanjenje se odnosi na planiranje prema ostvarenju i procjeni do kraja 2023. godine
- 32 Materijalni rashodi – Izvor 731 Prihodi od prodaje i osiguranja **-265,44 eura**
Umanjenje se odnosi na planirane potrebe i ostvarenje u 2023. godini

2.3. Preneseni višak financijskog plana za 2023. godinu

U II. Izmjenama i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu iskazano je Nepromijenjeno stanje prenesenog viška u odnosu na I. Izmjene za 2023. godinu.

Preneseni višak od **82.582,30 eura** odnosi se na:

- 42 Rashodi za nabavu dugotrajne imovine – Izvor 582 Pomoći **350,63 eura**
Odnosi se na neutrošena sredstva od Grada Opatije za nabavu opreme, koja se planira u 2023. godini
- 42 Rashodi za nabavu dugotrajne imovine – Izvor 782 Prodaja zemljišta **17.232,26 eura** odnosi se na neutrošena sredstva od prodaje zemljišta za nabavu opreme koja se planira u 2023. godini
- 32 Materijalni rashodi – Izvor 782 Prodaja zemljišta **64.335,79 eura**
Odnosi se na neutrošena sredstva od prodaje zemljišta za usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje se planiraju u 2023. godini
- 32 Materijalni rashodi – Izvor 582 Pomoći **663,62 eura**
Odnosi se na neutrošena sredstva od Erasmusa- učenička praksa

3. Obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu raspoređuju se po programskoj, funkcijskoj i ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i uključenim viškom prihoda – rezultatom poslovanja.

PROGRAM 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika **A 530605 Natjecanja i smotre**

Iskazano je umanjeње u iznosu od -426,55 eura a odnosi se na umanjeње Materijalnih rashoda za natjecanja iz vlastitih prihoda -293,83 i prihoda od donacija -132,72 eura, prema stvarnim potrebama u 2023. godini

PROGRAM 5501 Srednjoškolsko obrazovanje **A 550101 Osiguravanje uvjeta rada**

Iskazano je uvećanje u iznosu od 47.519,28 eura a odnosi se na povećanje rashoda iz izvora Vlastitih prihoda 290,83 eura, izvora Pomoći 45.857,50 eura, izvora Posebne namjene 300,00 eura, izvora Donacije -663,61 eura i izvora Prihodi od osiguranja -265,44 eura i dodatno odobrenih sredstava DEC 2.000,00 eura, prema stvarnim potrebama u 2023. godini

Opatija, 26.10.2023.

Predsjednica Školskog odbora
Sandra Grgurić, prof.



S. Grgurić

Ravnateljica
mr.sc.Ksenija Beljan

Ksenija Beljan