

**REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA
OSNOVNA ŠKOLA IVAN GORAN KOVAČIĆ
HUGE BADALIĆA 8, 35000 SLAVONSKI BROD**

KLASA: 400-02/20-01/01

URBROJ: 2178/01-06-01-20-01

U Slavonskom Brodu, 10. listopada 2020. godine

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU
TE PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU**

Prijedlog Financijskog plana za 2021. godinu i projekcije plana za 2022. i 2023. godinu izrađen je na temelju uputa i smjernica koje su dane od nadležne jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave – Grada Slavenskog Broda.

Ovim prijedlogom financijskog plana za našu školu obuhvaćeni su prihodi i primici vezani za redovnu djelatnost škole i obuhvaćeni su rashodi za zaposlene financirani direktno iz Ministarstva znanosti i obrazovanja tj. državne riznice.

PLANIRANI PRIHODI POSLOVANJA

Na računu **63612 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** planirani su sljedeći prihodi:

- prihodi od Agencije za odgoj i obrazovanje za ŽSV	6.000,00 kn
- prihod iz proračuna MZO za plaće, naknada za invalide	5.142.901,00 kn
- radni udžbenici MZO	57.823,00 kn

UKUPNO:	5.206.724,00 kn
----------------	------------------------

Na računu **63613 Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan** planirani su sljedeći prihodi:

- prihod iz proračuna BPŽ za dnevnice (naknade) povjerenstva za Županijsko natjecanje iz fizike	3.500,00 kn
--	-------------

UKUPNO:	3.500,00 kn
----------------	--------------------

Na računu **63622 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S** planirani su sljedeći prihodi:

- udžbenici MZO	134.421,00 kn
-----------------	---------------

UKUPNO:	134.421,00 kn
----------------	----------------------

Na računu **63931 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** planirani su sljedeći prihodi:

- prihod za provedbu programa Lunch box (183 dana x 5,47 kn x 40 učenika)	40.041,00 kn
- prihod od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za provedbu Školske sheme	22.960,00 kn

UKUPNO:	63.001,00 kn
----------------	---------------------

Na računu **65264 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično** planirani su sljedeći prihodi:

- prihodi od uplata učenika za školsku kuhinju (183 dana x 3,50 kn x 150 učenika)	96.075,00 kn
--	--------------

UKUPNO:	96.075,00 kn
----------------	---------------------

Na računu **65269 Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima** planirani su sljedeći prihodi:

- prihodi od uplata učenika za kazalište, bazene...	7.000,00 kn
UKUPNO:	7.000,00 kn

Na računu **6631 Tekuće donacije** planirani su sljedeći prihodi:

- prihodi od putničkih agencija (dnevnice za ekskurziju)	11.400,00 kn
UKUPNO:	11.400,00 kn

Na računu **67111 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** planirani su sljedeći prihodi:

- prihodi za financiranje rashoda poslovanja	618.724,00 kn
- prihodi za plaće Produženog boravka	190.124,00 kn
- prihodi od financiranja užine od strane GSB	650,00 kn
UKUPNO:	809.498,00 kn

Na računu **67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine** planirani su sljedeći prihodi:

- prihodi za postrojenje i opremu	52.000,00 kn
- prihodi za knjige u knjižnicama	6.000,00 kn
UKUPNO:	58.000,00 kn

PLANIRANI RASHODI POSLOVANJA

Prihodi na računu **63612 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (5.206.724,00 kn)** raspoređeni na sljedeće rashode:

- 329 - prihodi od Agencije za odgoj i obrazovanje za ŽSV
- 311, 312, 313, 321, 323, 329 - prihod iz proračuna MZO za plaće, prijevoz na posao i s posla, prihod za plaće za drugi dohodak, naknada za nezapošljavanje invalide, odlazak učenika u Jasenovac (dnevnice učiteljima i prijevoz)
- 372 - radni udžbenici MZO

Prihodi na računu **63613 Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (3.500,00 kn)** raspoređeni na sljedeće rashode:

- 321 - prihod iz proračuna BPŽ za dnevnice (naknade) povjerenstva za Županijsko natjecanje iz fizike

Prihodi na računu **63622 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S (134.421,00 kn)** raspoređeni na sljedeće rashode:

- 424 - udžbenici MZO

Prihodi na računu **63931 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (63.001,00 kn)** raspoređeni na sljedeće rashode:

- 322 - prihod za provedbu programa Lunch box
- 322 - prihod od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za provedbu Školske sheme

Prihodi na računu **65264 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično (96.075,00 kn)** raspoređeni na sljedeće rashode:

- 322 - prihodi od uplata učenika za školsku kuhinju

Prihodi na računu **65269 Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima (7.000,00 kn)** raspoređeni na sljedeće rashode:

- 329 - prihodi od uplata učenika za kazalište, bazene...

Prihodi na računu **6631 Tekuće donacije (11.400,00 kn)** raspoređeni na sljedeće rashode:

- 3211 - prihodi od putničkih agencija (dnevnice za ekskurziju)

Prihodi na računu **67111 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (809.498,00 kn)** raspoređeni na sljedeće rashode:

- prihodi za financiranje rashoda poslovanja
- prihodi za plaće Produženog boravka
- prihodi od financiranja užine od strane GSB

Prihodi na računu **67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine (58.000,00 kn)** raspoređeni na sljedeće rashode:

- prihodi za postrojenje i opremu
- prihodi za knjige u knjižnicama

Prihodi za financiranje materijalnih rashoda (opći prihodi i primici) za 2021. godinu iskazani na računu **67111 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja i 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine** planirani su na temelju dostavljenih limita po proračunskim korisnicima grada Slavonskog Broda koji nam predstavlja okvir za izradu financijskog plana za 2021. i projekcije za 2022. i 2023. godinu. Za našu školu odobreni limit iznosi **676.724,00 kn (podskupina 32 i 42).**

Prihodi na računu **67111 (809.498,00 kn)** raspoređeni su na sljedeće rashode:

- 321 - Naknade troškova zaposlenima u iznosu od **21.500,00 kn** su znatno umanjena radi situacije sa COVID-19 virusom i većina stručnih usavršavanja se održava online putem, no škola računa da će se epidemiološka situacija poboljšati i da će se službena putovanja svih zaposlenih nastaviti.
- 322 - Rashodi za materijal i energiju u iznosu od **255.724,00 kn** su znatno uvećana radi nabavke higijenskih potrepština i stvari za dezinfekciju i čišćenje zbog potrebe koja se iskazala nakon uputa epidemiološke službe radi COVID-19 virusa. Umanjena su sredstva za energiju radi izmjene vanjske stolarije, a ta sredstva će nam poslužiti za nabavku nove opreme koja je prijeko potrebna u Školi. Ove godine su planirana sredstva za nabavku službene radne i zaštitne odjeće i obuće za četiri spremača, kuharice, domara i učiteljice TZK.

- 323 - Rashodi za usluge u iznosu od **111.500,00 kn** su znatno uvećana radi provedbe zakonskih mjera zaštite na radu i zaštite od požara. Dosadašnji vršitelj usluga nije redovito i ažurno pristupio istome pa su usluge ukoliko su bile izvršene knjižene na „hitne intervencije“. Odlučeno je promijeniti vršitelja usluga koji će voditi računa o potrebnim stvarima i biti ažuran u izvođenju istih.
- 329 - Rashodi za ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od **20.000,00 kn** su uvećana radi izmjene fina certifikata i svih potreba koji se dodatno naplaćuju jer tajnica 2021. godine odlazi u mirovinu i novi/a tajnik/tajnica će morati otvarati sve potrebne certifikate, te također i produženje valjanosti postojećih certifikata.
- 323 - Tekuće i investicijsko održavanje objekata (hitne intervencije) ostalo je isto kao i u 2020. godini u iznosu od **30.000,00 kn**. Dio sredstava koji se knjižio na ovu stavku u 2020. godini je prebačen na stavku rashoda ostalih usluga za 2021. godinu.
- 323 - Prijevoz učenika je umanjen u odnosu na 2020. godinu u iznosu **180.000,00 kn**. Izračun je rađen na temelju zadnjeg zaprimljenog računa (obzirom da ugovor nemamo) gdje je vidljivo da dan prijevoza učenika košta 831,25kn (665,00kn + PDV) i na temelju toga smo uzeli broj nastavnih dana u 2021. godini (187 dana) i pomnožili sa iznosom (187 dana * 831,25 kn = 155.443,75 kn). Razliku u iznosu ostavili smo ukoliko kojim slučajem dođe do povećanja cijene prijevoza.
- 311, 312, 313 - rashodi od Programa produženog boravka su umanjeni u odnosu na 2020. godinu i iskazana su sredstva u iznosu **190.124,00 kn** što se odnosi na izdatke za plaću, prijevoz, božićnice, dar djeci i regres za dvije djelatnice (2020. godina – tri djelatnice).
- 322 - uključen je rashod u iznosu od **650,00 kn** za sufinanciranje besplatne užine za jednog učenika od strane GSB.

Prihodi na računu **67121 (58.000,00 kn)** raspoređeni su na sljedeće rashode:

- 422 – Rashodi za uredski namještaj i oprema iznose **52.000,00 kn** i uvećani u odnosu na 2020. godinu, kako bi se ove školske godine mogle nabaviti klupe jednosjedi koji su se pokazali odličnom investicijom i rješenjem uslijed pojave COVID-19 virusa. Potrebna je i nabavka zaštitne opreme poput nosila koje Škola ne posjeduje. Također iznimno je potrebno nabaviti potrebnu opremu za školu kako bi se neometano nastavio rad učitelja za izvedbu nastave (fizika, kemija, biologija, tehnički, TZK).
- 424 – Rashodi za knjige u knjižnici iznose **6.000,00 kn** koji su uvećani jer je Škola 2019. godine imala štetni događaj uslijed nevremena u kojoj je poplavljena knjižnica i novi dio škole i potrebna je nabavka novog inventara (stari je uništen) jer osiguranje nije priznalo štetu.

Prihode ostvarene pružanjem usluga najma sportske dvorane obvezni smo knjižiti na obveze za prihode prema proračunu Grada Slavonskog Broda - 239551.

Prihodi i rashodi za 2022. i 2023. godinu planirani su na drugoj podskupini računskog plana u razini 2021. godine uz povećanje decentraliziranih sredstava za 2%, te uvećanje plaća za 0,5% (minuli rad) za svaku godinu.

Voditelj računovodstva:

Ravnatelj: