REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA BRODSKO POSAVSKA

OŠ „ANTUN MIHANOVIĆ“

SLAVOSNKI BROD

KLASA: 400-05/19-01/3

URBROJ: 2178/01-03-19-1

F I N A N C I J S K I P L A N

za 2020. godinu

s projekcijama za 2021.i 2022. godinu

Slavonski Brod, 18. prosinac 2018.

Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

/Snježana Vinarić/

**Financijski plan**

Financijski plan za 2020. godinu napravljen je u skladu sa Zakonom o izvršenju državnog proračuna i prema kriterijima iz Odluke o kriterijima i mjerilima za osiguravanje minimalnog financijskog standarda.

Rashodi za zaposlene podskupine 31 u 2020. godini planirani su na bazi 73 djelatnika prema važećim koeficijentima koji se od 01. prosinca 2019. povećavaju za 3%, te od 1. lipnja 2020. godine 1% i obračunskoj osnovici koja trenutno iznosi 5.695,87 kuna, te koja će se povećavati u 2020. godini kako slijedi:

* Od 1. siječnja 2020. do 31.svibnja 2020. godine iznosit će 5.809,79;
* Od 1. lipnja 2020. do 30. rujna 2020. godine iznosit će 5.925,99;
* Od 1. listopada 2020. godine iznosit će 5.925,99.

Naknade prema Kolektivnom ugovoru planirane su prema važećim osnovicama ovisno o vrsti naknade i broju djelatnika kako slijedi:

* Jubilarne nagrade za 8 djelatnika (osnovica 1.800,00)
* Otpremnine za jednog djelatnika (2 osnovice za izračun plaće službenika i namještenika, koje će biti važeće na zadnji dan rada u javnoj službi prije odlaska službenika i namještenika u mirovinu)
* Pomoć za rođenje djeteta za dvoje djelatnika (osnovica 1.663,00)
* Pomoć za duže bolovanje 5 djelatnika (osnovica 3.326,00)
* Dar djeci 44 djece (dar 600 kn)
* Naknade za prijevoz na posao i s posla
* Božićnica i regres (1.500,00)

Metodologiju izrade prijedloga trogodišnjeg financijskog plana dobili smo od decentraliziranih funkcija grada Slavonskog Broda Upravnog odjela za financije i računovodstvo.

Materijalni rashodi podskupine 32 za 2020. su planirani iz decentraliziranih sredstava, sredstva od Županije BPŽ (Lidrano, ŽSV), te vlastitih prihoda ( školska kuhinja, sredstva od turističkih agencija za sl. putovanja, uplate učenika za osiguranje, kazalište, sredstva od Božićnog i Uskršnjeg sajma, sredstva od starog papira, sredstva od najma učionice školi „Ivora“, prihod od prodaje školskih stanova).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine podskupina 42 planirani su iz sredstava osnivača Grada Slavonskog Broda i iz sredstava od prodaje nefinancijske imovine.

Držeći se načela ekonomičnosti i racionalnosti u svom poslovanju, nadamo se da će se financijski plan za 2020. godinu ostvariti u cijelosti.

**PRIHODI POSLOVANJA**

|  |  |
| --- | --- |
| **63612 Prihodi iz državnog proračuna MZO** | **8.361.679,00** |
| Bruto plaće zaposlenima | 6.753.875,00 |
| Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje | 1.114.389,00 |
| Naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom | 27.000,00 |
| Plaće za zaposlene ukupno | 7.895.264,00 |
|  |  |
| Prihod za financiranje materijalnih prava djelatnika prema Kolektivnom ugovoru ( jubilarne nagrade, otpremnina, božićnice, pomoći za duža bolovanja, dar djeci, pomoć za rođenje djelatnika, dar djeci) | 244.963,00 |
| Naknada za prijevoz na posao i s posla | 174.152,00 |
| Prijevoz učenika s teškoćama | 47.300,00 |
|  |  |
| **63414 Uplata za stručno osposobljavanje** | **7.704,00** |
|  |  |
| **63613 Uplata BPŽ za troškove provedbe Lidrano i nagrade učenicima i sredstva za voditelje ŽSV** | **8.000,00** |
|  |  |
| **63931 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika EU sredstava** | **362.330,00** |
| Projekt „Helping“ | 283.670,00 |
| Projekt „Lunch box“ | 43.000,00 |
| Školsko voće i mlijeko | 35.660,00 |
|  |  |
| **65264 Sufinanciranje cijene usluge - prihodi za posebne namjene**  ( prehrana učenika, kazalište, osiguranje učenika, testovi, udžbenici, dnevnice, stari papir, božićni i uskršnji sajam, iznajmljivanje učionice školi „Ivora“) | **177.100,00** |
|  |  |
| **67111 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja od osnivača** | **1.410.897,00** |
| Prema opsegu programa | 325.835,00 |
| Energenti | 655.447,00 |
| Hitne intervencije/tekuće održavanje | 46.885,00 |
| Produženi boravak | 337.309,00 |
| Projekt „Helping“ | 45.421,00 |
|  |  |
| **67121 Prihodi za nabavu opreme** | **18.000,00** |
|  |  |
| **72111 Stambeni objekti za zaposlene** | **3.200,00** |
|  |  |
| **UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA:** | **10.348.910,00** |
|  |  |

**RASHODI POSLOVANJA**

|  |  |
| --- | --- |
| **31 RASHODI ZA ZAPOSLENE** | **8.750.179,00** |
| **311 Plaće za zaposlene** | **7.271.001,00** |
| Plaće bruto za zaposlene MZO | 6.753.875,00 |
| Plaće bruto za zaposlene „Helping“ | 241.753,00 |
| Plaće za zaposlene „Dnevni boravak“ | 275.373,00 |
|  |  |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** (jubilarne, otpremnine, božićnice, dar djeci, regres, pomoći za duža bolovanja, pomoći za rođenja) | **279.463,00** |
| Ostali rashodi za zaposlene MZO | 244.963,00 |
| Ostali rashodi za zaposlene „Helping“ | 25.500,00 |
| Ostali rashodi za zaposlene „Dnevni boravak“ | 9.000,00 |
|  |  |
| **313 Doprinosi za plaće** | **1.199.715,00** |
| Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje MZO | 1.114.389,00 |
| Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje „Helping“ | 39.890,00 |
| Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje „Dnevni boravak“ | 45.436,00 |
|  |  |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | **1.530.231,00** |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** ( dnevnice, naknade za prijevoz na službenom putu, naknade za prijevoz s posla i na posao, stručna usavršavanja) | **279.600,00** |
| Dnevnice i naknada prijevoza na službenom putu V | 27.000,00 |
| Dnevnice i naknada prijevoza na službenom putu D | 49.000,00 |
| Dnevnice i naknada prijevoza na službenom putu „Helping“ | 3.599,00 |
| Naknada za prijevoz na posao i s posla MZO | 174.152,00 |
| Naknada za prijevoz na posao i s posla „Helping“ | 18.349,00 |
| Naknada za prijevoz na posao i s posla „Dnevni boravak“ | 7.500,00 |
|  |  |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **965.507,00** |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi D | 73.000,00 |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi V | 5.000,00 |
| 3222 Materijal i sirovine – školska kuhinja | 122.400,00 |
| 3222 Materijal i sirovine – projekt „Lunch Box“ | 43.000,00 |
| 3222 Materijal i sirovine – Projekt „Školska shema“ | 35.660,00 |
| 3223 Energija | 655.447,00 |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 20.000,00 |
| 3225 Sitni inventar D | 4.000,00 |
| 3225 Sitni inventar V | 4.000,00 |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 3.000,00 |
|  |  |
| **323 Rashodi za usluge** | **193.885,00** |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 27.000,00 |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 46.885,00 |
| 3234 Komunalne usluge | 67.000,00 |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 21.000,00 |
| 3238 Računalne usluge | 10.000,00 |
| 3239 Ostale usluge | 22.000,00 |
| **324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** | **7.704,00** |
|  |  |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **83.535,00** |
| 3292 Premije osiguranja D | 7.000,00 |
| 3292 Premije osiguranja V | 3.700,00 |
| 3293 Reprezentacija D | 7.000,00 |
| 3293 Reprezentacija V | 5.000,00 |
| 3294 Članarine | 1.335,00 |
| 3295 Pristojbe i naknade D | 1.500,00 |
| 3295 Pristojbe i naknade – naknada za nezapošlj. osoba s inv. | 27.000,00 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja D | 13.000,00 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja V | 18.000,00 |
|  |  |
| **37 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA** | **47.300,00** |
| **372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u novcu** | **47.300,00** |
| 3721 Ostale naknade iz proračuna u novcu | 47.300,00 |
|  |  |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **21.200,00** |
|  |  |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **18.200,00** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj D | 15.000,00 |
| 4221 Uredska oprema i namještaj V | 3.200,00 |
|  |  |
| **424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **3.000,00** |
| 4241 Knjige u knjižnicama | 3.000,00 |
|  |  |
| **UKUPNO RASHODI POSLOVANJA:** | **10.348.910,00** |
|  |  |

**PROJEKCIJA ZA 2021. I 2022. GODINU**

Izdaci za zaposlene podskupine 31 u kontnog plana odnose se na plaće, doprinose na plaće te ostale naknade prema Kolektivnom ugovoru. U 2021. i 2022. godini ovi izdaci ostaju na razini 2020. godine.

Izdaci za materijalne rashode podskupine 32 u kontnog plana odnose se na izdatke za materijal i energiju, usluge i ostale nespomenute rashode. U 2021. i 2022. ostaju na razini 2022. godine.

Izdaci za naknade podskupine 37 kontnog plana odnose se na naknade iz proračuna u novcu. U 2021. i 2022. godini ostaju na razini 2020. godine.

Izdaci za nabavu nefinancijske imovine skupine 4 kontnog plana odnose se na nabavu opreme. U 2021. i 2022. ostaju na razini 2022.

|  |  |
| --- | --- |
| **Procjena za 2021. godinu** | |
| 31 Izdaci za zaposlene | 8.750.179,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 1.530.231,00 |
| 37 Naknade iz proračuna u novcu | 47.300,00 |
| 42 Oprema | 21.200,00 |
| **UKUPNO:** | **10.348.910,00** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Procjena za 2022. godinu** | |
| 31 Izdaci za zaposlene | 8.750.179,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 1.530.231,00 |
| 37 Naknade iz proračuna u novcu | 47.300,00 |
| 42 Oprema | 21.200,00 |
| **UKUPNO:** | **10.348.910,00** |

Na temelju rashoda planirani su i prihodi za 2021. i 2022. godinu.

Računovođa škole

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

/Nikolina Stepić/