REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJA BRODSKO POSAVSKA

OŠ ANTUN MIHANOVIĆ

SLAVOSNKI BROD

KLASA: 400-02/23-01/1

URBROJ: 2178-1-3-23-1

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

za 2024. godinu

s projekcijama za 2025.i 2026. godinu

Slavonski Brod, 19. prosinca 2023.

Ravnateljica:

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

/Snježana Vinarić, prof./

**Financijski plan**

Financijski plan za 2024. 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 2024. godini planirani su na bazi 67 djelatnika čija se plaća isplaćuje iz proračuna MZO, 10 djelatnika koji su zaposleni u školi kroz program „Helping“ – pomoćnici u nastavi te tri djelatnice koje su zaposlene u programu produženog boravka koji se provodi u školi.

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

* Jubilarne nagrade za 12 djelatnika (osnovica 238,90)
* Pomoć za rođenje djeteta za 2 djelatnika (osnovica 220,72)
* Pomoć za duže bolovanje i smrtni sl. u obitelji 8 djelatnika (osnovica 441,44)
* Dar djeci 24 djelatnika (dar 100,00)
* Naknade za prijevoz na posao i s posla
* Božićnica i regres (300,00)

Također, za djelatnice u produženom boravku i pomoćnice u nastavi, pripadajuća materijalna prava isplaćuju se kao i zaposlenicima MZO, te su za njih planirane dar djeci, božićnica, regres, naknade za prijevoz.

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 2024. planirani su iz decentraliziranih sredstava, sredstva MZO (užina za učenike), od BPŽ (Lidrano) te vlastitih prihoda ( sredstva od turističkih agencija za sl. putovanja, uplate učenika za osiguranje, kazalište, sredstva od starog papira, sredstva od najma učionice školi „Ivora“, prihod od prodaje školskih stanova, prihod od prodaje el. Energije, prihod od projekta „Erasmus“, uplate roditelja za oštećene tablete i udžbenike ).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine podskupina 42 planirani su iz vlastitih sredstava, sredstava osnivača i MZO predviđenih za kupnju udžbenika i školske lektire.

Držeći se načela ekonomičnosti i racionalnosti u svom poslovanju, nadamo se da će se financijski plan za 2024.godinu ostvariti u cijelosti.

**PRIHODI POSLOVANJA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **63612 Prihodi iz državnog proračuna MZO** | **1.742.288,00** | |
| *Bruto plaće zaposlenima* | *1.283.053,00* | |
| *Prihod za financiranje materijalnih prava djelatnika prema Kolektivnom ugovoru ( jubilarne nagrade, božićnice, regres pomoći za duža bolovanja, dar djeci, pomoć za rođenje djelatnika,)* | *63.382,00* | |
| *Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje* | *211.704,00* | |
| *Naknada za prijevoz na posao i s posla* | *30.542,00* | |
| *Naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom* | *3.360,00* | |
| *Prijevoz učenika s teškoćama*  *prehrana i didaktika* | *6.342,00*  *299,00* | |
| *Radni udžbenici radnog karaktera* | *23.000,00* | |
| *Sredstva za VŽSV* | *260,00* | |
| *Materijal i sirovine (topli obrok za učenike)* | *120.346,00* | |
| **63622** Uplate MZO za financiranje udžbenika koji nisu radnog karaktera, lektira | **7.500,00** | |
| **63613 Tekuće pomoći pror. korisnicima iz pror. JLP(R)S koji im nije nadležan.** | **498,00** | |
|  |  | |
| **63811 Projekt Erasmus** | **23.272,00** | |
|  |  | |
|  |  | |
| **65264** Sufinanciranje cijene usluge – prihodi za posebne namjene (uplate učenika za kazalište, osiguranje, skupljanje starog papira, popravak tableta, uplate agencija za dnevnice učiteljima, uplate škole IVORA za najam učionice, uplate HEP-a za proizvodnju električne energije solarnom elektranom, uplata HŠSS za natjecanja učenika) | **6.818,00** | |
| **66151 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga(IVORA)** | **398,00** | |
| **67111** | **203.301,00** | |
| **EU sredstava** | **62.359,00** | |
| ***Projekt „Helping****“ (prihodi za financiranje: bruto plaće, materijalnih prava, doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje, izdataka za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla)* | *55.723,00* | |
| ***Projekt „Lunch box“ (namirnice za školsku užinu)*** | *0,00* | |
| ***Školsko voće i mlijeko*** | *6.636,00* | |
|  |  | |
|  |  | |
| **Prihodi za financiranje rashoda poslovanja od osnivača** | **76.946,00** | |
| *Prema opsegu programa* | *31.946,00* | |
| *Energenti* | *40.000,00* | |
| *Hitne intervencije/tekuće održavanje* | *5.000,00* | |
| ***Produženi boravak*** *(prihodi za financiranje: bruto plaće, materijalnih prava, doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje, izdataka za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla)* | ***63.996,00*** | |
| ***67121 Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefin. imovine*** | ***1.100,00*** | |
|  |  | |
| **72111 Stambeni objekti** | **212,00** | |
|  |  | |
| **UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA:** | **1.985.387,00** | |
|  |  | |
|  | |  |
| **3 - RASHODI POSLOVANJA** | | **1.985.378,00** |
|  | |  |
| **31 RASHODI ZA ZAPOSLENE** | | **1.674.417,00** |
| **311 Plaće za zaposlene** | | **1.374.322,00** |
| *Plaće bruto za zaposlene MZO* | | *1.283.053,00* |
| *Plaće bruto za zaposlene „Helping“* | | *39.010,00* |
| *Plaće za zaposlene „Program produženog boravka“* | | *52.259,00* |
|  | |  |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** (jubilarne, otpremnine, božićnice, dar djeci, regres, pomoći za duža bolovanja, pomoći za rođenja) | | **73.332,00** |
| *Ostali rashodi za zaposlene MZO* | | *63.382,00* |
| *Ostali rashodi za zaposlene „Helping“* | | *7.500,00* |
| *Ostali rashodi za zaposlene „Program produženog boravka“* | | *2.450,00* |
|  | |  |
| **313 Doprinosi na plaće** | | **226.763,00** |
| *Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje MZO* | | *211.704,00* |
| *Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje „Helping“* | | *6.436,00* |
| *Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje „Dnevni boravak“* | | *8.623,00* |
|  | |  |
| **32 MATERIJALNI RASHODI** | | **272.219,00** |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** ( dnevnice, naknade za prijevoz na službenom putu, naknade za prijevoz s posla i na posao, stručna usavršavanja) | | **58.720,00** |
|  | |  |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | | **179.861,00** |
| *3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi* | | *11.480,00* |
| *3222 Materijal i sirovine – školska kuhinja* | | *126.982,00* |
| *3223 Energija* | | *40.000,00* |
| *3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje* | | *900,00* |
| *3225 Sitni inventar* | | *399,00* |
| *3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća* | | *100,00* |
|  | |  |
| **323 Rashodi za usluge** | | **18.900,00** |
| *3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza* | | *2.000,00* |
| *3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* | | *5.000,00* |
| *3234 Komunalne usluge* | | *6.000,00* |
| *3236 Zdravstvene i veterinarske usluge* | | *2.000,00* |
| *3238 Računalne usluge* | | *1.800,00* |
| *3239 Ostale usluge* | | *2.100,00* |
|  | |  |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | | **14.738,00** |
| *3292 Premije osiguranja* | | *2.093,00* |
| *3293 Reprezentacija* | | *330,00* |
| *3294 Članarine* | | *173,00* |
| *3295 Pristojbe i naknade – naknada za nezapošlj. osoba s inv. sudske pristojbe* | | *3.360,00* |
| *3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* | | *4.800,00* |
| *3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja „Erasmus“* | | *3.982,00* |
|  | |  |
| **37 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA** | | **29.342,00** |
| **372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** | | **29.342,00** |
| *3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu* | | *6.342,00* |
| *3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi* | | *23.000,00* |
|  | |  |
| **4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | **9.409,00** |
|  | |  |
| **422 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | | **1.809,00** |
| *4221 Uredska oprema i namještaj (vlastiti)* | | *809,00* |
| *4221 Uredska oprema i namještaj (Osnivač)* | | *1.000,00* |
|  | |  |
| **424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | | **7.600,00** |
| *4241 Knjige u knjižnicama MZO (udžbenici)* | | *7.500,00* |
| *4241 Knjige u knjižnicama Osnivač* | | *100,00* |
|  | |  |
| **UKUPNO RASHODI POSLOVANJA:** | | **1.985.387,00** |

**PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Izdaci za zaposlene podskupine 31 kontnog plana odnose se na bruto plaće, ostale rashode za zaposlene (materijalna prava) i doprinose na plaće. U 2025g. i 2026. g. ostaju na razini 2024. godine.

Izdaci za materijalne rashode podskupine 32 kontnog plana odnose se na izdatke za naknade troškova zaposlenima (dnevnice, naknade za prijevoz, stručna usavršavanja), materijal i energiju, usluge i ostale nespomenute rashode (premije osiguranja, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade). U 2025. i 2026. ostaju na razini 2024. godine.

Izdaci za naknade podskupine 37 kontnog plana odnose se na naknade iz proračuna u novcu koje su namijenjene za prijevoz učenika s teškoćama i kupnju radnih udžbenika za učenike škole. U 2025. i 2026. godini ostaju na razini 2024. godine.

Izdaci za nabavu nefinancijske imovine skupine 42 kontnog plana odnose se na nabavu opreme, opremanje školske knjižnice i nabavu udžbenika za učenike škole. U 2025. i 2026. ostaju na razini 2024.

|  |  |
| --- | --- |
| **Projekcija za 2025. godinu** | |
| *31 Izdaci za zaposlene* | *1.674.417,00* |
| *32 Materijalni rashodi* | *272.219,00* |
| *37 Naknade iz proračuna u novcu* | *29.342,00* |
| *42 Oprema i knjige* | *9.409,00* |
| **UKUPNO:** | **1.985.387,00** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Projekcija za 2025. godinu** | |
| *31 Izdaci za zaposlene* | *1.674.417,00* |
| *32 Materijalni rashodi* | *272.219,00* |
| *37 Naknade iz proračuna u novcu* | *29.342,00* |
| *42 Oprema i knjige* | *9.409,00* |
| **UKUPNO:** | **1.985.387,00** |

Na temelju rashoda planirani su i prihodi za 2025 i 2026. godinu.

Računovođa škole

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

/Kata Tonković//