

# Osnovna škola Josipovac

Osječka 77a, Josipovac

Tel/fax: 031/355-688

E-mail: [skola@os-josipovac.skole.hr](mailto:skola@os-josipovac.skole.hr)

Klasa : 400-01/20-01-03

RKDP : 09538

Razina : 31

Ur.br.: 2158-25/01-20-01

Matični br.:03013731

Šifra djelatnosti: 5820

Razdjel : 000

OIB škole: 53839214038

Šifra škole : 14-060-016

## OBRAZLOŽENJE 3. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA OŠ JOSIPOVAC ZA

### RAZDOBLJE 2020.-2022. GODINU

Prema uputama za izradu Proračuna Grada Osijeka za razdoblje 2020.-2022. godine a koje su izrađene u skladu sa Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade RH i uputama za izradu proračuna jedinice lokalne i područne samouprave za razdoblje 2020.-2022.g. za izradu proračuna jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje 2020.-2022.g. Ministarstva financija , i vlastitim ekonomskim pokazateljima izradili smo financijski plan za 2020.-2022.g.

Izrada financijskog plana propisana je Zakonom o proračunu i zakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Nar.nov.,br.26/10. i 120/13.) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Nar.nov.,br.124/14 i 115/15.)

Djelatnost osnovnog školstva ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine, broj 87/08.,86/09.,92/10.,105/11. i 90/11.) i Zakona o ustanovama ( Narodne novine, broj 76/93.,29/97.,47/99.,35/08).

Indeks povećanja materijalnih troškova	2020.	100%
	2021.	100%
	2022.	100%

## ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Program 1060- Razvojni program 1

REDOVNA DJELATNOST OSNOVNE ŠKOLE

Planirano je da će se :

**- iz gradskog proračuna, skupina 671, u 2020. ostvariti 518.809 kn prihoda, u 2021. u iznosu od 519.779 kn i u 2022. u iznosu od 523.018 kn.**

Prihodi od grada podijeljeni su na Aktivnosti : Aktivnost A106001 i Aktivnost A106002 .

**Aktivnost A106001 - Decentralizirana funkcija/financiranje temeljem kriterija** na osnovu broja učenika, broja odjela, po osnovnoj školi . Kriterije smo dobili od Grada Osijeka-Upravnog odjela za društvene djelatnosti Osijek .

Opis	Iznos	Jedinica	Iznos (mjesečno)	Iznos (za godinu dana)
Po učeniku (13,41 kn)	13,41 kn	226,00	3.030,66	36.367,92 kn
Po razrednom odjeljenju (213,94 kn)	213,94 kn	15,00	3.209,10	38.509,20 kn
Po školi koja broji do 400 učenika (3.278,52 kn)	3.278,52 kn	1,00	3.278,52	39.342,24 kn
Po školi koja broji 400-600 učenika (2.423,00 kn)	2.423,00 kn	0,00	0,00	0,00 kn
Po školi koja broji više od 600 učenika (1.567,25 kn)	1.567,25 kn	0,00	0,00	0,00
Po područnoj školi 513,45 kn	513,45 kn	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO</b>			<b>9.518,28</b>	<b>114.219,36 kn</b>

Iz toga mjesečno pravo u 2020. godini je u iznosu od **9.518,28 kn**. prema uputama nadležnih tijela ( U ŠKOLSKOJ GODINI 2019/2020 BROJ UČENIKA JE 226 , A BROJ ODJELA 15 ).

Ukupno godišnja doznaka za školu je u iznosu od **114.219 kn** ali s obzirom na **COVID 19 donesena je odluka da će Grad financirati maske za učenike i djelatnike škola**. Iz navedenog ukupni navedene troškove sam povećala te su u iznosu od **116.819. kn** ( ukupno troškovi za maske djelatnika i učenika su u iznosu od **3.912,50 kn** te je razlika u iznosu od **593 kn** što nam je Grad naknadno odobrio)

Troškovi **Aktivnosti A106001** planirali smo na osnovi prioriteta za provođenje aktivnosti/ materijalne troškove:- **Naknade troškova zaposlenicima/** dnevnice i naknade za službeni put u zemlji, seminari i dr. - **Rashodi za materijal i energiju** /uredski materijal, , literatura ,materijal za čišćenje i higijenu, materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje zgrade i opreme, sitan inventar, službena i radna odjeća i obuća i dr. -**Rashodi za usluge** /telefona, poštarina, komunalne usluge, zdr. usluge, računalne usluge, redoviti i periodični servisi, hitne intervencije do 3.000 kn - **Ostali nespomenuti rashodi**/reprezentacije, članarine te –**Ostali financijski rashodi**/bankarske usluge i sl.

**Ovim rebalansom došlo je do izmjena u ukupnom iznosu sredstava te smo imali i prenamjenu unutar izvora sredstava s obzirom na novonastalu situaciju COVID-a 19 da bi mogli postupiti prema mjerama zaštite i potrebi škole te uputi Zavoda za javno zdravstvo i MZiO .**

**Aktivnost A106002** – financiranje rashoda poslovanja , temeljem stvarnog troška škole za **2020. godinu** u iznosu od **221.650 kn**, ovim rebalansom nismo imali izmjena a obuhvaća financiranje:

- pedagoška dokumentacija,
- energenti,
- zdravstveni pregled zaposlenika.

Troškove smo planirali na razini 2019. godine .

**-TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA/ Aktivnost A101201-MZO i Aktivnost A106104-STRUČNA VIJEĆA, MENTORSTVA, NATJECANJA, STRUČNI ISPITI i KURIKULARNA REFORMA iz državnog proračuna, skupina 636 u 2020. ostvariti 4.783.400 kn prihoda , u 2021. u iznosu od 4.888.635 kn i u 2022. u iznosu od 5.010.851kn .**

Rashodi i prihodi za zaposlene planirani su za : osnovne plaće ,dodatci na plaće(posebni uvjeti rada, smjenski rad, prekovremeni rad i sl.), regres, božićnica, dar djeci, pomoći, jubilarna nagrada, prijevoz na posao, otpremnine, mentorstva,

**Ovim rebalansom došlo je do odstupanja u SKUPINI 636 u iznosu od 6.500 kn odnosi se na financiranje sredstava od strane MZO za nabavu udžbenika , radnih udžbenika i drugih troškova za provođenje kurikularne reforme za školsku godinu 2020/2021. Potrebno je bilo napraviti stvarnu preraspodjelu za raspored rashoda vezano za udžbenike i radne udžbenike.**

Ostali troškovi su planiranim na razini 2019. godine uslijed Kolektivnog ugovora s Vladom RH .

Prihodi za plaće zaposlenika planirani su u skladu s indeksom rasta za tu vrstu rashoda.

2020.	100%
2021.	102,2%
2022.	102,5%

**-Vlastiti prihodi/ Aktivnost A106102 ; ,skupina 639;641;642;661 i 922, u 2020. ostvariti 81.061 kn prihoda, u 2021. u iznosu od 82.844 kn i u 2022. u iznosu od 84.915 kn. Ovim rebalansom nije bilo odstupanja.**

Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja školskog prostora, prihodi od akcije skupljanja starog papira, stambena pričuva, i sl.

**-Prihodi za posebne namjene, skupina 652/Aktivnost A106102-školska kuhinja, Aktivnost A106106** produženi boravak i sl

**Aktivnost A106102-ŠKOLSKA KUHINJA u 2020. planiramo ostvariti u iznosu od 150.000 kn prihoda, u 2021.u iznosu od 153.300 kn i u 2022. u iznosu od 157.133 kn.**

Prihodi za posebne namjene čine prihodi za sufinanciranje prehrane učenika u školskoj kuhinji od strane Grada Osijeka i Osječko-baranjske županije u sklopu projekt „ŠKOLSKI OBROK ZA SVE“, uplata-Grad Osijek, Upravni odjel za socijalnu skrb i zdravstvo za financiranje obroka za djecu na temelju Rješenja .

**Ovim rebalansom nije bilo odstupanja.**

**Aktivnost A106106-PRODUŽENI BORAVAK u 2020. planiramo ostvariti u iznosu od 169.800 kn prihoda, u 2021. u iznosu od 173.536 kn i u 2022. u iznosu od 177.874 kn.**

Aktivnost 1- financiranje plaća zaposlenika za boravak djece u produženom boravku došlo je do promjene novim PRAVILNIKOM o provođenju Programa produženog boravka u osnovnim školama na području Grada Osijeka koji je planiran za školsku godinu 2018/2019 . A time je zaposlena djelatnik na neodređeno radno vrijeme sa punim radnim vremenom gdje je produženi boravak financiran od strane uplata roditelja za topli obrok i fiksnog iznosa od 100,00 kn po mjesecu za isplatu plaća zaposlenih u produženom boravku u iznosu od **43.000 kn** te preostalim djelom financiran od strane Grada Osijeka u iznosu od **126.800 kn** .

**Ovim rebalansom nije bilo odstupanja.**

Josipovac, 28. prosinca 2020. godine.

Voditelj računovodstva :

Janja Liović

Ravnatelj :

Vlatka Mihaljević, prof.