

Osnovna škola Josipovac

Osječka 77a, Josipovac

Tel/fax: 031/355-688

E-mail: skola@os-josipovac.skole.hr

Klasa : 400-05/21-01/03

RKDP : 09538

Razina : 31

Ur.br.: 2158-25/01-21-01

Matični br.:03013731

Šifra djelatnosti: 5820

Razdjel : 000

OIB škole: 53839214038

Šifra škole : 14-060-016

OBRAZLOŽENJE 2. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA OŠ JOSIPOVAC ZA

RAZDOBLJE 2021.-2023. GODINU

Prema uputama za izradu Proračuna Grada Osijeka za razdoblje 2021.-2023. 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 2021.-2023.g. za izradu proračuna jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje 2021.-2023.g. Ministarstva financija , i vlastitim ekonomskim pokazateljima izradili smo financijski plan za 2021.-2023.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	2021.	100%
	2022.	100%
	2023.	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 2021. ostvariti 632.649 kn prihoda, u 2022. u iznosu od 575.438 kn i u 2023. u iznosu od 575.438 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	236,00	3.164,76	37.977,12 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
UKUPNO			9.652,38	115.828,56 kn

Iz toga mjesečno pravo u 2021. godini je u iznosu od **9.652,38 kn**. prema uputama nadležnih tijela (U ŠKOLSKOJ GODINI 2020/2021 BROJ UČENIKA JE 236 , A BROJ ODJELA 15).

Ukupno godišnja doznaka za školu je u iznosu od **115.829 kn**.

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.

Grad je za 2021. godinu u 1. rebalansu u ovoj aktivnosti povećao sredstva u iznosu od 7.000,00 kn 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 .

Ovim rebalansom došlo je do odstupanja unutar te aktivnosti nastali s obzirom na potrošnju sredstava usmjerena prema potrebi rada škole.

Aktivnost A106002 – financiranje rashoda poslovanja , temeljem stvarnog troška škole za 2021. godinu u iznosu od **271.650 kn**, obuhvaća financiranje:

-pedagoška dokumentacija,

-energenti,

-zdravstveni pregled zaposlenika.

Ovim rebalansom Grad je odobrio i uvećao sredstva za energente u iznosu od 50.000,00 kuna.

Troškove smo planirali na razini 2020. godine .

Aktivnost A106202 –uređenje i opremanje škola (Program 1062-ULAGANJE U OBJEKTE OSNOVNIH ŠKOLA) za 2021. godinu u iznosu od 114.090 kn u 2022.

1.rebalansom smo uvećali Financijski plan i otvorili skupinu 421/građevinski objekti s obzirom su odobrena sredstava za izgradnju sjenice u iznosu od 65.590 kn.

Aktivnost T106107 – Školska shema (voće i mlijeko) ovim rebalansom Temeljem članka 15.Zakona o poljoprivredi (NN 118/2018,42/2020 i 127/2020-Odluka Ustavnog suda RH, 52/2021) i čl.25. Pravilnika o provedbi Nacionalne strategije za provedbu školske sheme voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda od školske godine 2017/2018 do 2022/2023 (NN93-2021) donesena je Odluka za 2021/2022 (KLASA: 320-01/21-08-05-05/0036, URBROJ:21-21-001) Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju kojem su navedeno odlukom Gradu Osijeku i osnovnim školama raspodijeljeni iznosi za Školsku shemu voća i povrća i mlijeka i mliječnih proizvoda. Za našu školu odobreni iznos na potporu i predujam je u iznosu od 17.459 kn. A u 2021. godinu planirano je da će se utrošiti u iznosu od 4.540 kuna te projekcija plana u 2022. u iznosu od 12.919 kn i u 2023. u iznosu od 12.919 kn.

-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 2021. ostvariti 5.737.500 kn prihoda , u 2022. u iznosu od 5.737.500 kn i u 2023. u iznosu od 5.737.500 kn.

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 te za **nabavu udžbenika , radnih udžbenika i drugih troškova za provođenje kurikularne reforme za školsku godinu 2020/2021.**

Ovim rebalansom smo uvećali Financijski plan za osnovne plaće jer se osnovica za obračun plaće povećala (6.044,51 kn) , za sudske troškove te za nabavu radnih udžbenika a za trajne udžbenike smo umanjili s obzirom da se isti nasljeđuju.

Ostali troškovi su planiranim na razini 2020. godine uslijed Kolektivnog ugovora s Vladom RH .

Prihodi za plaće zaposlenika planirani su u skladu s indeksom rasta za tu vrstu rashoda ali s obzirom na novonastalu epidemiološku situaciju COVID-19 nismo planirali značajne promjene.

2021.	100%
2022.	100%
2023.	100%

-Vlastiti prihodi/ Aktivnost A106102 ; ,skupina 639;641;642;661;663;683 i 922, u 2021. ostvariti 98.759 kn prihoda, u 2022. u iznosu od 98.759 kn i u 2023. u iznosu od 98.759 kn.

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

1. rebalansom došlo je do odstupanja unutar te aktivnosti. Ukupno preneseni višak sredstava je u iznosu od 78.759 kn za koji smo donijeli Odluku o raspodjeli rezultata. Planirali smo a i otvorili skupine računa 663/ donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i 668/ostali prihodi radi evidentiranja izmjena raspodjele prihoda i način korištenja istog.

Sredstva smo planirali manja radi epidemiološke situacije i nemogućnosti provođenja planova najma školskog prostora i drugih školskih projekata.

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

Aktivnost A106102-ŠKOLSKA KUHINJA u 2021. planiramo ostvariti u iznosu od 220.000 kn prihoda, u 2022.u iznosu od 220.000 kn i u 2023. u iznosu od 220.000 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 projekt FEAD „Škole jednakih mogućnosti 6“ .

1. rebalansom smo uvećali Financijski plan s obzirom na novonastalu situaciju i popuštanju mjera radi COVID-a 19 te povratkom učenika u školu.

Aktivnost A106106-PRODUŽENI BORAVAK u 2021. planiramo ostvariti u iznosu od 190.500 kn prihoda od toga 50.000 kn za topli obrok, u 2022. u iznosu od 190.500 kn i u 2023. u iznosu od 190.500 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.

Ovim rebalansom uredbom Grada Osijeka došlo je do izmjena s obzirom da je produženi boravak financiran od strane uplata roditelja za topli obrok i fiksnog iznosa od 100,00 kn za učenike 1. i 2. razreda a u iznosu od 200,00 kn za učenike 3. i 4. razreda po mjesecu za isplatu plaća zaposlenih u produženom boravku a i povećao se broj učenika u produženom boravku te smo za navedeno uvećali sredstva u iznosu od 33.000 kn . Preostali dio financiran je od strane Grada Osijeka u iznosu od 114.500 kn .

U 1. rebalansom smo uvećali Financijski plan radi povećanja koeficijenta na plaći a s obzirom na zapošljavanje djelatnice na radnom mjestu učiteljice u produženom boravku kojoj je ovo prvo zaposlenje a i osoba je mlađa od 30 godina te iz navedenog oslobođeni smo plaćanja doprinosa na plaću prema zakonu o doprinosima Nar. nov. Br.84/08-106/18. pa smo navedene doprinose umanjili a poziciju za plaću uvećali.

Josipovac , 28. prosinca 2021. godine.

Voditelj računovodstva :

Janja Liović

Ravnatelj :

Vlatka Mihaljević, prof.