

REPUBLIKA HRVATSKA
OSNOVNA ŠKOLA „IVAN KOZARAC“
NIJEMCI, Zrinska 8

KLASA: 003-06/19-01/10
URBROJ:2188-31-19-2
Nijemci, 10. travnja 2019.

Na temelju članka 57. Statuta škole Školski odbor Osnovne škole „Ivan Kozarac“, Nijemci na svojoj 20. sjednici održanoj dana 10. travnja 2019. godine donio je jednoglasno (sa 5 glasa za)

O D L U K U

**O DONOŠENJU 1. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2019. GODINU I PROJEKCIJU
PLANA ZA 2020. I 2021. GODINU**

Donosi se 1. rebalans financijskog plana Osnovne škole „Ivan Kozarac“, Nijemci za 2019. godinu i projekcije plana za 2020. i 2021. godinu.

Tablica prvog rebalans financijskog plana Osnovne škole „Ivan Kozarac“, Nijemci za 2019. godinu, i projekcije plana za 2020. i 2021. godinu sastavni su dijelovi Odluke, kao i obrazloženje financijskog plana.

Predsjednica Školskog odbora
Tonka Đurić, prof.



**FINANCIJSKI PLAN "IVAN KOZARAC" NIJEMCI ZA 2019. I
PROJEKCIJA PLANA ZA 2020. I 2021. GODINU NAKON PRVOG REBALANSA**

OPĆI DIO

	Plan 2019	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
PRIHODI UKUPNO	6.453.171	6.453.171	6.453.171
PRIHODI POSLOVANJA	6.453.171	6.453.171	6.453.171
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE			
RASHODI UKUPNO	6.453.171	6.453.171	6.453.171
RASHODI POSLOVANJA	6.453.171	6.453.171	6.453.171
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE			
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	0

	Plan 2019	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0		
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	0		

	Plan 2019	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0
------------------------------------	---	---	---

Napomena: Redak UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI.

PLAN PRIHODAN I PRIMITAKA NAKON PRVOG REBALANSA 2019

u kunama

Izvor prihoda i primitaka	2019.						
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici i od zaduživanja
Oznaka računskog rač.iz plana							
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna							
631 Pomoć od inozemnih vlada							
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU							
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna							
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika				12.000			
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan				4.940.373			
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava				13.000			
64 Prihodi od imovine							
641 Prihodi od financijske imovine		50					
642 Prihodi od nefinancijske imovine						4.000	
643 Prihodi od kamata na dane zajmove							
644 Prihodi od kamata na dane zajmove po protestiranim zajmovima							
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada							
651 Upravne i administrativne pristojbe							
652 Sufinanciranje cijene usluge (šk.kuh.)			141.200				
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija							
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga		45.000					
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna					5.000		
671 Prihodi iz nadležnog proračuna	1.292.548						
922 Preneseni višak prihoda							
Ukupno (po izvorima)	1.292.548	45.050	141.200	4.965.373	5.000	4.000	-
Ukupno prihodi i primici za 2019.							6.453.171

PLAN PRIHODAN I PRIMITAKA NAKON PRVOG REBALANSA 2019

Izvor prihoda i primitaka			2020.					Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnovna osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
			Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije		
Oznaka računskog	rač.iz	plana							
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna									
631 Pomoć od inozemnih vlada									
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU									
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna									
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika						12.000			
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan						4.940.373			
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava						13.000			
64 Prihodi od imovine									
641 Prihodi od financijske imovine				50					
642 Prihodi od nefinancijske imovine							4.000		
643 Prihodi od kamata na dane zajmove									
644 Prihodi od kamata na dane zajmove po protestiranim zajmovima									
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada									
651 Upravne i administrativne pristojbe									
652 Sufinanciranje cijene usluge (šk.kuh.)					141.200				
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija									
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga				45.000					
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna							5.000		
671 Prihodi iz nadležnog proračuna			1.292.548						
922 Preneseni višak prihoda									
Ukupno (po izvorima)			1.292.548	45.050	141.200	4.965.373	5.000	4.000	
Ukupno prihodi i primici za 2020.								6.453.171	
Izvor prihoda i primitaka			2021.					Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnovna osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
			Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije		
Oznaka računskog	rač.iz	plana							
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna									
631 Pomoć od inozemnih vlada									
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU									
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna									
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika						12.000			
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan						4.940.373			
638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava						13.000			
64 Prihodi od imovine									
641 Prihodi od financijske imovine				50					
642 Prihodi od nefinancijske imovine							4.000		
643 Prihodi od kamata na dane zajmove									
644 Prihodi od kamata na dane zajmove po protestiranim zajmovima									
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada									
651 Upravne i administrativne pristojbe									
652 Sufinanciranje cijene usluge (šk.kuh.)					141.200				
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija									
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga				45.000					
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna							5.000		
671 Prihodi iz nadležnog proračuna			1.292.548						
922 Preneseni višak prihoda									
Ukupno (po izvorima)			1.292.548	45.050	141.200	4.965.373	5.000	4.000	
Ukupno prihodi i primici za 2021.								6.453.171	

UKUPAN PLAN RASHODA I IZDATAKA NAKON PRVOG REBALANSA 2019. GODINE

Šifra	Naziv	PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primitci	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primitci od zaduživanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2020.	PROJEKCIJA PROJEKCIJA PLANA ZA 2021.
	OS "IVAN KOZARAC" NIJEMCI										
	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	6.453.171	1.292.548	45.050	141.200	4.985.373	5.000	4.000	-	6.453.171	6.453.171
3	RASHODI POSLOVANJA	6.139.771	1.065.948	35.450	141.200	4.892.173	5.000	-	-	6.139.771	6.139.771
31	Rashodi za zaposlene	4.599.329				4.599.329					
311	Plaće (Bruto)	3.772.039				3.772.039					
312	Ostali rashodi za zaposlene	178.500				178.500					
3121	Ostali rashodi za zaposlene	178.500				178.500					
313	Doprinosi na plaće	648.790				648.790					
3132	Doprinosi na plaće	648.790				648.790					
32	Materijalni rashodi	1.537.442	1.062.948	35.450	141.200	292.844	5.000				
321	Naknade troškova zaposlenima	258.380	17.330			241.050					
3211	Službena putovanja	10.830	10.830								
3212	Prijevoz zaposlenih	247.550	6.500								
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	-									
322	Rashodi za materijal i energiju	643.600	475.850	3.550	141.200	23.000	-				
3221	Uredski materijal i materijali	35.600	33.350	2.250							
3222	Materijal i sirovine	165.500	1.300	1.300	141.200						
3223	Energija	421.000	421.000								
3224	Mat. i djelovi za tek. održavanja	16.500	16.500								
3225	Sitan inventar	5.000	5.000								
323	Rashodi za usluge	554.268	553.368	900		-	-				
3231	Telefon/pošta/prijevoz	460.289	460.289								
3232	Usluge tekućeg i invest. održavanja	55.000	55.000								
3234	Komunalne usluge	19.860	18.960	900							
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	8.159	8.159								
3237	Intelektualne usluge	4.500	4.500								
3238	Računalne usluge	6.460	6.460								
3239	Rashodi za usluge	-									
324	Naknade osobama izvan radnog odnosa	12.000	-			12.000	-				
3241	Naknade osobama izvan radnog odnosa	12.000	-			12.000					
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	69.194	16.400	31.000		16.794	5.000				
3292	Premija osiguranja	10.600	10.600								
3294	Članarine	1.700	1.700								
3295	Pristojbe i naknade	42.894	4.100	27.000		11.794					
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	14.000	4.000	4.000		5.000					
34	Financijski rashodi	3.000	3.000								
343	Ostali financijski rashodi	3.000	3.000								
3431	Ostali financijski rashodi	3.000	3.000								
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	313.400	226.600	9.600	-	73.200	-	4.000	-	-	-
422	Postrojenja i oprema	106.800	75.000	9.600	-	18.200	-	4.000	-	-	-
424	Oprema za grijanje	1.600	1.600								
424	Knjige	2.000				2.000					
426	Ulaganje u računalne programe	2.000				2.000					
451	Dodatna ulaganja u objekte	150.000	150.000			51.000					

Prijedlog prve izmjene Financijskog plana za 2019. godinu predlaže ravnateljica Osnovne škole "Ivan Kozarac" Nijemci

Uvodno

Školski odbor na temelju članka 58. Statuta Osnovne škole „Ivan Kozarac“ Nijemci, na sjednici održanoj dana 18. prosinca 2018. godine usvojio financijski plan za 2019. godinu te projekcije financijskog plana za 2020. i 2021. godinu. Usvojenim Financijskim planom za 2019. godine proračun Osnovne škole „Ivan Kozarac“ Nijemci utvrđen je u ukupnom iznosu od 5.975.271,00. HRK. U obrazloženju Financijskog plana za 2019. godinu obrazložen je sažetak rada i program rada Osnovne škole „Ivan Kozarac“ Nijemci. Prihodi i rashodi su planirani prema namjeni i mjestu nastanka troška/izvora. Predviđeni troškovi i izvori financiranja svih pozicija planirani su po prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Obrazloženje prijedloga 1. Rebalansa Financijskog plana za 2019. godinu

Odredbama Zakona o proračunu propisana su temeljna proračunska načela, između ostalih i načelo uravnoteženosti proračuna. Prema tom načelu propisuje se obveza uravnoteženja ovogodišnjeg financijskog plana.

Rebalans financijskog plana 2019. najviše je usmjeren na zakonitost, svrhovitost, učinkovitost i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima na svim stavkama.

Zbog uravnoteženja potrebno je izmijeniti financijski plan 2018. godinu.

Rebalansom proračuna za 2019. godinu predlaže se povećanje prihoda i primitaka, a samim tim i rashoda i izdataka proračuna.

U nastavku slijedi obrazloženje promjena proračunskih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka koje se predlažu Prvim rebalansom financijskog plana 2019. godinu razvrstano po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja.

Opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna

Promjene financijskog plana na pozicijama županijskog proračuna (osnivač Vukovarsko-srijemska županija) su:

1. Plin – razlog povećanja potrošnje plina zbog spajanje cijele škole na plinski sustav grijanja.
2. Prijevoz učenika OŠ prema ugovoru (ugovara osnivač) (POVEĆAN BROJ VOŽNJI)
3. Ostali rashodi – provjera diploma zaposlenika
4. Oprema i namještaj – neraspoređena sredstva pristigla početkom godine – pa nisu mogla biti planirana prilikom izrade plana za 2019 – utrošiti će se na nabavu stacionarnih projektora za sve učionice u matičnoj školi.
5. Oprema i namještaj – škola će uputiti zahtjev županiji za nabavu garderobnih ormarića s bravicom za učenike.
6. Oprema za grijanje – dobava i ugradnja pumpe na sustavu grijanja
7. Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – izrada glavnog projekta energetske obnove matične škole.

Račun		Opis	Opći prihodi i primitci		
			PLAN 2019	REBALANS	NOVI PLAN 2019
			Vukovarsko - srijemska županija		
			920.848,00	371.700,00	1.292.548,00

Račun		Opis	Opći prihodi i primitci		
			PLAN 2019	REBALANS	NOVI PLAN 2019
			Vukovarsko - srijemska županija		
3223		Plin	259.000,00	41.500,00	300.500,00
3231		Telefon,poštar.prijev.učen.po ug.	340.889,00	100.000,00	440.889,00
3293		Reprezentacija	-	-	-
3299		Ostali rashodi (protokol,vijenici,svjeće, učenički program)	-	3.600,00	3.600,00
4214		Građevinski objekti	-	-	-
4221		Oprema i namještaj	-	75.000,00	75.000,00
4223		Oprema za grijanje	-	1.600,00	1.600,00
4241		Knjige	-	-	-
4262		Ulaganja u računalne programe	-	-	-
4241		Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	-	150.000,00	150.000,00

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Promjene financijskog plana na pozicijama s računa Državne riznice (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) su:

1. Oprema i namještaj - sukladno odluci o dodjeli sredstava školama za nabavu nastavnih sredstava i opreme potrebnih za provedbu kurikuluma
2. Knjige – povećanje knjižnog fonda u knjižnici.
3. Ulaganja u računalne programe - nabava programa za nadzor računala u informatičkoj učionici.

63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna	4.737.126,00	22.200,00	4.759.326,00
	636	Prihodi MZOS plaća+naknade	4.737.126,00		4.737.126,00
	636	Prihodi MZOS KAPITALNI	-	22.200,00	22.200,00

Račun	Opis	POMOĆI		
		PLAN 2019	REBALANS	NOVI PLAN 2019
		Ministarstvo znanosti i obrazovanja		
4221	Oprema i namještaj	-	18.200,00	18.200,00
4241	Knjige	-	2.000,00	2.000,00
4262	Ulaganja u računalne programe	-	2.000,00	2.000,00

Promjene financijskog plana na pozicijama iz proračuna Općine Nijemci su

- Ostali rashodi - učenički programi - za organizaciju i izvedbu mađioničarske predstave za djecu „Četiri čarobne riječi“
- Dodatna ulaganja u građevinske objekte:
 - Preuređenje prostora – (vrtić)
 - Izrada glavnog projekta, certifikati/atest
 - Troškovi legalizacije – prenamjene objekta iz stambenog u javno

			224.747,00	56.000,00	280.747,00
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna	125.047,00	56.000,00	181.047,00
	636	Prihodi od općine	125.047,00	5.000,00	130.047,00
	636	Prihodi od općine (KAPITALNI)	-	51.000,00	51.000,00
65		Prihodi odupravnih i administrativnih pristojbi, naknade	99.700,00	-	99.700,00
	652	Sufinanciranje prehrane	99.700,00	-	99.700,00

Račun	Opis	Općina Nijemci		
		PLAN 2019	REBALANS	NOVI PLAN 2019
3299	Ostali rashodi (protokol, vijenici, svjete, učenički program)	-	5.000,00	5.000,00
4241	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	-	51.000,00	51.000,00

Vlastiti prihodi

Promjene financijskog plana na pozicijama Vlastitih prihoda škole

- Zbog povećanja prihoda od najma – nekretnine na adresi Školska 1/3 u Nijemcima (Vrtić)
- Zbog povećanja prihoda od najma – nekretnine na adresi Školska 25 u Nijemcima (DVD)

66		Prihodi od prodaje pro. i pruž.usl.	21.000,00	24.000,00	45.000,00
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga	21.000,00	24.000,00	45.000,00
3293		Reprezentacija		1.000,00	1.000,00
3295		Pristojbe i naknade	12.600,00	14.400,00	27.000,00
4221		Oprema i namještaj	-	8.600,00	8.600,00

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

- Prihodi od prodaje starog namještaja – starih učeničkih stolica i stolova.

64		Prihodi od imovine	-	4.000,00	4.000,00
642		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	-	4.000,00	4.000,00

Račun	Opis	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		
		PLAN 2019	REBALANS	NOVI PLAN 2019
		Vlastiti prihodi škole		
4221	Oprema i namještaj	-	4.000,00	4.000,00

Navedenim izmjenama Financijskog plana za 2019. godinu, udovoljeno je zakonskim odredbama o uravnoteženosti proračuna OŠ „Ivan Kozarac“ Nijemci na način da su se iznosi na pozicijama promijenili sukladno novo nastalim okolnostima koje se nisu mogle planirati prilikom izrade usvojenog Financijskog plana za 2019. godinu.

1. PLAN PRIHODA NAKON PRVE IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA 2019

PRVA IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA 2019			PROJEKCIJA PLANA 2020	PROJEKCIJA PLANA 2021
PLAN 2019	REBALANS	NOVI PLAN 2019		
5.975.271,00	477.900,00	6.453.171,00	6.453.171,00	6.453.171,00

2. PLAN RASHODA NAKON PRVE IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA 2019

PRVA IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA 2019			PROJEKCIJA PLANA 2020	PROJEKCIJA PLANA 2021
PLAN 2019	REBALANS	NOVI PLAN 2019		
5.975.271,00	477.900,00	6.453.171,00	6.453.171,00	6.453.171,00

U financijskom planu za 2019. godinu te projekciji plana za 2020. i 2021 godinu planirani prihoda i rashoda iznosi 5.975.271,00 HRK, te se ovim rebalansom utvrđuje povećanje proračuna škole u iznosu 477.900,00 HRK, te financijski plan prihoda i rashoda nakon prvog rebalansa iznosi 6.453.171,00 HRK.

U Nijemcima 10.4.2019. godine

Ravnateljica:

Tatjana Knežević