**OSNOVNA ŠKOLA VODICE**

**Mićin Stanka bb**

**22211 Vodice**

**REBALANS FINANCIJSKOG PLANA**

**Izmjena i dopuna financijskog plana OŠ Vodice za 2020 godinu (IV.)**

**Financijsko izvješće na 4. razini računskog plana**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red. br.** | **Račun** | **NAZIV RAČUNA** | **PLAN 2020** | **REBALANS** |
|  | 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika HZZ-a | 15.000,00 | 7.000,00 |
| **1.** | **634** | **Pomoći od izvanproračunskih korisnika** | **15.000,00** | **7.000,00** |
|  | 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (izvan riznice – plaće MZO) | 8.000.000,00 | 8.700.000,00 |
|  | 6361 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima | 10.000,00 | 391.345,00 |
|  | 6362 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima | 0,00 | 29.970,00 |
| **2.** | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **8.010.000,00** | **9.121.315,00** |
|  | 6393 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika temeljem prijenosa EU sredstava | 158.250,00 | 222.900,00 |
| **3.** | **639** | **Prijenosi između proračunskih istog proračuna** | **158.250,00** | **222.600,00** |
|  | 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,00 | 0,00 |
| **4.** | **641** | **Prihodi od financijske imovine** | **0,00** | **0,00** |
|  | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 0,00 | 144.550,00 |
| **5.** | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **0,00** | **144.550,00** |
| **6.** | **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **0,00** | **0,00** |
|  | 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 1.516.750,00 | 1.245.573,00 |
|  | 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda |  | 50.000,00 |
|  | 6715 | Predfinanciranje ŠKŽ |  | 107.150,00 |
| **7.** | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **1.516.750,00** | **1.402.723,00** |
| **8.** |  | **UKUPNO PRIHODI** | **9.700.000,00** | **10.898.188,00** |
| **Red. br.** | **Račun** | **NAZIV RAČUNA** |  |  |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad | 6.800.000,00 | 7.000.000,00 |
| **9.** | **311** | **Plaće (Bruto)** | **6.800.000,00** | **7.000.000,00** |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 100.000,00 | 300.000,00 |
| **10.** | **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **100.000,00** | **300.000,00** |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 900.000,00 | 1.100.000,00 |
| **11.** | **313** | **Doprinosi na plaće** | **900.000,00** | **1.100.000,00** |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz na posao i s posla | 200.000,00 | 300.000,00 |
| **12.** | **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **200.000,00** | **300.000,00** |
|  |  | **Rashodi za zaposlene – izvan sustava riznice** | **8.000.000,00** | **8.700,000,00** |
|  |  |  |  |  |
|  | 3211 | Službena putovanja | 54.000,00 | 16.000,00 |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 8.000,00 | 6.000,00 |
|  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3.000,00 | 3.000,00 |
| **13.** | **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **65.000,00** | **25.000,00** |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 83.000,00 | 148.000,00 |
|  | 3222 | Materijal i sirovine – namirnice | 45.000,00 | 35.000,00 |
|  | 3223 | Energija | 340.000,00 | 240.000,00 |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tek. i investicijsko održavanje | 83.000,00 | 128.000,00 |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume | 30.000,00 | 45.000,00 |
|  | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 2.000.00 | 2.000,00 |
| **14.** | **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **583.000,00** | **598.000,00** |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 192.500,00 | 223.380,00 |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijs. održavanja | 120.000,00 | 80.000,00 |
|  | 3234 | Komunalne usluge | 127.500,00 | 97.000,00 |
|  | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 12.950,00 | 10.000,00 |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 19.000,00 | 16.000,00 |
|  | 3238 | Računalne usluge | 44.000,00 | 68.014,00 |
|  | 3239 | Ostale usluge | 15.000,00 | 18.000,00 |
| **15.** | **323** | **Rashodi za usluge** | **530.950,00** | **512.394,00** |
|  | 3293 | Reprezentacija | 7.000,00 | 3.900,00 |
|  | 3294 | Članarine i norme | 2.000,00 | 2.000,00 |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade | 500,00 | 3.600,00 |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 500,00 | 500,00 |
| **16.** | **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **10.000,00** | **10.000,00** |
|  | 3431 | Bankarske usluge i usluge pl prometa | 2.500,00 | 2.700,00 |
|  | 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 500,00 | 300,00 |
| **17.** | **343** | **Ostali financijski rashodi** | **3.000,00** | **3.000,00** |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog ulaganja | 219.000,00 | 97.179,00 |
| **18.** | **323** | **Operativni plan** | **219.000,00** | **97.179,00** |
|  | 45111 | Dodatna ulaganja na građ. objektima |  | 50.000,00 |
| **19.** | **45** | **Kapitalna ulaganja** |  | **50.000,00** |
|  |  | **Decentralizirana sredstva** | **1.410.950,00** | **1.295.573,00** |
|  |  |  |  |  |
|  | 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 15.000,00 | 7.000,00 |
| **20.** | **324** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - SOR** | **15.000,00** | **7.000,00** |
|  | 3721 | Ostale naknade iz proračuna u novcu | 5.000,00 | 3.000,00 |
| **21.** | **372** | **Prijevoz učenika s teškoćama** | **5.000,00** | **3.000,00** |
|  | 31111 | Plaće za redovan rad | 260.000,00 | 316.650,00 |
| **22.** | **311** | **Zajedno do znanja uz više elana II** | **260.000,00** | **316.650,00** |
|  | 3222 | Namirnice | 9.050,00 | 13.100,00 |
| **23.** | **322** | **Obrok taj svima daj** | **9.050,00** | **13.100,00** |
|  | 32219 | Ostali materijal za potrebe poslovan | 0,00 | 23.243,00 |
|  | 32251 | Sitni inventar | 0,00 | 34.358,00 |
|  | 37229 | Ostale naknade iz proračuna | 0,00 | 177.451,00 |
|  | 42211 | Računala i računalna oprema | 0,00 | 29.970,00 |
|  | 42411 | Knjige | 0,00 | 153.293,00 |
| **24.** |  | **Škola za život – kurikularna reforma** | **0,00** | **418.315,00** |
|  |  | **Namjenski prihodi** | **289.050,00** | **758.065,00** |
|  |  |  |  |  |
|  | 322 | Materijal i sirovine | 150.000,00 | 144.550,00 |
| **25.** | **322** | **Sufinanciranje školske marende – izvan sustava riznice** | **150.000,00** | **144.550,00** |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **UKUPNO RASHODI** | **9.700.000,00** | **10.898.188,00** |

**Obrazloženje - Izmjena i dopuna financijskog plana OŠ Vodice za 2020 godinu (IV.)**

**Račun – 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – Hrvatski zavod za zapošljavanje**

Temeljem Nacionalnog plana za poticanje zapošljavanja, primili smo pripravnicu na stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa sukladno pravilima Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Na temelju Ugovora o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa, od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje refundiraju se rashodi obveznih doprinosa za pripravnike pod stavkom računa 3241.

**Račun – 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Stavke prihoda i rashoda planirane u iznosu od 8.700.000,00 kn odnose se na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Od nadležnog ministarstva u 2020. godini uplaćena su nam sredstva (57.600,00 kn) za nabavu nastavnih pomagala. Sredstva su planirana za pokriće rashoda pod stavkom 32219 – Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, te 32251 – Sitni inventar.

U projektu Škola za život – kurikularna reforma planirani su prihodi za nabavu udžbenika u iznosu od 330.743,64 kn. Na ime toga sredstva su planirana za pokriće rashoda pod stavkom 37229 – ostale naknade iz proračuna u naravi i 42411 – knjige.

**Račun – 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Od nadležnog ministarstva u 2020. godini uplaćena su nam sredstva (29.970,00) za nabavu prijenosnih računala za Područnu školu Tribunj. Na ime toga sredstva su planirana za pokriće rashoda pod stavkom 422 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

**Račun – 6393 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna**

Planirana sredstva u iznosu od 238.000,00 kn se odnose na projekt Zajedno do znanja uz više elana II za pomoćnike u nastavi i Obrok taj svima daj za besplatnu marendu. Projekti su financirani iz EU projekta.

**Račun – 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Stavke prihoda i rashoda u 2020. godini su planirane u visini zadanih limita te na temelju dosadašnje realizacije i procjene financijskog plana do kraja 2020. godine.

|  |  |
| --- | --- |
| 6711 – Prihod od Županije – dec | 1.245.573,00 kuna |
| 6711 – Kapitalna ulaganja | 50.000,00 kuna |
| 6711 – Predfinanciranje ŠKŽ – Asistenti u nastavi, Obrok taj svima daj | 107.150,00 kuna |
| **Ukupno:** | **1.402.723,00 kuna** |

Opći prihodi i primici iz županijskog proračuna koriste se za financiranje minimalnih financijskih standarda za redovne djelatnosti OŠ Vodice i u skladu s odobrenim limitom za OŠ Vodice.

Materijalni rashodi su ponajprije planirani na osnovu troškova tekuće godine, a to su troškovi za materijal i energiju (električna energija, osnovni materijal i sirovine, uredski materijal, materijal za tekuće održavanje građevinskih objekata i opreme), zatim su planirani rashodi za usluge (usluge telefona, troškovi vode, odvoza smeća, komunalne usluge, pregledi zaposlenika, usluge za tekuće održavanje građevinskih objekata i opreme). Nakon toga planirani su ostali troškovi prema prioritetima i planovima rada škole (naknade troškova zaposlenima, stručna literatura, pedagoška dokumentacija i slično).

**Obrazloženje promjena:**

Na sjednici Školskog odbora održanoj elektronskim putem 07.10.2020. članovi su jednoglasno usvojili i prihvatili Izmjenu i dopunu financijskog plana OŠ Vodice za 2020 godinu. Kako je u međuvremenu došlo do naknadnih promjena potrebno je ponovo usvojiti isti.

Ukupan iznos prihoda i rashoda na usvojenom rebalansu je iznosio 10.950.000,00 kn, a nakon unesenih promjena sada iznosi 10.898.188,00 kn. Razlika je 51.812,00 kn.

Do umanjenja je došlo zbog korekcije iznosa kod planiranih troškova za Projekt Zajedno do znanja uz više elana (asistenti u nastavi) i Obrok taj svima daj (besplatna marenda). Promjena je napravljena na oba izvora, Pomoći EU i Predfinaciranje ŠKŽ.

Također, do promjene je došlo na računu 6711– Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika. Iznos od 50.000,00 kn je sa redovne djelatnosti prebačen na konto 6712 – Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Taj iznos će se utrošiti kroz konto 45111 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima, kapitalna ulaganja, za hitno saniranje sanitarnog čvora.

Voditelj računovodstva: v.d. Ravnatelj:

Ana Bulat Ivana Mikulandra

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