

Naziv obveznika : **Osnovna škola Ivan Goran Kovačić Velika**  
Poštanski broj: **34330**  
Mjesto: **Velika**  
Adresa sjedišta: **Trg bana Josipa Jelačića 7**  
RKP: **9739**  
Matični broj: **03310086**  
OIB: **72856456629**  
Šifra djelatnosti: **85200 - Osnovno obrazovanje**

## **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2023. I 2024. GODINU**

### **I. UVOD**

#### **1. DJELOKRUG RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

*Osnovna škola Ivan Goran Kovačić, Velika je osnovnoškolska odgojno –obrazovna javna ustanova koja u svojem sastavu ima 3 Područne škole: PŠ Bišupci, PŠ Radovanci, PŠ Toranj*

*U Osnovnu školu Ivan Goran Kovačić, u školskoj godini 2021./2022. , Velika ukupno polazi 298 učenika u 19 razrednih odjela (12 odjela u MŠ i 7 odjela u Područnim školama).*

*Rad škole organiziran je u tjednoj izmjeni smjena u Područnoj školi Radovanci, i u matičnoj školi Velika, dok je u Područnoj školi Bišupci i Područnoj školi Toranj, rad organiziran u jednoj smjeni.*

*Nastava je u školi organizirana kao redovna, izborna, dodatna i dopunska, a izvodi se prema nastavnom planu i programu koje je propisalo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa, a provodi se prema Godišnjem planu i programu rada škole i Školskom kurikulumu za školsku godinu 2021./ 2022. godinu.*

**I**

#### **II. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA FINANCIJSKI PLAN RADA ŠKOLE**

- 1. Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2021./2022.*
- 2. Školski kurikulum za školsku 2021./2022. godinu*
- 3. Upute za izradu proračuna Požeško- Slavonske Županije i financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika Županije za razdoblje 2022.-2024.*
- 4. Zakon o ustanovama ( nn76/93., 29/97.), 47/99., 35/ 08.*
- 5. Zakon o proračunu ( nn87/08., pravilnik o proračunskim klasifikacijama-NN 26/ 10 i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( NN114./10. I 31/11.)*
- 6. Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ( nn87/08.,86/09., 92/10., 105/10., 90./11., 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 7/17, 68/18, 98/19 )*
- 7. Izvešće o realizaciji Godišnjeg plana i programa rada OŠ Ivan Goran Kovačić za školsku 2021./2022. godinu*

### **III. ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

#### **a) Izvori sredstava za financiranje rada Škole su:**

- Pomoć iz Općine velika, skupina 63613 ( za nabavu radnih bilježnica )
- Pomoć od Proračunskih korisnika, skupina 636, Ministarstvo Znanosti i obrazovanja- Državna Riznica za plaće i ostale rashode za zaposlene, TUR- sufinanciranje prijevoza učenika s poteškoćama, tužbe, udžbenici za učenike,
- Namjenski prihodi, skupina 652- prihodi od sufinanciranja roditelja za školsku kuhinju
- Vlastiti prihodi, skupina 661- prihodi od iznajmljivanja školske sportske dvorane
- Opći prihodi i primici, skupina 671- Županijski Proračun za materijalne troškove poslovanja, te održavanje i obnovu nefinancijske imovine škole

U Financijskom planu za 2022. god. imamo dvije Programske klasifikacije koji se sastoji od 2 programa koji se sastoji od aktivnosti i projekata:

Program: ZAKONSKI STANDARD U OSNOVNOM ŠKOLSTVU ( svi troškovi vezani za osnovno funkcioniranje škole ), aktivnost: redovna djelatnost, kapitalni projekt: Opremanje i izgradnja ( dugotrajna nefinancijska imovina- kapitalna ulaganja! )

Program: PROGRAM U OSNOVNOM ŠKOLSTVU IZNAD STANDARDA ( tekući projekti: Obrazujemo se zajedno - Pomoćnici u nastavi, Školska shema voća i mlijeka, Obrok za 5, nabava radnih bilježnica za učenike.. )

### **IV. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo Znanosti i obrazovanja.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo, uzrokuje promijene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine!

### **V. IZVJEŠTAJ O O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI IZ NADLEŽNOSTI PRORAČUNSKOG KORISNIKA U PRETHODNOJ GODINI**

Zbog epidemije COVID-19 nastava se odvijala uz znatne poteškoće, odvijala se takozvana nastava na daljinu ( online nastava ), tako da veliki dio aktivnosti nije bilo mogućnosti provesti ( natjecanja, javne priredbe, sportska natjecanja i dr.. )



OPĆI DIO

II. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi u 2022.god. planirani su u visini : **8.490.600,00 kn**. Sastoje se od:

**OPĆI DIO PRORAČUNA**

**Plan**

za razdoblje od 1.1.2022 do 31.12.2022

<b>SVEUKUPNO</b>		<b>8.490.600,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>BROJ KONTA</b>	<b>VRSTA PRIHODA I PRIMITAKA</b>	<b>PLANIRANO</b>	<b>INDEX</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Izvor financ.	1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.000,00	0,02%
Izvor financ.	11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ	2.000,00	0,02%
6	Prihodi poslovanja	2.000,00	0,02%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	2.000,00	0,02%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.000,00	0,02%
Izvor financ.	3 VLASTITI PRIHODI	34.000,00	0,40%
Izvor financ.	32 VLASTITI PRIHODI - PK	34.000,00	0,40%
6	Prihodi poslovanja	34.000,00	0,40%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	32.000,00	0,38%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	32.000,00	0,38%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.000,00	0,02%
683	Ostali prihodi	2.000,00	0,02%
Izvor financ.	4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	102.300,00	1,20%
Izvor financ.	42 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	102.300,00	1,20%
6	Prihodi poslovanja	102.300,00	1,20%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	102.300,00	1,20%
652	Prihodi po posebnim propisima	102.300,00	1,20%
Izvor financ.	43 PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	791.000,00	9,32%
Izvor financ.	431 DECENTRALIZACIJA - OŠ	791.000,00	9,32%
6	Prihodi poslovanja	791.000,00	9,32%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	791.000,00	9,32%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	791.000,00	9,32%
Izvor financ.	5 POMOĆI	7.560.300,00	89,04%
Izvor financ.	52 POMOĆI EU - PSŽ	362.800,00	4,27%
6	Prihodi poslovanja	362.800,00	4,27%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	362.800,00	4,27%
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	362.800,00	4,27%
Izvor financ.	53 POMOĆI - PK	7.197.500,00	84,77%
6	Prihodi poslovanja	7.197.500,00	84,77%
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.197.500,00	84,77%
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.197.500,00	84,77%
Izvor financ.	6 DONACIJE	1.000,00	0,01%
Izvor financ.	62 DONACIJE PK	1.000,00	0,01%
6	Prihodi poslovanja	1.000,00	0,01%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.000,00	0,01%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.000,00	0,01%

### III. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi u 2022.god planirani su u visini : **8.555.758,00 kn.** sastoje se od:

#### OPĆI DIO PRORAČUNA Plan

za razdoblje od 1.1.2022 do 31.12.2022

SVEUKUPNO		8.555.758,00	100,00%
BROJ KONTA	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLANIRANO	INDEX
1	2	3	4
Izvor financ.	11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - P&Z	2.000,00	0,02%
Izvor financ.	111 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - P&Z	2.000,00	0,02%
3	Rashodi poslovanja	2.000,00	0,02%
32	Materijalni rashodi	2.000,00	0,02%
322	Rashodi za materijal i energiju	2.000,00	0,02%
Izvor financ.	3 VLASTITI PRIHODI	34.000,00	0,40%
Izvor financ.	32 VLASTITI PRIHODI - PK	34.000,00	0,40%
3	Rashodi poslovanja	22.000,00	0,26%
32	Materijalni rashodi	22.000,00	0,26%
321	Naknade troškova zaposlenima	20.000,00	0,23%
322	Rashodi za materijal i energiju	2.000,00	0,02%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	12.000,00	0,14%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.000,00	0,14%
422	Postrojenja i oprema	7.000,00	0,08%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izdvojene vrijednosti	5.000,00	0,06%
Izvor financ.	4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	167.458,00	1,96%
Izvor financ.	42 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	167.458,00	1,96%
3	Rashodi poslovanja	167.458,00	1,96%
31	Rashodi za zaposlene	58.658,00	0,69%
311	Plaće (Bruto)	48.158,00	0,56%
313	Doprinosi na plaće	10.500,00	0,12%
32	Materijalni rashodi	108.800,00	1,27%
321	Naknade troškova zaposlenima	6.500,00	0,08%
322	Rashodi za materijal i energiju	102.300,00	1,20%
Izvor financ.	43 PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	791.000,00	9,25%
Izvor financ.	431 DECENTRALIZACIJA - OŠ	791.000,00	9,25%
3	Rashodi poslovanja	565.000,00	6,60%
32	Materijalni rashodi	553.000,00	6,46%
321	Naknade troškova zaposlenima	27.700,00	0,32%
322	Rashodi za materijal i energiju	370.450,00	4,33%
323	Rashodi za usluge	143.150,00	1,67%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	11.700,00	0,14%
34	Financijski rashodi	2.000,00	0,02%
343	Ostali financijski rashodi	2.000,00	0,02%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	10.000,00	0,12%
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	10.000,00	0,12%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	226.000,00	2,64%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	226.000,00	2,64%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	226.000,00	2,64%
Izvor financ.	5 POMOCI	7.560.300,00	88,37%
Izvor financ.	52 POMOCI EU - P&Z	362.800,00	4,24%
3	Rashodi poslovanja	362.800,00	4,24%
31	Rashodi za zaposlene	218.500,00	2,55%
311	Plaće (Bruto)	187.500,00	2,19%
313	Doprinosi na plaće	31.000,00	0,36%
32	Materijalni rashodi	144.300,00	1,69%
321	Naknade troškova zaposlenima	21.000,00	0,25%
322	Rashodi za materijal i energiju	123.300,00	1,44%

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	PLANIRANO	INDEX
1	2	3	4
Izvor financ.	53 POMOĆI - PK	7.197.500,00	84,12%
3	Rashodi poslovanja	6.767.500,00	78,10%
31	Rashodi za zaposlene	6.358.500,00	74,32%
311	Plaće (Bruto)	5.310.000,00	62,06%
312	Ostali rashodi za zaposlene	234.500,00	2,74%
313	Doprinosi na plaće	814.000,00	9,51%
32	Materijalni rashodi	232.500,00	2,72%
321	Naknade troškova zaposlenima	170.000,00	1,99%
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	2.000,00	0,02%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	60.500,00	0,71%
34	Financijski rashodi	8.500,00	0,10%
343	Ostali financijski rashodi	8.500,00	0,10%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	168.000,00	1,96%
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	168.000,00	1,96%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	430.000,00	5,03%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	130.000,00	1,52%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	130.000,00	1,52%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	300.000,00	3,51%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	300.000,00	3,51%
Izvor financ.	6 DONACIJE	1.000,00	0,01%
Izvor financ.	62 DONACIJE PK	1.000,00	0,01%
3	Rashodi poslovanja	1.000,00	0,01%
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,01%
322	Rashodi za materijal i energiju	1.000,00	0,01%

*Razlika između planiranih prihoda i rashoda u Financijskom planu za 2022. godinu je ukupno: 65.158,00 kn. Navedena razlika se odnosi na višak prihoda poslovanja, iskazan na cto. 92211, a odnosi se Na mjeru Pripravnništva, koja je u tijeku, a za koju smo dobili sredstva, a ta sredstva ćemo još utrošiti do kraja 2022. godine., što se i može vidjeti iz Sažetka prijedloga financijskog plana za 2022.god. i projekcije plana za 2023. i 2024. godinu.*

RAČUN PRIHODA I RASHODA	PLAN ZA 2022.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2023.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2024.
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>8.490.600,00</b>	<b>7.832.100,00</b>	<b>7.832.100,00</b>
PRIHODI POSLOVANJA	8.490.600,00	7.832.100,00	7.832.100,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE			
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>8.555.758,00</b>	<b>7.832.100,00</b>	<b>7.832.100,00</b>
RASHODI POSLOVANJA	7.887.758,00	7.690.100,00	7.690.100,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	668.000,00	142.000,00	142.000,00
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>-65.158,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	PLAN ZA 2022.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2023.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2024.
UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	65.158,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	65.158,00	0,00	0,00

RAČUN FINANCIRANJA	PLAN ZA 2022.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2023.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2024.
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
---	-------------	-------------	-------------

#### POSEBNI DIO

#### IV. PROGRAMI

Sukladno zakonu o proračunu u posebnom dijelu financijskog plana rashoda planirani su programi:

*1019 Zakonski standard u osnovnom školstvu i*

*1020 Javne potrebe u osnovnom školstvu iznad standarda- proračunski korisnici*

#### 1019 Zakonski standard u osnovnom školstvu

Detaljan pregled rashoda po programu 1090 Zakonski standard u osnovnom školstvu je u nastavku, a financijska sredstva za ostvarenje ovoga programa su planirana kod Osnivača.

Izvor financiranja: 431- Decentralizacija- OŠ

- Materijalni rashodi – 553.000,00 kn
- Financijski rashodi – 2.000,00 kn
- Naknade građanima i kućanstvima iz Proračuna- 10.000,00

#### OPREMANJE I IZGRADNJA – OŠ

- Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – 226.000,00

( odnosi se na ulaganje u krovište MŠ Velika )

<b>Pokazatelj rezultata</b>	<b>Provedba godišnjeg plana i programa te kurikuluma OŠ Ivan Goran Kovačić, uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana</b>
<b>Definicija</b>	Osiguranje financijskih sredstava kojima se omogućuje ostvarivanje osnovnih djelatnosti Osnovne škole Ivan Goran Kovačić Velika
<b>Jedinica</b>	Broj učenika
<b>Polazna vrijednost</b>	298
<b>Ciljana vrijednost</b>	2022.- 298 2023.-298 2024.-298
<b>Pokazatelj uspješnosti</b>	Financijska izvješća; evidencija učenika

#### **1020 Javne potrebe u osnovnom školstvu iznad standarda- proračunski korisnici**

Program 1020 Javne potrebe u osnovnom školstvu iznad standarda- proračunski korisnici je planiran u više aktivnosti i tekućih projekata, a financijska sredstva za ostvarenje ovoga programa su planirana iz više izvora, koja detaljno donosimo u nastavku:

Izvor financiranja:

11- opći prihodi i primici – 2.000,00 kn

32- vlastiti prihodi – 34.000,00 kn

42-prihodi za posebne namjene – 167.458,00 kn

53- pomoći- 7.197.500,00 kn

62- donacije – 1.000,00 kn

Opći prihodi i primici odnose se na prihode za natjecanja , vlastiti prihodi odnose se na najam športske školske dvorane i Kreativne i Neovisne, prihodi za posebna namjene tiču se uplate roditelja za školsku kuhinju učenika, kao i na mjeru Pripravništva.

Pomoći se odnose na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostale naknade zaposlenicima Škole, te za udžbenike, ka o iza pomoć iz Općine Velika za nabavku radnih bilježnica za učenike.

**TEKUĆI PROJEKT: ŠKOLSKA SHEMA**

Izvor financiranja: 52- Pomoći EU- PSŽ

32224 – Namirnice- 24.100,00 kn

Rashodi za projekt Školska shema su planirani s izvora 52-pomoći EU-PSŽ, tj. doznaku sredstava školi vrši Osnivač preusmjeravanjem EU sredstava.

**TEKUĆI PROJEKT: OBRAZUJMO SE ZAJEDNO V**

Izvor financiranja: 52- Pomoći EU-PSŽ

31- rashodi poslovanja: 142.100,00 kn

**TEKUĆI PROJEKT: OBRAZUJMO SE ZAJEDNO VI**

Izvor financiranja: 52-Pomoći EU-PSŽ

31- rashodi poslovanja: 97.400,00 kn

Rashodi za projekt Obrazujmo se zajedno V i VI planirani su iz izvora 52- Pomoći EU-PSŽ, a doznaku sredstava školi vrši Osnivač preusmjeravanjem EU sredstava.

**TEKUĆI PROJEKT: OBROK ZA 5- FAZA VI**

Izvor financiranja: 52-Pomoći Eu-PSŽ

32- namirnice: 58.800,00 kn

**TEKUĆI PROJEKT: OBROK ZA 5-FAZA VII**

Izvor financiranja: 52-Pomoći EU-PSŽ

32- namirnice: 39.200,00 kn

Rashodi za projekt Obrok za 5- faza VI i VII planirani su iz izvora 52-Pomoći EU\_PSŽ, a doznaku sredstava školi vrši Osnivač preusmjeravanjem EU sredstava.



**TEKUĆI PROJEKT:** EU I OSTALI PROJEKTI

Izvor financiranja: 52-Pomoći EU-PSŽ

32- namirnice: 1.300,00 kn

Rashodi za projekt EU i ostali projekti planirani su za projekt MEDNI DAN iz izvora 52-Pomoći EU-PSŽ, a doznaku sredstava školi vrši Osnivač preusmjeravanjem EU sredstava.

<b>Pokazatelj rezultata</b>	<b>Provedba godišnjeg plana i programa te kurikulumu OŠ Ivan Goran Kovačić, uz učinkovito, odgovorno i racionalno izvršenje Financijskog plana</b>
<b>Definicija</b>	Osiguranje financijskih sredstava kojima se omogućuje provedba svih projekata
<b>Jedinica</b>	Broj učenika
<b>Polazna vrijednost</b>	298
<b>Ciljana vrijednost</b>	2022.- 298 2023.-298 2024.-298
<b>Pokazatelj uspješnosti</b>	Financijska izvješća; evidencija učenika

U Velikoj, 15. studeni 2021. god.

**Ravnatelj škole:**  
  
  
**Zdravko Barun**