

# UPUTE ZA IZRADU PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA USTANOVE ZA 2016. I PROJEKCIJE ZA 2017. I 2018. GODINU

## UPUTE OPĆENITO

Prijedlog financijskog plana sastoji se od dva dijela:

**I. OPĆEG DIJELA** - koji se sastoji od **Sažetka i Plana prihoda i primitaka**

**II. POSEBNOG DIJELA** - koji se sastoji od **Plana rashoda i izdataka**

Sažetak je ujedno kratki prikaz cjelokupnog Plana ustanove zajedno sa svim osnovnim podacima o ustanovi kao i tijelu i propisima koji isti donose.

**VAŽNA NAPOMENA: POPUNJAVAJU SE ISKLJUČIVO ŽUTO OZNAČENA POLJA**, dok su ostala polja zaključana i automatski se sumiraju.

### 1. SAŽETAK

U radnom listu Sažetak, upisuju se osnovni podaci o Ustanovi, temeljem uputa u pojedinim

U gornjem lijevom kutu, upisuje se puni naziv ustanove, tijelo koje donosi Financijski plan, klasifikacijska oznaka i urbroj Financijskog plana te mjesto i datum njegova donošenja.

U središnjem dijelu upisuje se zakonski temelj donošenja Financijskog plana (članci Zakona i Brojčani dio Financijskog plana, tzv. Opći dio, kratki je prikaz svih planiranih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, sumiranih iz ostalih radnih listova.

**U ovom dijelu izuzetno je važno popuniti žuto označena polja, planiranog prenesenog viška ili manjka iz prethodne godine.**

### 2. PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

U radnom listu Plan prihoda i primitaka, planiraju se prihodi i primici za trogodišnje razdoblje.

Stoga je kroz žuto označena polja potrebno isplanirati prihode i primitke u Prijedlogu plana za 2016. godinu te projekcijama planova za 2017. i 2018. godinu, pazeći pritom na izvore financiranja koji su razrađeni po stupcima, za svaku godinu zasebno.

### 3. PLAN RASHODA I IZDATAKA

U radnom listu Plan rashoda i izdataka, planiraju se rashodi i izdaci za trogodišnje razdoblje.

Stoga je kroz žuto označena polja potrebno isplanirati rashode i izdatke u Prijedlogu plana za 2016. godinu te projekcijama planova za 2017. i 2018. godinu, **pazeći pritom na izvore financiranja koji su razrađeni po stupcima, kao i na PROGRAMSKU KLASIFIKACIJU - programe i aktivnosti.**

**VAŽNA NAPOMENA: KOD PLANIRANJA RASHODA POSEBNU PAŽNJU OBRATITI NA SLJEDEĆE UPUTE:**

<sup>1</sup> U Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje i osiguranje uvjeta rada ulazi sve što predstavlja Zakonski standard, stoga i rashodi vezani uz školsku kuhinju, organiziranje izleta i ekskurzija, osiguranje učenika i sl., samo treba pripaziti na odabir izvora financiranja

<sup>2</sup> U osiguravanje uvjeta za nastavu ulaze i rashodi vezani uz integriranje Roma u redovno školovanje, dok se na kontu 424 prikazuju udžbenici

<sup>3</sup> U Rad s nadarenim učenicima ulaze oblici rada kao npr. Centri izvrsnosti

<sup>4</sup> U Kulturnu suradnju ulaze projekti i programi škole kao što su npr. Glazbene svečanosti

<sup>5</sup> U Projekte u obrazovanju ulaze svi projekti koje škola provodi, a da nisu financirani iz europskih fondova, kao što je npr. Međunarodna matura

<sup>6</sup> U Međunarodne projekte obrazovanja ulaze svi projekti koje ustanova provodi, a da su financirani iz europskih fondova



REPUBLIKA HRVATSKA  
MEDICINSKA ŠKOLA VARAŽDIN  
ŠKOLSKI ODBOR  
KLASA: 401-01/15-01/33  
URBROJ: 2186-150-03-15-01  
VARAŽDIN, 5. studeni 2015.

Temeljem odredbi članka 27. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08., 136/12. i 15/15) te članka 57. Statuta Medicinske škole Varaždin, Školski odbor ustanove na sjednici održanoj dana 5. studenog 2015. godine, d o n o s i:

**PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA  
MEDICINSKA ŠKOLA VARAŽDIN  
ZA 2016. I PROJEKCIJE ZA 2017. I 2018. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

OPIS	PRIJEDLOG PLANA ZA 2016.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2017.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2018.
1	2	3	4
<b>I. PRIHODI UKUPNO</b>	<b>7,108,702.00</b>	<b>7,108,702.00</b>	<b>7,108,702.00</b>
1.1. PRIHODI POSLOVANJA	7,108,702.00	7,108,702.00	7,108,702.00
1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0.00	0.00	0.00
<b>II. RASHODI UKUPNO</b>	<b>7,108,702.00</b>	<b>7,108,702.00</b>	<b>7,108,702.00</b>
2.1. RASHODI POSLOVANJA	7,104,151.00	7,104,151.00	7,104,151.00
2.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4,551.00	4,551.00	4,551.00
<b>RAZLIKA - višak / manjak (I.-II.)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>III. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>			
3.1. VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE GODINE preneseni (+/-)			
<b>IV. RAČUN FINANCIRANJA</b>			
4.1. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0.00	0.00	0.00
4.2. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0.00	0.00	0.00
<b>NETO FINANCIRANJE (4.1.-4.2.)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA</b>			
5.1. VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0.00	0.00	0.00

U \_\_\_\_\_ Varaždinu \_\_\_\_\_, dana

\_\_\_\_\_ 5. studeni 2015. \_\_\_\_\_ godine.

M.P.

\_\_\_\_\_  
(potpis)







**II. POSEBNI DIO**  
**PLAN RASHODA I IZDATAKA**

Šifra	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PRIJEDLOG PLANA ZA 2016.	Financira Varaždinska županija (DECENTRALIZACIJA)	Financira Varaždinska županija (IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA)	Financira država (MINISTARSTVA)	Pomoći ostalih JLPRIS	Vlastiti prihodi škola	Prihodi za posebne namjene	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2017.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2018.
1		2 (suma 3-11)	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<b>MEDICINSKA ŠKOLA VARAŽDIN</b>	<b>7,108,702.00</b>	<b>780,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,140,151.00</b>	<b>0.00</b>	<b>85,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>99,000.00</b>	<b>4,551.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,108,702.00</b>	<b>7,108,702.00</b>
	<b>RASHODI</b>												
Program: 1230	ZAKONSKI STANDARD JAVNIH USTANOVA	7,108,702.00	780,000.00	0.00	6,140,151.00	0.00	85,000.00	0.00	99,000.00	4,551.00	0.00	7,108,702.00	7,108,702.00
A123001	Odgajnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje i osiguravanje uvjeta rada <sup>1</sup>	7,104,151.00	780,000.00	0.00	6,140,151.00	0.00	85,000.00	0.00	99,000.00	0.00	0.00	7,104,151.00	7,104,151.00
3	RASHODI POSLOVANJA	7,104,151.00	780,000.00	0.00	6,140,151.00	0.00	85,000.00	0.00	99,000.00	0.00	0.00	7,104,151.00	7,104,151.00
31	Rashodi za zaposlene	5,741,683.00	0.00	0.00	5,665,151.00	0.00	76,532.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,741,683.00	5,741,683.00
311	Plaće (Bruto)	4,836,230.00			4,770,930.00		65,300.00					4,836,230.00	4,836,230.00
312	Ostali rashodi za zaposlene	60,270.00			60,270.00							60,270.00	60,270.00
313	Doprinosi na plaće	845,183.00			833,951.00		11,232.00					845,183.00	845,183.00
32	Materijalni rashodi	1,355,468.00	773,000.00	0.00	475,000.00	0.00	8,468.00	0.00	99,000.00	0.00	0.00	1,355,468.00	1,355,468.00
321	Naknade troškova zaposlenima	304,500.00	304,500.00									304,500.00	304,500.00
322	Rashodi za materijal i energiju	326,000.00	270,000.00						56,000.00			326,000.00	326,000.00
323	Rashodi za usluge	712,568.00	190,500.00		475,000.00		8,468.00		38,600.00			712,568.00	712,568.00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12,400.00	8,000.00						4,400.00			12,400.00	12,400.00
34	Financijski rashodi	7,000.00	7,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000.00	7,000.00
343	Ostali financijski rashodi	7,000.00	7,000.00									7,000.00	7,000.00
K122001	Izgradnja objekata srednjih i osnovnih škola	4,551.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,551.00	0.00	4,551.00	4,551.00
3	RASHODI POSLOVANJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Materijalni rashodi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
323	Rashodi za usluge	0.00											
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4,551.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,551.00	0.00	4,551.00	4,551.00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4,551.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,551.00	0.00	4,551.00	4,551.00
421	Građevinski objekti	0.00											
422	Postrojenja i oprema	4,551.00							4,551.00			4,551.00	4,551.00
T122001	Investicijsko održavanje objekata i opreme SŠ i OŠ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	RASHODI POSLOVANJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
32	Materijalni rashodi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
323	Rashodi za usluge	0.00											

<sup>1</sup> U Odgajnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje i osiguranje uvjeta rada ulazi sve što predstavlja Zakonski standard, stoga i rashodi vezani uz školsku kuhinju, organiziranje izleta i ekskurzija, osiguranje učenika i sl., samo treba pripaziti na odabir izvora financiranja

Šifra	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PRIJEDLOG PLANA ZA 2016.	Financira	Financira	Financira država	Pomoći ostalih	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne	Donacije	Prihodi od	Namjenski primici od	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA
			Varaždinska županija (DECENTRALIZACIJA)	Varaždinska županija (IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA)	(MINISTARSTVA)	JLPRIS	škola	namjene	nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	zaduživanja	PLANA ZA 2017.	PLANA ZA 2018.	
1		2 (suma 3.11)	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Program:	JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU IZNAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1210	ZAKONSKOG STANDARDA												
<b>A</b>	<b>Osiguravanje uvjeta za nastavu*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	321 Naknade troškova zaposlenima	0.00											
	322 Rashodi za materijal i energiju	0.00											
	323 Rashodi za usluge	0.00											
	324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0.00											
	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0.00											
<b>4</b>	<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	422 Postrojenja i oprema	0.00											
	424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0.00											
	451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0.00											
<b>A</b>	<b>Natjecanja i smotre učenika</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	311 Plaće (Bruto)	0.00											
	312 Ostali rashodi za zaposlene	0.00											
	313 Doprinosi na plaće	0.00											
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	321 Naknade troškova zaposlenima	0.00											
	322 Rashodi za materijal i energiju	0.00											
	323 Rashodi za usluge	0.00											
	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0.00											
<b>A</b>	<b>Rad s nadarenim učenicima*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	321 Naknade troškova zaposlenima	0.00											
	322 Rashodi za materijal i energiju	0.00											
	323 Rashodi za usluge	0.00											
	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0.00											
<b>A</b>	<b>Kulturna suradnja*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	321 Naknade troškova zaposlenima	0.00											
	322 Rashodi za materijal i energiju	0.00											
	323 Rashodi za usluge	0.00											
	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0.00											
<b>A</b>	<b>Projekti u obrazovanju*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	311 Plaće (Bruto)	0.00											
	312 Ostali rashodi za zaposlene	0.00											
	313 Doprinosi na plaće	0.00											
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	321 Naknade troškova zaposlenima	0.00											
	322 Rashodi za materijal i energiju	0.00											
	323 Rashodi za usluge	0.00											
	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0.00											

\* U osiguravanje uvjeta za nastavu ulaze i rashodi vezani uz integriranje Roma u redovno školovanje, dok se na kontu 424 prikazuju udžbenici

\* U Rad s nadarenim učenicima ulaze oblici rada kao npr. Centri izvrsnosti

\* U Kulturnu suradnju ulaze projekti i programi škole kao što su npr. Glazbene svečanosti

\* U Projekte u obrazovanju ulaze svi projekti koje škola provodi, a da nisu financirani iz europskih fondova, kao što je npr. Međunarodna matura

