

FINANCIJSKI PLAN ZA RAZDOBLJE 2019-2021-GODINE

1.UVOD

Sukladno čl.27.Zakona o proračunu (NN 87/08,136/12 i 15/15) a na temelju smjernica ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2019-2021.Požeško-slavonska županija, Upravni odjel za proračun i financije sastavila je Upute za izradu proračuna i financijskih planova proračunskih i izvan proračunskih korisnika za razdoblje 2019-2021. godine.

Člankom 29. stavkom 2. Zakona o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od:

- Prihoda i primitaka iskazanih po vrstama
- Rashoda i izdataka predviđenih za trogodišnje razdoblje, razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama
- Obrazloženja financijskog plana

Člankom 30.Zakona o proračunu utvrđen je obvezni sadržaj obrazloženja financijskog plana koji sačinjavaju:

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika
2. Obrazloženje programa
3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi
4. Usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja
5. Ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa
6. Izvještaji o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini
7. Ostala obrazloženja i dokumenti.

Tako definirano obrazloženje postaje osnova analiziranja poslovanja škole: tko smo, što želimo postići, kako, u kojim okvirima, što smo do sada postigli, na osnovi čega temeljimo svoj razvoj. **Obrazloženjem financijskog plana povezujemo Godišnji plan i program rada škole i Školski kurikulum sa financijskim sredstvima potrebnim za njihovo ostvarivanje.**

Obrazloženje financijskog plana je obvezujući odgovor u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti, sastavnom djelu Izjave o fiskalnoj odgovornosti, koju ravnatelji moraju sastaviti i predati do 28.veljače 2019. za 2018. godinu (Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN br 139/10 i 19/14 i izmjena i dopuna uredbe o sastavljanju fiskalne odgovornosti NN 19/2015.)

Proračunski korisnik u financijskom planu treba iskazati sve svoje prihode razvrstane po vrstama, te rashode razvrstane po proračunskim klasifikacijama.

SREDNJA ŠKOLA PAKRAC

Pakrac, Bolnička 59

MB:3086518, OIB:23293484516, RKP 18910, ŠIFRA USTANOVE: 11-064-501

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8532

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2019. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2020. I 2021. GODINU.

1. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

a) OSNOVNI PODACI

- broj učenika: **410**
- broj razrednih odjela: **24**

Tijekom školske godine 2018./2019. u školi će raditi 104 radnika. Od toga 72 nastavnika i odgajatelja, 8 vanjskih suradnika, te 24 ostalih osoba-tehnička služba. Veliki dio nastave u zdravstvenoj struci izvode i vanjski suradnici-djelatnici Opće županijske bolnice Pakrac i Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Lipik.

Nastava se izvodi za :

Petogodišnji program:

- Medicinska sestra opće njege/ medicinski tehničar opće njege (po 2 razredna odjela I-V.)

Četverogodišnje programe:

- Opća gimnazija (po 1 razredni odjel I-IV)
- Fizioterapeutske tehničar (fizioterapeutske tehničar po 1 razredni odjel I-IV),
- Građevinski tehničar (po 1 razredni odjel, I-IV)

Trogodišnje programe:

- rukovatelj samohodnim građevinskim strojevima- RSGS
- monter suhe gradnje
- stolar – JMO
- fasader

Srednja škola Pakrac uključila se u ovaj školskoj godini u eksperimentalni program „škola za život“ u program je uključeno 48 učenika: 20 učenika u gimnaziji, 20 učenika u fizioterapeutske tehničarima i 8 učenika u građevinske tehničarima.

Škola je dobila besplatne udžbenike i tablete za učenike koji su u eksperimentalnom programu. Škola će se opremiti i s opremom u visini 155.000,00 kuna.

b) PROSTORNI UVJETI – ZGRADA, STANJE

Srednja škola Pakrac školsku godinu 2018./2019. započinje u prostoru škole veličine 4300 m², u kojem se nalaze: 21 učionica, 3 praktikuma za medicinsku struku, 3 praktikuma za

fizioterapeute, 13 kabineta, prostranim holom za društveni život učenika škole, modernom knjižnicom i čitaonicom. Škola je podijeljena u četiri cjeline: učenički dio, upravni dio sa zbornicom, administrativni dio, i hol koji povezuje navedene dijelove u cjelini.

Budući da nemamo uz školu radionice za učenike, praktičnu nastavu izvodili smo i izvoditi ćemo u starom školskom objektu „Akademija“ – udaljena od zgrade škole 2 kilometra. U njemu se nalaze radionice: stolarska, monterska, te poligon za rukovatelje samohodnim građevinskim strojevima. Zgrada „Akademije“ je u potpunosti renovirana.

Nastava tjelesnog i zdravstvenog odgoja izvodi se u prostranoj gradskoj športskoj dvorani, te školskim vanjskim terenima, na kojima se nalaze: rukometno igralište, košarkaško igralište, odbojkaško igralište i atletsko zaletna staza.

U sklopu Srednje škole Pakrac radi i učenički dom, u dvije zgrade, udaljena jedna od druge oko kilometar., kapacitet doma je 156 postelja. Jedna zgrada doma je za djevojke, a druga mješovita.

c) ORGANIZACIJA NASTAVE

Škola raspolaže s informatičkim kabinetom (28 računala) a dio škole klimatiziran je (upravni dio, administrativni dio, informatički dio) što doprinosi boljim uvjetima rada. Uvođenje video nadzora sigurnost djece, radnika i objekta stavljeni su na viši stupanj.

Opremljenost zdravstvenih praktikuma, kabineta – FIKEBI, je na zavidnom stupnju, a u tijeku je i njihovo daljnje opremanje i osuvremenjivanje. Nastavnički kabineti i čitaonica su informatički opremljeni i povezani LAN mrežom s lokalnim serverom. Radi podizanja razine aktualnosti predavanja profesori koji su postigli vrlo solidnu razinu informatičke pismenosti zadužuju školska prijenosna računala, a kabinete opremamo s LCD projektorima, pametnim pločama, te drugim pomagalima.

Strukovno teoretska nastava izvodi se u specijaliziranim učionicama i radionicama. Praktična nastava odvija se u školskim radionicama i kod poduzetnika, s kojima je škola (ili učenici) sklopili ugovore. Vježbe iz zdravstvene njege za zanimanje medicinska sestra opće njege/ medicinski tehničar opće njege, realiziramo djelomično u školskim praktikumima, a u trećem, četvrtom i petom razredu u Općoj županijskoj bolnici Pakrac, Požega i Popovača. Vježbe za zanimanje fizioterapeutske tehničar izvode se u praktikumima škole, a vježbe iz masaže, kineziologije i fizikalne terapije izvodimo u Specijalnoj bolnici za medicinsku rehabilitaciju u Lipiku.

Stručnu praksu u medicinskoj struci i u zanimanju građevinski tehničar- obavljati će učenici u mjestu stanovanja u odgovarajućim ustanovama.

Već treću godinu Škola ne koristi svoje poslovanje prema učenicima i roditeljima u pisanom obliku, već se služi e-dnevnikom. Učenici s posebnim potrebama izgrađena je podizna platforma (lift) sredstvima decentraliziranih funkcija i vlastitim sredstvima. Shema školskog voća...u Školi je prisutna od šk.god. 2016./2017.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA ŠKOLSKE USANOVE

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) te podizanje nastavnog standarda na višu razinu. Poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, nadarenosti i sposobnosti,

širenjem obveznog Kurikuluma pružanjem raznovrsnih, prema interesima učenika ponuđenih izbornih i fakultativnih sadržaja skrbi se za stalno učenje i napredovanje učenika, razvijanje navike cjeloživotnog učenja, usvajanje zdravih navika preko modula zdravstvenog odgoja, razvoj kompletne mlade osobe s razvijenim samopoštovanjem i građanskom sviješću.

3. ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVA PROGRAM RADA ŠKOLE

- Zakon o odgoju i obrazovanju (NN 87/08, 86/09,92/10,90/11,16/12,152/14)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93,29/97,47/99,35/08)
- Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15)
- Zakon o radu
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti i Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila.
- Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje 2019.- 2021.
- Školski Kurikulum 2018/2019
- Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2018./2019.

4. USKLADENOST CILJEVA, STRATEGIJE I PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA

Školske ustanove donose godišnje operativne planove (Školski Kurikulum i Plan programa rada) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta. Također, planovi se donose za školsku godinu, a ne za fiskalnu što je uzrok mogućim odstupanjima u izvršenju financijskih planova.

5. ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I PROCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA.

- Izvori sredstava za financiranje rada škole su:
- **Opći prihodi i primitci**, skupina 636 državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika
 - **Opći prihodi i primici**, skupina 671, decentralizirana sredstva Požeško-slavonske županije
 - **Vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora**, skupina 642, namijenjeni za financiranje materijalnih troškova te za nabavku dijela opreme.
 - **Prihodi po posebnim propisima**, skupina 652, sastoje se od prihoda od sufinanciranja uplata roditelja za smještaj i prehranu u učeničkom domu i učeničku kuhinju

Prema Zakonu o proračunu i metodologija za izradu prijedloga Financijskog plana proračunskih korisnika u sklopu decentraliziranih funkcija školstva za razdoblje 2019-2021. prijedlog potrebnih sredstava za 2019. godinu i projekcija za 2020. i 2021. godinu temelje se na:

I. Zakonu o plaćama javnih službenika i namještenika, Kolektivnom ugovoru za zaposlenike u srednjim školama i Temeljnem kolektivnom ugovoru za zaposlenike u javnim službama, prema ugovorenoj osnovici za obračun plaće u iznosu od 5.421,54 kn i obračunskim koeficijentima iz Uredbe o koeficijentima za plaće i Sporazumu o dodacima na plaću u obrazovanju i znanosti.

Plaća za zaposlene uključuje: plaću za redovan rad, bolovanje do 42 dana, naknade za smjenski rad, stručne zamjene, prekovremene sate, vanjske suradnike. Rashodi za zaposlene financiraju se iz državnog proračuna i isplaćuju s računa Državne riznice.

II. kriterijima i mjerilima za financiranje rashoda za financiranje decentraliziranih funkcija srednjih škola i učeničkog doma, Planu rashoda za materijal, dijelove i usluge tekućeg i investicijskog održavanja za srednje škole i učenički dom u Požeško-slavonskoj županiji, Plana rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini srednjih škola i učeničkog doma u Požeško-slavonskoj županiji, te Financijskog plana škole za 2019. godinu.

Prihodi za materijalne troškove, prijevoz zaposlenika na posao i s posla, za energente, tekuće i investicijsko održavanje iskazani su na kontima 671-prihodi za financiranje rashoda poslovanja (opći prihodi i primici iz županijskog proračuna). Prihodi i troškovi koji se financiraju planirani su prema Uputama i smjernicama Požeško-slavonske županije za 2019. godinu i metodologiji izrade prijedloga Financijskog plana. Rashodi za decentralizirane funkcije planirani su na osnovi pokazatelja kretanja indeksa rasta rashoda u razdoblju 2019-2021. godina.

III. Odluke o financiranju prema članku 141. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi za posebne usluge i aktivnosti škole. Planirani su prihodi za posebne namjene sukladni potrebama i programima školskog Kurikuluma (XVII. Financiranje školskih ustanova)

6. IZVJEŠTAJI O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI IZ NADLEŽNOSTI PRORAČUNSKOG KORISNIKA U PRETHODNOJ GODINI.

- Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa
- Državna matura protekla u najboljem redu-nije bilo primjedbi na provedbu mature a sve primjedbe na bodovanje proslijeđene su Centru za vanjsko vrednovanje
- učenici su sudjelovali na svim razinama školskih natjecanja, a na državnom natjecanju ostvarili značajne rezultate.
- Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim skupovima, kongresima
- nastavljena je razmjena iskustava, poslovnih rezultata i druženje s drugim korisnicima
- Učenici su sa nastavnicima obilježili manifestacije:
Dan Škole, Dani kruha, Europski dan jezika, Dani TZK, Dani bez dnevnika, Dani zdravstvene struke, Dan učitelja, Dan Grada Pakraca, Dani planeta Zemlje, Dan sestrinstva, Sjećanje na holokaust, Sjećanje na agresiju i žrtve domovinskog rata.
- nabavljena je nova oprema iz vlastitih prihoda škole i učeničkog doma (najam prostora, sufinanciranje), nastavni materijal i pribor, izvršene su usluge tekućeg i investicijskog održavanja zgrada i opreme te nabavljena i ostala roba i izvršene ostale usluge kako bi se učenički standard mjerio visokom razinom.

**PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA (proračunski korisnik) ZA 2019. I
PROJEKCIJA PLANA ZA 2020. I 2021. GODINU**

OPĆI DIO

Srednja škola Pakrac, Pakrac

	Prijedlog plana za 2019.	Projekcija plana za 2020.	Projekcija plana za 2021.
PRIHODI UKUPNO	14.165.480	14.165.480 ✓	14.165.480
PRIHODI POSLOVANJA	14.165.480	14.165.480	14.165.480
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE			
RASHODI UKUPNO	14.165.480	14.165.480	14.165.480
RASHODI POSLOVANJA	14.165.480	14.165.480	14.165.480
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE			
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	0

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

	Prijedlog plana za 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 PRIHODA I PRIMITAKA

u kunama

SS PAKRAC		2019.						
Izvor prihoda i primitaka	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 od zaduživanja	
Oznaka rač.iz računskog plana								
651			1.003.200					
652								
653		91.000						
661								
663	2.650.094							
671								
673								
922								
Ukupno (po izvorima)	2.650.094	91.000	1.003.200	0	0	0	0	
Ukupno prihodi i primici za 2019.	3.744.294							

PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

Izvor prihoda i primitaka		2020.						
		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 od zaduživanja
Oznaka rač. iz računskog plana								
65			91.000	1.003.200				
66		2.650.094						
67								
92								
Ukupno (po izvorima)		2.650.094	91.000	1.003.200	0	0	0	0
Ukupno prihodi i primici za 2020.		3.744.294						

Izvor prihoda i primitaka		2021.						
		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 od zaduživanja
Oznaka rač. iz računskog plana								
65			91.000	1.003.200				
66		2.650.094						
67								
92								
Ukupno (po izvorima)		2.650.094	91.000	1.003.200	0	0	0	0
Ukupno prihodi i primici za 2021.		3.744.294						

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	PROJEKCIJ A PLANA ZA 2020.	PROJEKCIJ A PLANA ZA 2021.
PRORAČUNSKI KORISNIK											
SS PAKRAC											
A	Program										
3	Naziv aktivnosti										
31	RASHODI POSLOVANJA	13703510	12790293	84375	828842					10421186	10421186
311	Rashodi za zaposlene	10421186	10421186								
312	Plaće (Bruto)	8639224	8639224								
313	Ostali rashodi za zaposlene	272857	272857								
32	Doprinosi na plaće	1509103	1509103								
321	Materijalni rashodi	3268924	2363107	84375	821442					3268924	3268924
322	Naknade troškova zaposlenima	368371	238000		130371						
323	Rashodi za materijal i energiju	1649784	1378500	55075	216209						
329	Rashodi za usluge	1130937	741607	24300	365030						
34	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	119832	5000	5000	109832					13400	13400
343	Financijski rashodi	13400	6000	6000	7400						
4	Ostali financijski rashodi	13400	6000		7400						
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	461970	70000	6625	174358					250983	250983
422	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	250983	70000	6625	174358						
424	Postrojenja i oprema	245983	70000	6625	169358						
44	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	5000			5000						
45	Dodatna ulaganja	210987	210987							210987	210987
451	Dodatna ulaganja	210987	210987								
A	Naziv aktivnosti										
3	RASHODI POSLOVANJA										
32	Materijalni rashodi										
321	Naknade troškova zaposlenima										
322	Rashodi za materijal i energiju										
323	Rashodi za usluge										
A	Naziv aktivnosti										
3	RASHODI POSLOVANJA										
31	Rashodi za zaposlene										
311	Plaće (Bruto)										
312	Ostali rashodi za zaposlene										

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	PROJEKCIJ A PLANA ZA 2020.	PROJEKCIJ A PLANA ZA 2021.
313	Doprinosi na plaće										
32	Materijalni rashodi										
321	Naknade troškova zaposlenima										
322	Rashodi za materijal i energiju										
323	Rashodi za usluge										
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja										
34	Financijski rashodi										
343	Ostali financijski rashodi										
A	Naziv aktivnosti										
3	RASHODI POSLOVANJA										
31	Rashodi za zaposlene										
311	Plaće (Bruto)										
312	Ostali rashodi za zaposlene										
313	Doprinosi na plaće										
32	Materijalni rashodi										
321	Naknade troškova zaposlenima										
322	Rashodi za materijal i energiju										
323	Rashodi za usluge										
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja										
34	Financijski rashodi										
343	Ostali financijski rashodi										
A	Naziv aktivnosti										
3	RASHODI POSLOVANJA										
31	Rashodi za zaposlene										
311	Plaće (Bruto)										
312	Ostali rashodi za zaposlene										
313	Doprinosi na plaće										
32	Materijalni rashodi										
321	Naknade troškova zaposlenima										
322	Rashodi za materijal i energiju										
323	Rashodi za usluge										
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja										
34	Financijski rashodi										
343	Ostali financijski rashodi										
A	Naziv aktivnosti										

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	PROJEKCIJ A PLANA ZA 2020.	PROJEKCIJ A PLANA ZA 2021.
3	RASHODI POSLOVANJA										
31	Rashodi za zaposlene										
311	Plaće (Bruto)										
312	Ostali rashodi za zaposlene										
313	Doprinosi na plaće										
32	Materijalni rashodi										
321	Naknade troškova zaposlenima										
322	Rashodi za materijal i energiju										
323	Rashodi za usluge										
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja										
34	Financijski rashodi										
343	Ostali financijski rashodi										
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine										
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine										
422	Postrojenja i oprema										
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti										
A	Naziv aktivnosti										
3	RASHODI POSLOVANJA										
31	Rashodi za zaposlene										
311	Plaće (Bruto)										
312	Ostali rashodi za zaposlene										
313	Doprinosi na plaće										
32	Materijalni rashodi										
321	Naknade troškova zaposlenima										
322	Rashodi za materijal i energiju										
323	Rashodi za usluge										
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja										
34	Financijski rashodi										
343	Ostali financijski rashodi										
38	Ostali rashodi										
381	Tekuće donacije u novcu										
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine										

PLAN RASHODA I IZDATAKA

Šifra	Naziv	PRIJEDLOG PLANA ZA 2019.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Donacije	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	PROJEKCIJ A PLANA ZA 2020.	PROJEKCIJ A PLANA ZA 2021.
	Rashodi za nabavu proizvedene										
42	dugotrajne imovine										
422	Postrojenja i oprema										
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti										
K	Naziv projekta										
3	RASHODI POSLOVANJA										
31	Rashodi za zaposlene										
311	Plaće (Bruto)										
312	Ostali rashodi za zaposlene										
313	Doprinosi na plaće										
32	Materijalni rashodi										
321	Naknade troškova zaposlenima										
322	Rashodi za materijal i energiju										
323	Rashodi za usluge										
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja										
34	Financijski rashodi										
343	Ostali financijski rashodi										
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine										
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine										
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva										
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine										
422	Postrojenja i oprema										
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti										