

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2016. GODINU TE PROJEKCIJE ZA 2017. I 2018. GODINU

1. Ishodišta i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada Obrtničke škole Bjelovar su:

- Prihodi po posebnim propisima, skupine 638 tekuće pomoći od prorač.korisnika temeljem prijenosa sredstava EU, u sklopu projekta ERASMUS +
- Opći prihodi i primitci, skupine 636, državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika
- Opći prihodi i primitci, skupine 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine
- Vlastiti prihodi od kamata na depozite po viđenju skupine 641
- Vlastiti prihodi od uplate za obrazovanje odraslih, skupina 661, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine
- Vlastiti prihodi od izrade stvari iz školske radionice, skupine 661, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine
- Vlastiti prihodi od pružanja usluga učeničkog servisa, skupine 661, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema planu i programu rada te obnovu nefinancijske imovine
- Vlastiti prihodi od uplate učenika za kino i kazalište, izlete, udžbenike i mape, osiguranja, šteta, fotografije. Uplata za kino i kazalište, izlete i osiguranja, fotografije se u cijelosti uplaćuju za te namjene, a ostali prihodi iz skupine 683 koriste se za pokrivanje troškova redovne djelatnosti.

Indeksi rasta koje smo dužni primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashode za zaposlene napravljeni prema vlastitim procjenama pošto nisu dobivene upute za izradu proračuna za zaposlene dok su upute za materijalne rashode dobiveni za 2016. Godinu, a procjena za 2017. I 2018.godinu napravljene na temelju 2016. su sljedeće:

	Predviđeni indeks 2015/2014	Projekcija		
		Indeks 2016./2015.	Indeks 2017./2016.	Indeks 2018./2017.
Rashodi za zaposlene	98,3	109,9	98,93	102,4
Materijalni rashodi	194,9	64,7	88,58	97,4
Rashodi za nabavu imovine	50,4	34,6	95,06	35,81

Prihodi iz državnog proračuna

Prihodi nisu planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda, jer je bilo potrebno uzeti u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodataka na staž (0,5% po godini staža), što je uključeno u indeks, te dodatka na plaće prema Aneksu Kolektivnog ugovora. Također, upišemo li razred više, doći će do povećanja izdataka za redovni rad uz istovremeno smanjenje potreba za planiranim prekovremenim radom (dio sati preko norme preuzet će novozaposleni radnici).

Ostali troškovi za zaposlene: dar djeci planirani su na osnovi sadašnjeg stanja cca 14.000,00kn godišnji. Statistički, svake godine imamo i izdatke za dvije pomoći za bolovanje duže od tri mjeseca u godini, te pomoći u slučaju smrti dvije pomoći(cca 10.000,00kn). također, trošak za isplatu jubilarnih nagrada ovisi o broju

zaposlenih koji navrše broj godina rada potrebnih za ugovorenu isplatu, što varira od 10-15000kn po godini. Planiramo i isplatu jedne otpremnine za odlazak u mirovinu (cca 12.000,00kn). Brojčani pokazatelji su u tablicama Prava po kolektivnom ugovoru i Predviđeni prihodi od MZOŠ-a za zaposlene koji se nalaze kao radni listovi u mapi Financijski plan 2016-18 županija (tablica u privitku).

Prihodi od županije

- prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Uputa za izradu proračuna što znači kako smo primijenili zadane indekse
- od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine, tj. troškove energije, prijevoza zaposlenika na posao i s posla, te rashode za zdravstveni pregled zaposlenika koji je ugovoren Kolektivnim ugovorom za zaposlene u srednjoškolskim ustanovama.
- Rashode za tekuće i investicijsko održavanje planirali smo u manjem iznosu, nego što očekujemo ostvariti prema broju učenika, broju odjeljenja i za zgradu jer i nadalje planiramo sve radove, osim onih za koje je potrebno ovlaštenje, izvoditi sami i time što više sredstava uštedjeti za opće troškove.
- U rashodima iz kategorije općih troškova prvo smo planirali obvezne rashode za komunalne usluge (voda, odvoz smeća...), rashode za telefon, platni promet te obveznu pedagošku dokumentaciju i materijal. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole
- Sredstva za organizaciju natjecanja nisu planirana ni na prihodovnoj ni na rashodovnoj strani, jer u trenutku izrade financijskog plana ne znamo hoćemo li biti domaćini kojeg natjecanja , te koliko će sudionika takvo natjecanje obuhvatiti.
- Plan razvojnih programa nije sačinjen, jer za njega nisu osigurana sredstva. Naime, osnivač nam osigurava sredstva za tekuće i investicijsko održavanje samo u okviru minimalnog standarda. Nismo uključeni u druge projekte.

Vlastite prihode čine prihodi od obrazovanja odraslih, te izdjeljci radionice, prihodi od pruženih usluga učeničkog servisa. Prihodi će se koristiti prvenstveno za osuguranje odvijanja redovnog poslovanja, ako se isto neće moći osigurati minimalnim standardom, te za kupnju osnovnih sredstava, isto tako dio ide za isplatu djelatnicima koji rade u servisu.

Ostali vlastiti prihodi obuhvaćaju prihode financiranje izleta, posjeta kazalištu, kinu, muzeju i oni su u cijelosti utrošeni za tu namjenu. Isto tako prihodi od uplate učenika za knjige i testove, osiguranja će se pokriti troškovi literature i osiguranja učenika u potpunom iznosu.

Ostali vlastiti prihodi čine prihode od uplate učenika za štete, ti prihodi će se koristiti za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja, ako se isto neće moći osigurati minimalnim standardom, te za kupnju osnovnih sredstava. Ostali vlastiti prihodi- uplata zakasnina za knjige u knjižnici utrošit će se za kupnju knjiga.

RAVNATELJ: