

Osnovna škola Bistra
Bistranska 30
OIB:68705361830
Klasa: 400-04/15-01/2
Ur. broj: 238-30-01-15-03
30.12.2015., Poljanica Bistranska

OBRAZLOŽENJE II. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2015.-2017.

1. UVOD

Izrada finansijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom o proračunu NN br. 87/08, 136/12 i 15/15, te podzakonskim aktima,

Obrazloženje programa rada školske ustanove

- osnovni program škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika koji ostvarujemo
- stalno usavršavanje nastavnika
- poticaj učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz slobodne aktivnosti i natjecanja
- organiziranje vannastavnih aktivnosti
- organiziranje izleta

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole:

- Zakon o odgoju i obrazovanju, NN br. 87/08, 86/09, 92/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14
- Zakon o proračunu, NN 87/08, 136/12, 15/15
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, NN br. 26/10 i 120/13
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, NN br. 114/10 i 31/11
- Upute za izradu proračuna lokalne (regionalne) samouprave za razdoblje 2015.-2017. iz i dopis Upravnog odjela za prosvjetu, kulturu, šport i tehničku kulturu KLASA: 400-08/15-01/20 Ur.broj: 238/1-12-01/3-15-01
- Godišnji plan i program škole za školsku godinu 2014./2015.
- Školski kurikulum OŠ Bistra, nastavne i izvannastavne aktivnosti za školsku godinu 2014./2015.

Usklađenost ciljeva, strategija i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo MZOŠ vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZOŠ jedinice lokalne (regionalne) samouprave-školske ustanove još nije provedeno.

PROGRAM 1001 Kapitalno ulaganje

Iznos od 342.251,88 kuna smanjen je i planiran je za dokumentaciju vezanu uz projekt dogradnje škole u Poljanici kao i ishođenje građevinske dozvole iste škole, a ostatak će se u dogovoru sa Zagrebačkom županijom ostvariti u 2016. godini. Rebalansom je promijenjeno sufinanciranje od strane Općine gdje će se novac namijenjen za poslovne objekte prenamjeniti za tekuće i investicijsko održavanje. Do sada je u te svrhe na kontu 3232 utrošeno 21.794 kuna (za bojanje fasade na školskoj dvorani), a ostatak je utrošen na konto 3225 – koševi za smeće (3.375 kuna).

Općina je krajem godine i sufinancirala školski namještaj za razred iz istih gore navedenih razloga u iznosu od 15.600. kuna

Ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju Izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

- Opći prihodi i primci, skupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinansijske imovine i prihodi za voditelje stručnih vijeća
- 636, Pomoći dobivene od strane lokalne jedinice, kao i pomoći iz državnog proračuna za rad zaposlenih i voditelja stručnih vijeća
- Vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora, skupina 661, za provedbu dodatnih aktivnosti škole prema Planu i programu rada te obnovu nefinansijske imovine.
- Prihodi po posebnim propisima sastoje se od sufinanciranja i uplate roditelja za školsku kuhinju, osiguranje učenika, izlete i nastavne listiće koji su u rashodima iskazani po vrsti troška
- Donacije – strogo namjenska sredstva ovisno od koga i za koju namjenu

Dužni smo primjeniti indekse rasta za izračun sredstava u planiranju rashoda (upute za izradu proračuna 2015. do 2017.):

Proekcija

Vrste rashoda	Indeks 2015./2014.	Indeks 2016./2015.	Indeks 2017./2016.
Rashod za zaposlene	100,0	100,0	100,0
Materijalni rashodi	100,0	100,0	100,0
Rashodi za nabavu			
nefinansijske imovine	100,0	100,0	100,0

Dani indeksi u Uputama za izradu proračuna Zagrebačke županije za razdoblje 2015-2017. korišteni su u izradi II. Rebalansa financijskog plan

Prihodi iz državnog proračuna

Osim prihoda koji se odnose na redovan rad, kao i jubilarne pomoći i slične naknade u prijedlogu je dodano i prihod za vođenja stručnih vijeća kao i prijevoz zaposlenih na posao i sa posla koji je pribrojen Programu 1002 Plaća zaposlenika u rashodima, a u prihodima je iskazanu Općim prihodima i primicima 636 Ministarstvo

Prihodi od Zagrebačke županije

Prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standradima planirali smo primjenom finansijskih pokazatelja iz Uputa za izradu proračuna što znači da smo primjenili zadane indekse.

II. rebalansom i izmijenjenom Odlukom o načinu financiranja od strane Zagrebačke županije od 11.12.2015. KLASA 022-01/15-02/57, URBROJ: 238/1-03-15-06 promijenjeni su iznosi na većini konta.

Za službena putovanja planirano je 1.096,00 kuna više u odnosu na I. rebalans finansijskog plana zbog povećanih troškova naknade prijevoza na službenom putu.

Uredski materijal probijanjem treće razine povećan je trošak za 15.460,12 kuna u odnosu na I. rebalans pa iznosi ukupno 81.434,01.

Trošak energije nije planiran ni potrošen u visini prethodnog rebalansa već je umanjen za 70.406,80, razlog tome je i Uputa Zagrebačke županije od 18.01.2016. da se knjiže 11 kontinuiranih rashoda u 2015.

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje povećan je trošak za 22.974,01 kuna, kupljena je boja za bojanje zidova, materijal za održavanje objekta (parket) postrojenja i opreme (toneri i dijelovi za računala i printere)

Na sitan inventar utrošeno je 18.118,80 više od planiranog I. rebalansom. Najviše sitnog inventara kupljeno ja za kuhinju kao i za ured i učione.

Ukupno na službenu i radnu odjeću planirano je 4.680,15 za kupnju odjeće i obuće spremaćica i kuvara.

Komunalne usluge smanjene su i iznose 52.815,04, time da je naknadno naručena deratizacije i dezinfekcija, te crpljenje septičke jame.

Trošak usluga telefona i pošta umanjen je za 8.295,63 kuna također zbog priznavanja 11 kontinuiranih rashoda.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog mogućnosti prebijanja na treću razinu povećane su u odnosu na I. rebalans i to za 7.433,96 kn, a utrošeno je na usluge bojanja i postavljanja parketa.

Za 1.000,00 kuna povećane su Zdravstvene usluge, za sanitарne pregledе zaposlenika.

Zbog ne korištenja intelektualnih usluga trošak je smanjen u odnosu na I. rebalans za 1.675,00 kuna.

Prema stvarnom trošku za računalne usluge povećan je taj trošak za 3.634,69 kn u odnosu na I. rebalans finansijskog plana.

Pošto smo uvidjeli mogućnost Uređenja prostora na kontu 3239 koji smo također iskoristili za bojanje i uređenje učiona, hodnika i ureda škole iznos je znatno povećan i iznosi 20.086,94 kuna.

Premije osiguranje u II. rebalansu planirane su u iznosu 6.175,11 kuna što je umanjen iznos u odnosu na I. rebalans.

Iznos od 1.444,03 kuna utrošen je za kupnju knjige za nagradu pohvaljenim učenicima u 6. mj. 2015. godine, tako da je samo taj iznos planiran na kontu 3299.

Bankarske usluge u odnosu na I. rebalans planirane su u II. Rebalansu u duplom iznosu i iznose 6.000,00 kn.

Novi konto je 4227, a financiran je Odobrenjem Zagrebačke županije KLASA: 602-02/14-01/26 Oprema, a odnosi se na izgradnju pomicne rampe na ulazu u školsko dvorište u što je utrošeno 15.342,00 kuna.

Također u II. Rebalansu iskazan je sasvim novi Program-Pomoćnici u nastavi i stručni komunikacijski posrednici za učenike s poteškoćama. Ukupni rashodi poslovanja tog programa planirani su prema stvarnom trošku i iznose 31.709,47 kuna, s time da su 10 % financirani iz Zagrebačke županije, a 90 % od strane ESF projekta.

Vlastite prihode čine prihodi od iznajmljivanja prostora. Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovnog poslovanja, ako se isto neće moći osigurati minimalnim standardom, te za financiranje iz Programa rada škole.

Iz vlastitih prihoda planirano je potrošiti 20% na energente od prihoda za iznajmljivanje prostora.

Prihodom iz vlastitih prihoda kupljena je perilica suđa u iznosu od 12.459,28 kn, a iznos od 1.737,50 kn iskazan na Uslugama tek. i invest. održavanja odnosi se na elektroinstalaciju spanjanja perilice suđa i iz tog razloga je taj dio financiran iz školske kuhinje.

Prihod od školske kuhinje iskazan je u Planu rashoda i izdataka u posebnom Programu- Školska kuhinja većina je utrošena za namirnice za šk. kuhinju konto 3222.

Stavljen je novi konto koji će biti financiran iz programa školske kuhinje a odnosi se na konto 3221 Uredni materijal unutar kojeg se zapravo nalaze sredstva za čišćenje i higijenski materijal i iznosi 8.500,00 kuna.

II. Rebalansom finansijskog plana povećano je za troškove zdravstvenog pregleda za kuhara i kuvarice iznos od 3.075 kuna, a financirati će se iz školske kuhinje.

Zbog iskazane potrebe kuhara kupljene su 2 mesoreznice za kuhinju gdje je jedna u matičnoj školi, a druga u Područnoj školi G.Bistra.

Također zbog uređenja prostora u područnoj školi Jablanovec, povećanjem kuhinjskog prostora došlo je do potrebe za kuhinjskim namještajem koji je također planiran financirati se iz prihoda školske kuhinje.

Prihodi Općina Bistra i grad Zaprešić odnose se na sufinanciranje učenika koji imaju finansijskih poteškoća te nisu u mogućnosti plaćati šk. kuhinju smanjeni su i iznose 7.000,00kn. Općina također

sufinancira prijevoz za natjecanje i održavanje natjecanja učenika i smanjen je na 12.282,58 kn. Taj iznos je prema odobrenju Općine utrošen za prijevoz učenika(gorivo) na natjecanja, te kupnju dresova i lopti i plaćanje računa za korištenje dvorane za sportska natjecanja.

Donacije dobivene od strane Pharmateke odnose se na laptopе u vrijednosti od 313,00 i knjižene su na kontu 663- Donacije školi.

Ukupni rashodi za 2015. planirani su u iznosu od 8.830.829,00 kuna, isto iznose i ukupni prihodi za 2015.g.

