



KOMERCIJALNA I TRGOVAČKA ŠKOLA BJELOVAR

Bjelovar

Poljana dr. Franje Tuđmana 9

OIB: 65398086491

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

I. MATERIJALNO TEHNIČKI UVJETI RADA

1. Prostor

1.1. Zatvoreni prostor

a. zgrada

Komercijalna i trgovačka škola koristi cca 1800 m² u zajedničkoj zgradi.

Prostor se nalazi u prizemlju i na 1. katu središnjeg dijela zgrade na broju 9.

b. učionički prostor

Škola ima 5 općih učionica ukupne površine 250 m².

c. kabineti, praktikumi

Škola na raspolaganju ima 2 (dvije) informatičke učionice i 1 učionicu specijaliziranu za gospodarske predmete (15P) te 1 specijaliziranu učionicu za geografiju (22) ukupne površine 174 m².

U školi su 4 kabineta ukupne površine 72 m². Jedan kabinet se koristi samo za

potrebe učeničke zadruge (32 - 18 m²), a kabinet 46. i za nastavu i za potrebe nastavnika, kabinete br. 14 i 31 koriste samo nastavnici.

d.

Uredski prostor obuhvaća: prostoriju za prijem roditelja (40), zbornicu (41), ured stručne suradnice pedagoginje (42.), ured ravnateljice (43.), ured tajnice (44.) i računovodstvo i administraciju (45.)

e. radionički prostor – koristi domar škole – podrumске prostorije

f. dvorana za TZK

Nastava TZK odvija se u dvorani koju koriste četiri srednje škole, površine 2239 m². Komercijalna i trgovačka škola Bjelovar je suvlasnik dvorane.

U proljeće se koriste i vanjski tereni i atletska staza (najam od Gradskog poduzeća za upravljanje športskim objektima).

g. školska knjižnica

Školska knjižnica površine je 317 m², nalazi se u zgradi Turističko-ugostiteljske i prehrambene škole i koriste je sve četiri škole.

h. prostor prodavaonice

Prostor veličine 96 m² (Poljana dr. F. Tuđmana 10) škola iznajmljuje poduzeću PPK Bjelovar.

j. prostor školske kantine

Škola je u suvlasništvu prostora koji se iznajmljuje UO „Pacho“ Bjelovar.

Iznajmljuje se i dio hodnika za aparat za tople napitke KrešimirFutura iz Ivanca.

k. arhiva

45m² u podrumu zgrade. Koristi se za čuvanje dokumenata koji se čuvaju trajno i dokumenata s određenim rokom čuvanja. Vođenje arhive organizirano prema uputama Državnog arhiva u Bjelovaru.

1.2. Otvoreni prostor

a. igrališta 0 m²

b. zelene površine

Ispred i iza zgrade nalaze se zelene površine cca 550 m² koje održava Komercijalna i trgovačka škola.

Popločena površina dvorišta je zajednička, veličine cca 3500 m².

c. vrt i slično

Unutar zgrade nalaze se dva vrta s ukrasnim biljem - površine svaki cca 25 m².

2. Oprema

a. nastavna sredstva i pomagala

U svim učionicama nalaze se, LCD projektor i računalo s pristupom internetu. ICT ploče postavljene su u učionicama 20,21, 22, 23 i 30, te TV većeg formata u učionicama 24 i 15P. U kabinetu 31 se nalaze 2 servera.

b. oprema u kabinetima, specijaliziranim učionicama, praktikumu

U dvije informatičke učionice nalazi se po 15 umreženih računala s projektorom i wi-fi pristupom internetu, te fotokopirnim uređajem (uč. 51) i pisačima.

U zbornici se nalazi fotokopirni uređaj i 2 računala, pisač i server za informatičku mrežu.

U kabinetima se nalaze računala, s pisačima i pristupom internetu. Računala se nalaze u svim uredima i računovodstvu, te u sobi za informacije. U sklopu projekta e-Škole postavljena je wi-fi mreža dostupna svim učenicima i djelatnicima u cijeloj zgradi.

Nastava se odvija u dvije smjene, radni tjedan je petodnevni. Pripreme za državnu maturu se odvijaju prema potrebi subotom, uživo ili online.

II. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA (IZVORI PRIHODA, AKTIVNOSTI, PROJEKTI)

Plan prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2024. godinu, projekcije prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2025. i 2026. godinu su prikazani u tabeli koju ste primili kao materijal za sjednicu.

U tabeli je prikazan i plan za 2023. godinu kako bi mogli uspoređivati podatke.

Plan prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za 2024. godinu, predlažemo u iznosu 1.087.567,00 EUR, što je 140.343,00 EURA ili 14,8% više nego je planirano za 2023. godinu. Razlozi za to su:

- Plan prihoda iz državnog proračuna je veći za 105.153,00 EUR jer se planira povećanje iznosa za isplatu plaća i naknada zaposlenima u iznosu 95.838,00 EUR ili 12,06% (u tijeku su pregovori o osnovici za izračun plaće koja će vrlo vjerojatno biti veća, ali osim toga u tijeku godine treba stupiti na snagu i novi zakon o plaćama u državnim i javnim službama gdje se očekuje znatnije povećanje plaća jer je tendencija zakona da jednaki poslovi budu jednako plaćeni, a obzirom da zaostajemo s plaćama u odnosu na druge djelatnosti u javnom sektoru, očekujemo veće povećanje)
Osim plaća, u Ministarstvo su prijavljena dva projekta iz izvannastavnih aktivnosti u vrijednosti 8.000,00 EUR
Plan prihoda iz državnog proračuna za 2023. godinu nije predviđao prihode za higijenske potrebe za učenice, biti će rebalansom unesen, a sada smo ga stavili u plan za 2024. godinu
- Povećanje planiranog iznosa temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 73.328,00 EUR
Ovo povećanje neće biti toliko jer će rebalansom, plan za 2023. godinu biti povećan na 57.400 EUR, koliko je ostvareno za projekte ERASMUS-a u 2023. godini, ali rebalans ne možemo raditi dok ga ne radi Županija, Također, na izvoru EU projekata smo donijeli višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine u iznosu 39.153,00 EUR .

Plan prihoda i rashoda, primitaka i izdataka škole je uravnotežen i sastoji se od četiri dijela, prema izvorima financiranja. Izvori prihoda su: državni proračun, županijski proračun, EU sredstva i vlastiti izvori financiranja. Prema navedenim izvorima, plan je sljedeći:

Državni proračun – 906.666,00 EUR što čini 83,37% ukupnog proračuna

Županijski proračun – 80.021,00 EUR što iznosi 7,36% ukupnog proračuna

Vlastiti izvori – 17.730,00 EUR ili 1,63% ukupnog proračuna

EU sredstva – 83.150,00 EUR ili 7,64% ukupnog proračuna

Plan prihoda i rashoda iz državnog proračuna za redovno poslovanje je financijski najznačajniji i odnosi se na financiranje plaća zaposlenika, u redovnom radu i prekovremenom radu, ostale rashode za zaposlenike, a to su: jubilarne nagrade, darovi za djecu i božićnica, regres za godišnji odmor, pomoći u smrtnom slučaju i slučaju bolovanja dužeg od 90 dana, pomoć kod rođenja djeteta i otpremnine kod odlaska u mirovinu. Iz istog se izvora financiraju doprinosi na plaće zaposlenika i

naknada za invalide zbog nezapošljavanja propisane kvote zapošljavanja invalida u odnosu na ukupan broj zaposlenih. Sve navedeno se isplaćuje iz državnog proračuna i to putem Centralnog obračuna plaća (COP). Financiranje se vrši na način da izvršimo obračun plaća i naknada u COP-u i na određeni dan sredstvima državne riznice vršimo isplatu.

Osim sredstava primljenih preko sustava državne riznice, iz državnog proračuna primamo na žiro račun škole sredstva za:

- Troškove službenih putovanja kada su putovanja inicirana od strane Ministarstva, kao što je ispravci radova državne mature, vođenje učenika na državna natjecanja i slično
- Troškove odlaska učenika na državna natjecanja
- Voditelje županijskih stručnih vijeća za troškove održavanja županijskih stručnih vijeća i slične rashode
- Nabavu opreme za školu u sklopu vannastavnih aktivnosti i sl. (opremanje učionica i kabineta)

Sredstva primljena iz Državnog proračuna se evidentiraju u grupi vlastitih prihoda i rashoda, ali je navedeno da je izvor prihoda – državni proračun. Takav način evidentiranja prihoda je propisan zakonom jer nam državni proračun nije nadležan proračun pa se kod njih evidentira kao pomoći drugim proračunima, a kod nas kao vlastiti prihod i rashod koji ulazi u konsolidaciju nadležnog proračuna.

Za 2024.godinu planiramo navedene izdatke u sljedećim iznosima:

- plaće = 736.670,00 EUR
- ostali rashodi za zaposlene = 31.300,00 EUR
- doprinosi na plaće = 121.550,00 EUR
- naknade troškova zaposlenima (putni nalozi i sl.) = 1.150,00 EUR

Ovdje su obuhvaćene naknade troškova zaposlenima za edukacije u sklopu projekata vannastavnih aktivnosti

- rashodi za materijal i energiju = 1.810,00 EUR (za projekte)
- rashodi za usluge = 2.440,00 EUR
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa = 133 EUR
- naknada za invalide, parnične troškove i druge nespomenute rashode = 3.430,00 EUR
- ostale financijske rashode – kamate = 865,00 EUR
- ostale tekuće donacije (menstrualne potrepštine) 1.000,00 EUR
- nabavu opreme za školu u iznosu = 4.327,00 EUR (projekti vannastavnih aktivnosti)
- nabavu knjiga za knjižnicu i besplatne udžbenike =1.991 EUR .

Županija kao osnivač škole, podmiruje sve rashode za tekuće poslovanje škole. Međutim, unutar plana prihoda i rashoda iz županijskog proračuna imamo podjelu prihoda i rashoda. Tako se redovno poslovanje škole financira iz decentraliziranih funkcija i za 2024.godinu nam je odobreno 75.652 EUR iz kojih financiramo redovno poslovanje, odnosno tekuće rashode i izdatke škole. Planom za

2024.godinu, planiramo 73.433,00 EUR za tekuće rashode, a 2.219,00 EUR za kupnju dugotrajne imovine.

Iz navedenog iznosa od 75.652 EUR se planira financirati sljedeće rashode:

- Naknade troškova zaposlenima – 19.490,00 EUR (180.000,00 kn)
Ovdje su planirana službena putovanja, prijevoz na posao i sa posla i stručna usavršavanja zaposlenih. Najznačajnija stavka ove grupe rashoda je prijevoz na posao koji čini nešto više od polovice planiranog iznosa
- Rashodi za materijal i energiju – 26.470,00 EUR
Rashodi materijala su: uredski materijal, stručna literatura, materijal za čišćenje, higijenski materijal, materijal za nastavu, materijal za vježbe, materijal za tekuće i investicijsko održavanje zgrade i opreme škole.
Rashodi za energiju su rashodi za električnu energiju, plin i gorivo za kosilicu.
U ovoj grupi rashoda su i rashodi za kupnju sitnog inventara i zaštitne odjeće i obuču.
- Rashodi za usluge – 23.930,00 EUR
Rashodi za usluge obuhvaćaju: usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja zgrade i opreme škole, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, usluge najamnine i zakupnine, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge te ostale usluge koje obuhvaćaju grafičke usluge, usluge čuvanja i čišćenja i drugo. Komunalne usluge su također značajan rashod. Zdravstvene usluge se odnose na usluge sistematskih pregleda zaposlenika čije pravo je propisano kolektivnim ugovorom.
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa se odnosi na isplate putnih naloga osobama koje su angažirane za određena predavanja i slično i planiraju se 133 EUR
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 2.580,00 EUR
Ovim rashodom su obuhvaćeni: upravne, sudske i javnobilježničke pristojbe, reprezentacija, članarine i ostali rashodi kao što su rashodi natjecanja i slični rashodi. Pristojbe su propisane zakonom, članarine ovise o udruženjima u kojima su škola ili zaposlenici i reprezentacija koja se utroši kod organizacije natjecanja, sastanaka ili susreta škola.
- Ostali financijski rashodi – 830,00 EUR
Ovdje se evidentira rashod usluga banaka i platnog prometa te kamate na zakašnjela plaćanja.

Predloženi plan za kupnju dugotrajne imovine iz decentraliziranih sredstava u iznosu 1.779,00 EUR se odnosi na kupnju neophodne dugotrajne imovine kako bi se proces poslovanja mogao nesmetano odvijati. Zbog dugog korištenja opreme, svake godine dođe do kvara određenog osnovnog sredstva koje je potrebno zamijeniti.

Knjiga za knjižnicu se planira kupiti u iznosu 440,00 EUR

Osim navedenih 75.652 EUR iz decentraliziranih sredstava, u planu za 2024. godinu planiraju se i stavke za natjecanja u iznosu 1.300,00 EUR, za financiranje tehničke podrške mreže škola planiramo 1.700,00 EUR, za rashode iz područja kulturne i javne djelatnosti se planira 588,00 EUR te za osiguranje zgrade škole 781,00 EUR.

Svi prihodi iz županijskog proračuna su planirani prema limitima koje smo dobili od osnivača.

Vlastiti i ostali prihodi i rashodi škole se planiraju u iznosu 17.730,00 EUR.

Sastoje se od vlastitih izvora koji se odnose na vlastite prihode škole u iznosu 11.830,00 EUR i uplate učenika u iznosu 5.900,00 EUR.

Prihodi i rashodi iz vlastitih izvora su:

- Prihod od kamata u iznosu 130,00 EUR - realizira se u nešto manjem iznosu jer škola raspolaže malim iznosima novčanih sredstava, obzirom da posluje u sklopu državne i županijske riznice, što znači da sredstva niti ne stižu na račun škole nego se direktno uplaćuju za namjenu za koju su obračunata. Tim приходима се планира купња knjiga za knjižnicu.
- Prihodi od pruženih usluga se planiraju u iznosu 11.000,00 EUR i odnose se na prihode od zakupa, naplaćenih šteta i slično
- Donacije i ostali vlastiti prihodi se planiraju 700,00 EUR

Iz navedenih prihoda se plaćaju grafičke usluge tiskanja ljetopisa, naknade šteta se troše na saniranje nastalih šteta, a prihodi od zakupa ulažu u kupnju nove opreme za školu. U slučaju pomanjkanja sredstava za redovno poslovanje, iz županijskog proračuna, vlastiti prihodi se troše za tekuće rashode.

- Prihodi od uplata učenika se planiraju u iznosu 5.900,00 EUR i troše za namjenu za koju su uplaćena, a to su: posjeta kazalištu, stručne ekurzije, fotografiranje, osiguranje i druge namjene.

EU sredstva – na приходovnoj i rashodovnoj strani planiramo u iznosu 83.150,00 EUR

Navedena sredstva se odnose na ERASMUS projekte, pri čemu je za sljedeću godinu planiran završetak dva projekta započeta u ovoj godini i dva nova projekta za čiju bi realizaciju trebalo stići 80% odobrenih sredstava.

Plan prihoda i rashoda je iskazan u Tablici PLAN PRIHODA I RASHODA 2024. GODINE I PROJEKCIJE 2025. - 2026. GODINE.

U tablici je plan prihoda i rashoda za 2024. godinu, ali i projekcije za 2025. i 2026. godinu razrađeni po kontima prihoda na šestoj razini te rashoda na trećoj razini s detaljnim prikazom po izvorima financiranja, ali i zbrojeno po ekonomskoj klasifikaciji.

U slučaju odstupanja, ili promjene odobrenih sredstava od strane izvora prihoda, učinit će se rebalans plana prihoda i rashoda.

Plan i projekcije prihoda i rashoda za navedeno razdoblje su u ravnoteži.

Sve navedeno je prijedlog plana prihoda i rashoda za sljedeće razdoblje koje će biti uneseno u županijsku riznicu. Ako bude u takvim iznosima usvojen u sklopu županijske riznice, automatski će biti prihvaćen kao plan za naredno razdoblje, a ako bude korigiran na nekim stavkama, onda će Školski odbor, do kraja godine, dobiti uvid u korekcije i prijedlog za usvajanje konačnog iznosa plana za slijedeće godine.