

FINANCIJSKI PLAN EKONOMSKO-TURISTIČKE ŠKOLE ZA 2016. I  
PROJEKCIJA PLANA ZA 2017. I 2018. GODINU

OPĆI DIO

	Prijedlog plana za 2016.	Projekcija plana za 2017.	Projekcija plana za 2018.
PRIHODI UKUPNO	9.163.260	8.603.260	8.603.260
PRIHODI POSLOVANJA	9.158.260	8.598.260	8.598.260
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	5.000	5.000	5.000
RASHODI UKUPNO	9.163.260	8.603.260	8.603.260
RASHODI POSLOVANJA	8.596.260	8.566.260	8.566.260
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	567.000	37.000	37.000
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0	0	0

	Prijedlog plana za 2016.	Projekcija plana za 2017.	Projekcija plana za 2018.
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	30.000	0	0

	Prijedlog plana za 2016.	Projekcija plana za 2017.	Projekcija plana za 2018.
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA			
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA			
NETO FINANCIRANJE			
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	30.000	0	0

## PLAN PRIHODA I PRIMITAKA

u kunama

Izvor prihoda i primitaka	2016.						
Oznaka računskog plana	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći pror.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	Donacije	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja
636							
642				6.276.200			
652			10.000			4.000	
661		190.000				5.000	
663							
671	2.635.060				8.000		
671 - decentralizirane funkcije	802.060						
671 - van decentralizacije	1.833.000						
721						5.000	
922		30.000					
<b>Ukupno (po izvorima)</b>	<b>2.635.060</b>	<b>220.000</b>		<b>10.000</b>		<b>8.000</b>	<b>14.000</b>
<b>Ukupno prihodi i primici za 2016.</b>	<b>9.163.260</b>						
							<b>0</b>



**PLAN RASHODA I IZDATAKA**

**EKONOMSKO-TURISTIČKA ŠKOLA KARLOVAC**

Šifra	Naziv	FINANCIJSKI PLAN ZA 2016.	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prhodi za posebne namjene	Pomoći pror. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	Donacije	Prhodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja	Namjenski primici od zaduživanja	PROJEKCIJA PLANA ZA 2017.	PROJEKCIJA PLANA ZA 2018.
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>8.596.260</b>	<b>2.105.060</b>	<b>198.000</b>	<b>10.000</b>	<b>6.276.200</b>	<b>3.000</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>8.566.260</b>	<b>8.566.260</b>
31	Rashodi za zaposlene	6.315.700	0	65.000	0	6.250.700	0	0	0	6.315.700	6.315.700
311	Plaće (Bruto)	5.296.500		42.000		5.254.500					
312	Ostali rashodi za zaposlene	105.000		15.000		90.000					
313	Doprinosi na plaće	914.200		8.000		906.200					
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>2.273.560</b>	<b>2.099.060</b>	<b>132.000</b>	<b>10.000</b>	<b>25.500</b>	<b>3.000</b>	<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>2.243.560</b>	<b>2.243.560</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	148.300	139.500	6.000		2.500	300				
322	Rashodi za materijal i energiju	474.500	448.500	26.000							
323	Rashodi za usluge	1.579.760	1.483.060	80.000	10.000		2.700	4.000			
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.000				1000					
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	70.000	28.000	20.000		22.000					
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>7.000</b>	<b>6.000</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
343	Ostali financijski rashodi	7.000	6.000	1.000							
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>567.000</b>	<b>530.000</b>	<b>22.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>37.000</b>	<b>37.000</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	167.000	130.000	22.000	0	0	5.000	10.000	0	37.000	37.000
422	Postrojenja i oprema	163.000	130.000	21.000				7.000			
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	4.000		1.000				3.000			
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nef. imovini</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	400.000	400.000								
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>9.163.260</b>	<b>2.635.060</b>	<b>220.000</b>	<b>10.000</b>	<b>6.276.200</b>	<b>8.000</b>	<b>14.000</b>	<b>0</b>	<b>8.603.260</b>	<b>8.603.260</b>

KLASA: 400-02/15-01/09

UR BROJ: 2133-45-04-15-1

Karlovac, 19. 12. 2015.

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:

Ljiljana Horáček, prof.



*Ljiljana Horáček*

**REPUBLIKA HRVATSKA  
EKONOMSKO-TURISTIČKA ŠKOLA  
KARLOVAC**

KLASA: 400-02/15-01/10  
URBROJ: 2133-45-04-15-1  
KARLOVAC, 14.12.2015.

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA  
EKONOMSKO-TURISTIČKE ŠKOLE  
2016.-2018.**

## **1. UVOD - sažetak djelokruga rada škole**

*Ekonomsko-turistička škola je srednjoškolska javna ustanova smještena u Karlovcu, na adresi Kurlečeva 2. U toj zgradi nalazi se od 1961. godine, a ukupna površina korisnog prostora zgrade je 2.195 m<sup>2</sup> što omogućava rad škole u dvije smjene. Tijekom 2007. godine škola je potpuno obnovljena. Škola raspolaže sa 11 klasičnih učionica, 3 kabineta informatike te 1 kabinetom za poslovanje vježbeničke tvrtke. U 2008. godini završena je izgradnja školske sportske dvorane, površine 2.350 m<sup>2</sup>.*

*Djelatnost škole obuhvaća srednjoškolsko obrazovanje i obrazovanje odraslih.*

*Škola obrazuje učenike u 3 programa:*

- *ekonomist,*
- *hotelijersko-turistički tehničar i*
- *poslovni tajnik.*

*U školsku godinu 2015./2016. upisano je 456 učenika u 20 razrednih odjela i to:*

- *ekonomist - 9 razrednih odjela,*
- *hotelijersko-turistički tehničar - 4 razredna odjela i*
- *poslovni tajnik - 7 razrednih odjela.*

*Svake godine plan upisa se ostvaruje gotovo u potpunosti. Većina učenika uspješno završava programe i polaže ispite državne mature.*

*U školi je trenutno zaposleno 63 radnika i to:*

- *ravnateljica,*
- *pedagog,*
- *knjižničar,*
- *52 nastavnik, te*
- *8 radnika u administrativno-tehničkoj službi - 3 radnika u administraciji i računovodstvu, 4 spremačice i 1 domar-ložač centralnog grijanja.*

*Sukladno poslovima koji se obavljaju u Školi i u narednom razdoblju će se nastaviti provoditi svi programi i aktivnosti utvrđeni Godišnjim planom i programom rada, te Školskim kurikulumom.*

## **2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA ŠKOLSKE USTANOVE**

### **Opis programa**

*Financijskim planom škole sredstva su planirana za provođenje programa Redovna djelatnost - srednjoškolsko obrazovanje.*

*Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo i ostvarivat ćemo:*

- stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu,*
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u natjecanja, literarne natječaje te školske projekte,*
- poticanjem na sudjelovanje u sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini i šire.*

*Poticat će se kvalitetna komunikacija na relacijama profesor-učenik-roditelj, učenik-učenik, učenik-profesor, te zaposlenici međusobno kroz zajedničke aktivnosti.*

*Projekt: nabava projektora za sve učionice što će dovesti do poboljšanja nastavnog procesa u iznosu od 60.000 kuna, opremanje jedne informatičke učionice novim računalima u iznosu 70.000 kuna, izmjena parketa u sportskoj dvorani u iznosu 200.000 kuna te nastavak radova na rekonstrukciji kotlovnice u sportskoj dvorani u iznosu 200.000 iz sredstava Županije.*

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

*Djelatnost srednjeg školstva ostvaruje se u skladu s odredbama:*

- Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12 i 94/13, 152/14),*
- Zakona o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08),*
- Statuta škole (Klasa: 012-03/15-01/03, Ur.br.: 2133-45-04-15-01),*
- Zakona o proračunu (NN br. 87/08, 136/12, 15/15),*
- Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14),*

- *Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 115/2015),*
- *Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 03/2015),*
- *Uputama za izradu proračuna Karlovačke županije za razdoblje 2016. – 2018. godine (Klasa: 402-08/15-01/280, Ur.broj: 2133/1-04-15-01),*
- *Školskog kurikulumuma za školsku godinu 2015./2016. i*
- *Godišnjeg plana i programa rada za školsku godinu 2015./2016.*

#### **4. USKLAĐENOST CILJEVA, STRATEGIJE PROGRAMA S DOKUMENTIMA DUGOROČNOG RAZVOJA**

*Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa. Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu, a to je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova. Pomak određenih aktivnosti iz jednog u drugo polugodište uzrokuje promjene u izvršenju financijskih planova za dvije fiskalne godine.*

#### **5. ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

*Izvori sredstava za financiranje škole su:*

- *Opći prihodi i primici, podskupina 671, županijski proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine,*
- *Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, podskupina 636, za rashode za zaposlene, mentorstva, županijska stručna vijeća,*
- *Vlastiti prihodi od iznajmljivanja prostora, podskupina 661, za rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode te za nabavu nefinancijske imovine,*



- *Prihodi za posebne namjene i naknade štete s osnova osiguranja, podskupina 652, sastoje se od prihoda od učenika za financiranje troškova prijevoza izleta te naknada štete za nabavu i održavanje nefinancijske imovine,*
- *Donacije, podskupina 663, donacije od trgovačkih društava i neprofitnih organizacija,*
- *Prihodi od nefinancijske imovine, podskupina 642, te prihodi od prodaje društvenih stanova (35% vrijednosti uplate) skupina 721, za nabavu i održavanje nefinancijske imovine.*

*Planirano je da će se:*

- *iz Županijskog proračuna u 2016. g ukupno ostvariti prihod u iznosu 2.635.060 kuna. Temeljem Upute Karlovačke Županije za izradu Proračuna Karlovačke Županije za razdoblje 2016.-2018. godine okvirni limit rashoda za decentralizirane funkcije za našu školu iznosi 802.060 kuna za 2016., 2017. i 2018. godinu. Prihodi za sufinanciranje prijevoza učenika ostvarit će se u iznosu 1.300.000 kuna, a za natjecanja učenika 3.000 kuna u iduće tri godine. Planirani kapitalni projekti u 2016. godini su nabava projektora u iznosu 60.000 kuna, nabava računala u iznosu 70.000 kuna, izmjena parketa u sportskoj dvorani u iznosu 200.000 kuna, te nastavak radova na rekonstrukciji kotlovnice u sportskoj dvorani u iznosu 200.000 kuna,*
- *iz središnjeg proračuna, odnosno Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta te iz državnih agencija, ostvariti ukupni prihod u iznosu 6.276.200 kuna, kao i u 2017. i 2018. godini., za zaposlene iznositi će 6.267.500.000 kuna, za mentorstva za ostvarivanje programa rada pripravničkog staža 5.700 kuna, te za financiranje državnih natjecanja 3.000 kuna,*
- *ostvariti vlastiti prihod u 2016. godini u iznosu 190.000 kuna, kao i u 2017. i 2018. godini,*
- *prihodi za posebne namjene ostvariti u iznosu 10.000 kuna, kao i u 2017. i 2018. godini.*
- *od donacija u 2016. godini ostvariti prihod od 8.000 kuna kao i u slijedeće dvije godine,*
- *prihoda od nefinancijske imovine i nadoknade šteta s osnova osiguranja u 2016. godini ostvariti 14.000 kuna, kao i u 2017. i 2018. godini,*
- *prenijeti višak prihoda iz 2015. godine u 2016. godinu u iznosu od 30.000,00 kuna.*

## PRIHODI OD ŽUPANIJE

Prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standardima planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Uputa za izradu proračuna Karlovačke županije za razdoblje 2016. – 2018. godine.

Tablica: Kretanje indeksa rasta za izračun sredstava (bilančnih prava) za financiranje decentraliziranih funkcija u razdoblju 2016. -2018.

<b>Vrste rashoda</b>	<b>Projekcija</b>			
	<b>Indeks 2015./2014.</b>	<b>Indeks 2016./2015.</b>	<b>Indeks 2017./2016.</b>	<b>Indeks 2018./2017.</b>
<i>Rashodi za zaposlene</i>	100,00	100,00	100,00	100,00
<i>Materijalni rashodi</i>	100,00	100,00	100,00	100,00
<i>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</i>	100,00	100,00	100,00	100,00

Izvor: Ministarstvo financija

Iz dobivenih vrijednosti prihoda temeljem Upute Karlovačke županije za decentralizirane funkcije za našu školu odredili smo prvo rashode iz kategorije općih troškova koji se financiraju prema kriteriju opsega djelatnosti jer je način i limit financiranja određen Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija u srednjim školama i učeničkim domovima na području Karlovačke županije. Nakon toga predvidjeli smo ostale troškove koji se financiraju prema kriteriju stvarnog izdatka, a koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine tj. prijevoz zaposlenika na posao i s posla, troškove energenata – električne energije, plina i lož ulja, zatim rashode za zdravstveni pregled zaposlenika, rashode za redovito propisane kontrole instalacija i postrojenja sukladno važećim zakonskim propisima, te rashode pedagoške dokumentacije za početak i kraj školske godine.

*Kod rashoda iz kategorije općih troškova prvo smo planirali obvezne rashode za komunalne usluge, službena putovanja te stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal, materijal za čišćenje i održavanje te za higijenske potrebe i njegu, rashode za radnu odjeću, rashode za telefon te bankarske usluge. Nakon toga planirali smo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.*

*Iz županijskog proračuna financirat će se i rashodi prijevoza učenika, rashodi natjecanja, te investicijska ulaganja i kapitalni projekti. Planirano je opremanje jedne informatičke učionice novim računalima, te nabava projektoru čime se pridonosi osuvremenjivanju nastavnog procesa. Također se planiraju nastaviti radovi na rekonstrukciji kotlovnice u školskoj sportskoj dvorani sa lož ulja na plin te izmjena parketa u dvorani zbog dotrajalosti.*

### *DRŽAVNI PRORAČUN*

*Prihodi za plaće nisu planirani isključivo s propisanim indexom rasta za tu vrstu rashoda, jer je bilo potrebno uzeti u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodatka na staž (0,5 % po godini staža). Pod ostalim rashodima za zaposlene obračunati su iznosi ostalih materijalnih prava iz Kolektivnog ugovora, dar za djecu u prigodi dana sv. Nikole te jubilarne nagrade, planirane su na osnovi sadašnjeg stanja, a otpremnine radi odlaska u mirovinu i pomoći u slučaju bolovanja i smrti u obitelji te pomoć u slučaju rođenja djeteta teško je predvidjeti. Novčana naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom planirana je na osnovi sadašnjeg stanja. Iz državnog proračuna još će se financirati mentorstva, te troškovi državnih natjecanja.*

### *VLASTITI PRIHODI*

*Vlastite prihode čine prihodi od davanja u zakup školske sportske dvorane za potrebe O.Š. Dragojle Jarnević, sportskih klubova kod Karlovačke športske zajednice i davanje u zakup vikendom grupama građana u sportsko-rekreativne svrhe te prihodi od zakupa kantine. Ostvareni prihodi koriste se za rashode za zaposlenog domara, za materijalne troškove osim energenata te za nabavu nefinancijske imovine nakon podmirenja navedenih obveza.*

## OSTALI PRIHODI

*Donacije čine prihodi ostvareni od trgovačkih društava i neprofitnih organizacija.*

*Prihode od prodaje nefinancijske imovine ostvarujemo od prodaje stanova, a koriste se za kapitalne rashode tj. za nabavu nefinancijske imovine te za njeno održavanje isto kao i prihodi od naknade štete s osnove osiguranja.*

*Prihodi za posebne namjene su prihodi učenika koji se koriste za određenu namjenu.*

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

*Praćenje uspješnosti učenika u kontinuitetu koji završavaju školu s vrlo dobrim rezultatima ukazuje na kvalitetan rad naših zaposlenika.*

*Na kraju nastavne godine 2014./2015. pozitivno je bilo ocijenjeno 413 od 469 učenika, tj. 88 % i to:*

- smjer ekonomist: 232 učenika,*
- smjer poslovni tajnik: 139 učenika, te*
- smjer hotelijersko – turistički tehničar: 98 učenika.*

*S odličnim uspjehom završilo je 78 učenika, od toga 17 učenika razred je završilo s prosječnom ocjenom 5,00. S vrlo dobrim uspjehom završilo je 227 učenika, a s dobrim 108 učenika.*

*Na produženu nastavu upućeno je ukupno 51 učenik – 23 učenika iz prvih razreda, 22 iz drugih, a iz trećih razreda 6 učenika. Polovica učenika je došla do pozitivne ocjene na dopunskom radu, a na jesenski rok upućen je 21 učenik.*

*Na kraju školske godine pozitivno je ocijenjen 461 učenik ili 98 %. Na ponavljanje se upućuje 8 učenika, od toga je 5 učenika negativno ocijenjeno na kraju nastavne godine, a 3 na jesenskom popravnom roku.*

*Također jedan od glavnih pokazatelja uspješnosti provođenja programa su i rezultati koje učenici postižu na natjecanjima od županijske do državne razine.*

*U kategoriji Mladi poduzetnik učenice su osvojile 1. mjesto na županijskom natjecanju, a 5. mjesto na državnom natjecanju. U kategoriji Gastro - predstavljanje turističke destinacije - učenica je osvojila 3. mjesto na regionalnom natjecanju.*

*Na županijskom natjecanju iz matematike sudjelovala su dva učenika, od kojih je jedan zauzeo prvo, a drugi treće mjesto. Na državnom natjecanju učenik je zauzeo 8. mjesto.*

*Na županijskom natjecanju iz njemačkog jezika sudjelovalo je čak 7 učenika koji su osvojili najbolja mjesta u različitim kategorijama. Prva tri mjesta u kategoriji 404 – 2. jezik, prvo i drugo mjesto u kategoriji 403 – 1. jezik, te prvo i drugo mjesto u kategoriji 402 za druge razrede. Na županijskom natjecanju iz engleskog jezika u kategoriji 4. razreda sudjelovala su tri učenika i osvojila 3., 4. i 6. mjesto, a u kategoriji 2. razreda učenica je osvojila 6. mjesto.*

*Na županijskom natjecanju iz informatike učenik je osvojio 2. mjesto.*

*U kategoriji Lidrano učenica je predložena za državno natjecanje u kategoriji literarnog stvaralaštva.*

*Muška košarkaška ekipa bila je prva na županijskom natjecanju kao i muška rukometna ekipa.*

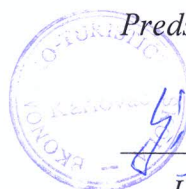
*Na županijskom natjecanju iz Poznavanja prometnih propisa i prometne kulture plasirala su se 3 učenika.*

*U školi je organizirano županijsko natjecanje iz Mladog poduzetnika i informatike za sve učenike Županije, za što je Županija osigurala potrebna sredstva.*

*Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim aktivima.*

*U školskoj godini 2014./2015. nabavljena su nova računala zbog uključivanja škole u e-dnevnik u iznosu 37.245 kuna, te su ugrađeni antivandalski ventili na radijatore u iznosu*

14.914 kuna čime se želi smanjiti potrošnja energije u školi i dvorani. U ljetnim praznicima nastavljeni su radovi na sanaciji postojećih stropova u zgradi u iznosu 85.284 kuna, te je izvršeno krećenje hodnika i obavljeni su radovi na uređenju sanitarnog čvora u iznosu 43.509 kuna



Predsjednica školskog odbora:

*Ljiljana Horaček*

Ljiljana Horaček, prof.