

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA

NAZIV KORISNIKA: **EKONOMSKA I BIROTEHNIČKA ŠKOLA BJELOVAR**

DJELOKRUG RADA:

Djelatnost Škole obuhvaća odgoj i obrazovanje učenika za stjecanje srednje stručne spreme te stjecanje znanja i sposobnosti za rad i nastavak školovanja. Redovito obrazovanje učenika provodi se u programima ekonomist i upravni referent za stjecanje srednje stručne spreme u četverogodišnjem trajanju

PRORAČUNSKI KORISNICI IZ DJELOKRUGA RADA:

FINANCIJSKI PLAN ZA 2025.-2027. GODINU:

R.br.	Naziv programa	2025.	2026.	2027.
1.	SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE DECENTRALIZACIJA	96.000,00	98.150,00	100.600,00
2.	SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE IZNAD STANDARDA	5.704,00	5.704,00	5.704,00
3.	SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE REDOVNE DJELATNOSTI	1.718.280,00	1.810.230,00	1.906.930,00
4.	SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE IZNAD STANDARDA	87.500,00	87.500,00	87.500,00
	Ukupno:	1.907.484,00	2.001.584,00	2.100.734,00

NAZIV PROGRAMA: **SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE - DECENTRALIZACIJA**

OPIS PROGRAMA:

Program obuhvaća:

A000204 Redovna djelatnost SŠ

Izvori financiranja su: **122 – Decentralizirane funkcije-SŠ**

Škola obavlja djelatnost kao javnu službu

CILJ PROGRAMA:

Završavanjem navedenih programa učenici stječu srednju stručnu spremu u četverogodišnjem trajanju.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

Program se ostvaruje na temelju Nacionalnog kurikulumu, nastavnog plana i programa, Školskog kurikulumu i Godišnjeg plana i programa rada Škole.

Poslovanje škole se temelji na Zakonu o proračunu, Zakonu o radu, Zakonu o plaćama u javnom sektoru i svim drugim provedbenim propisima

ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA:

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
321	Naknade troškova zaposlenima	EUR	35.441,00	Računov.	35.240,00	36.020,00	36.920,00
322	Rashodi za materijal i energiju	EUR	32.141,00	Računov.	33.920,00	34.670,00	35.540,00
323	Rashodi za usluge	EUR	21.376,00	Računov.	21.000,00	21.470,00	22.000,00
324	Naknade troškova osobama izvan r.o.	EUR	180,00	Računov.	200,00	200,00	200,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslov.	EUR	3.102,00	Računov.	3.100,00	3.140,00	3.190,00
343	Ostali financijski rashodi	EUR	911,00	Računov.	950,00	1.000,00	1.100,00
422	Postrojenja i oprema	EUR	2.330,00	Računov.	1.370,00	1.400,00	1.400,00
424	Knjige, umjetnička djela i ost.vrij.	EUR	219,00	Računov.	220,00	250,00	250,00
UKUPNO			95.700,00		96.000,00	98.150,00	100.600,00

IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI:

RAZLOG Odstupanja od prošlogodinih projekcija:

Povećani su troškovi energenata, a obzirom na podjednaki odobreni iznos decentraliziranih sredstava, manje su mogućnosti kupnje opreme za školu.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspjehnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
321	Naknade troškova zaposlenima	EUR	35.441,00	-201,00	579,00	1.479,00
322	Rashodi za materijal i energiju	EUR	32.141,00	1.779,00	2.529,00	3.399,00
323	Rashodi za usluge	EUR	21.376,00	-376,00	94,00	624,00
324	Naknade troškova osobama izvan r.o.	EUR	180,00	20,00	20,00	20,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslov.	EUR	3.102,00	-2,00	38,00	88,00
343	Ostali financijski rashodi	EUR	911,00	39,00	89,00	189,00
422	Postrojenja i oprema	EUR	2.330,00	-960,00	-930,00	-930,00
424	Knjige, umjetnička djela i ost.vrij.	EUR	219,00	1,00	31,00	31,00
UKUPNO			95.700,00	300,00	2.450,00	4.900,00

NAZIV PROGRAMA: SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE - IZNAD STANDARDA

OPIS PROGRAMA:

Program obuhvaća:

A000075 Županijska natjecanja SŠ
A000076 Kulturne i javne djelat. SŠ
A000300 Sufinanc. E-tehničara SŠ
A000301 Osiguranje škol.zgrada SŠ
K000181 Nabava knjižne građe

Izvori financiranja su: **15 Administrativne (upravne) pristojbe**

11 Opći prihodi i primici

14 Prihodi od nefinancijske imovine

CILJ PROGRAMA:

Natjecanja iz općeobrazovnih predmeta:

Predstavljanje rezultata rada, znanja, vještina, sposobnosti i kompetencija učenika u predmetnom području;

Poticanje učenika na razvoj i unapređenje osobnih znanja, vještina, sposobnosti i kreativnosti.

Strukovna natjecanja: Promocija i popularizacija strukovnog obrazovanja te poticanje učenika završnih razreda osnovnih škola na upis u strukovne škole.

Sufinanciranje e-tehničara ima za cilj poboljšati uvjete rada škole

Osiguranje školskih zgrada ima za cilj očuvanje postojećih materijalnih uvjeta rada od štetnih vanjskih utjecaja.

Nabava knjižne građe omogućuje kvalitetnije provođenje kurikuluma i planova

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

Program se ostvaruje na temelju Nacionalnog kurikuluma, nastavnog plana i programa, Školskog kurikuluma i Godišnjeg plana i programa rada Škole.

Poslovanje škole se temelji na Zakonu o proračunu, Zakonu o radu, Zakonu o plaćama u javnom sektoru i svim drugim provedbenim propisima

**ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE
POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA:**

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
311	Plaće - bruto	EUR	0,00	Računov	0,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	EUR	0,00	Računov	0,00	0,00	0,00
313	Doprinosi na plaće	EUR	0,00	Računov	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	EUR	3.561,00	Računov.	2.939,00	2.939,00	2.939,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslov.	EUR	1.414,00	Računov.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
424	Knjige, umjetnička djela i ost.vrij	EUR		Računov.	1.765,00	1.765,00	1.765,00
UKUPNO			4.975,00		5.704,00	5.704,00	5.704,00

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA
TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI:**

RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODINJIH PROJEKCIJA:

U školskoj godini 2023 / 2024. su zaposlena dva pomoćnika u nastavi financirana preko škole / Županije, a sada imamo jednog pomoćnika u nastavi, ali financiranog preko Udruge invalida te se ne nalazi u planovima Škole.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
311	Plaće - bruto	EUR	0,00	0,00	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	EUR	0,00	0,00	0,00	- 0,00
313	Doprinosi na plaće	EUR	0,00	0,00	0,00	- 0,00
323	Rashodi za usluge	EUR	3.561,00	-622,00	-622,00	-622,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslov.	EUR	1.414,00	-414,00	-414,00	-414,00

424	Knjige, umjetnička djela i ost.vrij	EUR	0,00	1.765,00	1.765,00	1.765,00
UKUPNO			4.975,00	729,00	729,00	729,00

NAZIV PROGRAMA: **SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE - REDOVNE DJELATNOSTI**

OPIS PROGRAMA:

Program obuhvaća:

A000283 Redovna djelatnost SŠ

Izvor financiranja je: 32 Vlastiti prihodi

511 Pomoći

611 Donacije

711 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

CILJ PROGRAMA:

Provođenje redovne djelatnosti škole u dijelu koji se financira iz državnog ili drugog proračuna koji nije nadležan ili iz vlastitih prihoda škole.

Prihodi iz državnog proračuna pokrivaju plaće i naknade zaposlenih, a vlastiti prihodi omogućuju dodatno opremanje škole.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

Program se ostvaruje na temelju Nacionalnog kurikulumu, nastavnog plana i programa, Školskog kurikulumu i Godišnjeg plana i programa rada Škole.

Poslovanje škole se temelji na Zakonu o proračunu, Zakonu o radu, Zakonu o plaćama u javnom sektoru i svim drugim provedbenim propisima

**ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE
POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA:**

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
311	Plaće - bruto	EUR	1.118.332,00	Računov.	1.395.742,00	1.472.492,00	1.553.292,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	EUR	42.460,00	Računov.	45.300,00	47.800,00	50.400,00
313	Doprinosi na plaće	EUR	184.526,00	Računov.	230.296,00	242.996,00	256.296,00
321	Naknade troškova zaposlenima	EUR	2.884,00	Računov.	3.150,00	3.150,00	3.150,00
322	Rashodi za materijal i energiju	EUR	3.164,00	Računov.	1.150,00	1.150,00	1.150,00
323	Rashodi za usluge	EUR	28.685,00	Računov.	19.000,00	19.000,00	19.000,00
324	Naknade troškova osobama izvan r.o.	EUR	260,00	Računov.	300,00	300,00	300,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslova.	EUR	8.227,00	Računov.	8.430,00	8.430,00	8.430,00
343	Ostali financijski rashodi	EUR	265,00	Računov.	100,00	1.00,00	100,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima	EUR	2.700,00	Računov.	2.700,00	2.700,00	2.700,00
381	Ostale tekuće donacije	EUR	1.500,00	Računov.	1.500,00	1.500,00	1.500,00
422	Postrojenja i oprema	EUR	8.448,00	Računov.	8.548,00	8.548,00	8.548,00
424	Knjige, umjetnička djela i ost.vrij.	EUR	2.314,00	Računov.	2.064,00	2.064,00	2.064,00
UKUPNO			1.403.765,00		1.718.280,00	1.810.230,00	1.906.930,00

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA
TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI:**

RAZLOG ODSUPANJA OD PROŠLOGODINJIH PROJEKCIJA:

Tijekom 2024. godine je donesena nova Uredba o koeficijentima za izračun plaće koja nije vrijedila cijelu godinu pa kod planiranja za 2025. godinu postotak povećanja sredstava za isplatu plaća veći. Osim toga, zbog promjena u Zakonu i Pravilniku o proračunskom računovodstvu, u planu za 2025. godinu je planirano 13 mjesečnih iznosa zbog prelaska na obračunski način evidentiranja izdataka za plaće i naknade zaposlenih.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
311	Plaće - bruto	EUR	1.118.332,00	277.410,00	354.160,00	434.960,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	EUR	42.460,00	2.840,00	5.340,00	7.940,00
313	Doprinosi na plaće	EUR	184.526,00	45.770,00	58.470,00	71.770,00
321	Naknade troškova zaposlenima	EUR	2.884,00	266,00	266,00	266,00
322	Rashodi za materijal i energiju	EUR	3.164,00	-2.014,00	-2.014,00	-2.014,00
323	Rashodi za usluge	EUR	28.685,00	-9.685,00	-9.685,00	-9.685,00
324	Naknade troškova osobama izvan r.o.	EUR	260,00	40,00	40,00	40,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslov.	EUR	8.227,00	203,00	203,00	203,00
343	Ostali financijski rashodi	EUR	265,00	-165,00	-165,00	-165,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima	EUR	2.700,00	0,00	0,00	0,00
381	Ostale tekuće donacije	EUR	1.500,00	0,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	EUR	8.448,00	100,00	100,00	100,00
424	Knjige, umjetnička djela i ost.vrij.	EUR	2.314,00	-250,00	-250,00	-250,00
UKUPNO			1.403.765,00	314.515,00	406.465,00	503.165,00

NAZIV PROGRAMA: SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE - IZNAD STANDARDA

OPIS PROGRAMA:

Program obuhvaća:

T000168 Erasmus+projekt „Akreditacija“

Izvor financiranja je: **566 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

CILJ PROGRAMA:

Cilj Erasmus+ programa: promicati mobilnost u svrhu učenja za pojedince i skupine te suradnju, kvalitetu, uključivost i pravednost, izvrsnost, kreativnost i inovativnost na razini organizacija i politika u području obrazovanja i osposobljavanja.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

Program se ostvaruje na temelju ugovora za Projekt 2023-1-HR01-KA121-VET-000119666

ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA:

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
321	Naknade troškova zaposlenima	EUR	10.000,00	Računov.	10.000,00	10.000,00	10.000,00
323	Rashodi za usluge	EUR	25.000,00	Računov.	25.000,00	25.000,00	25.000,00
324	Naknade troškova osobama izvan r.o	EUR	14.938,00	Računov.	15.000,00	15.000,00	15.000,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslova.	EUR	37.500,00	Računov.	37.500,00	37.500,00	37.500,00
UKUPNO			87.438,00		87.500,00	87.500,00	87.500,00

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA
TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI:**

RAZLOG ODSUPANJA OD PROŠLOGODINJIH PROJEKCIJA:

Tijekom 2024. godine je odobren projekt i to iz linije AKREDITACIJE, te je veća vjerojatnost odobrenja projekta u narednim godinama podjednakih vrijednosti

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
321	Naknade troškova zaposlenima	EUR	10.000,00	0,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	EUR	25.000,00	0,00	0,00	0,00
324	Naknade troškova osobama izvan r.o	EUR	14.938,00	62,00	62,00	62,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslov.	EUR	37.500,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO			87.438,00	62,00	62,00	62,00

Bjelovar, 07.11.2024.

Ravnatelj: