

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU

NAZIV KORISNIKA: Srednja škola Čazma, Livadarska 30, Čazma, OIB: 42333744441

DJELOKRUG RADA:

Djelatnost Škole obuhvaća odgoj i obrazovanje učenika za stjecanje srednje školske spreme i srednje stručne spreme, odnosno razvijanje kompetencija za rad i nastavak školovanja. Djelatnost Škole obuhvaća program opće gimnazije (odgoj i obrazovanje učenika u programu u trajanju od četiri godine za nastavak školovanja) te strukovne programe u sektorima Promet i logistika te Strojstvo, brodogradnja i metalurgija.

U sektoru Promet i logistika provodi se program odgoja i obrazovanja učenika za stjecanje srednje stručne spreme u programu u trajanju od četiri godine za zanimanje tehničar cestovnog prometa te odgoj i obrazovanje učenika za stjecanje srednje stručne spreme u programu u trajanju od tri godine za zanimanje vozač motornog vozila. U sektoru Strojstvo, brodogradnja i metalurgija izvode se programi za stjecanje srednje stručne spreme u trajanju od tri godine po jedinstvenom modelu obrazovanja za zanimanja automehatroničar, bravar, plinoinstalater i vodoinstalater.

Osnivač škole je Bjelovarsko-bilogorska županija. Škola ima 241 učenika raspoređena u 13 razrednih odjela te 42 zaposlenika.

Metodologija za izradu financijskog plana proračunskog korisnika propisana je Zakonom o proračunu i njegovim podzakonskim aktima koji se po prvi puta primjenjuju u procesu planiranja, odnosno postupcima izrade i donošenja financijskih planova za razdoblje 2025. – 2027. godine i to: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Nar. nov., br. 4/24), Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (Nar. nov., br. 1/24) te Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Nar. nov., br. 158/23). Prijedlog financijskog plana temelji se i na Uputama za izradu proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 2025.-2027. godine.

FINACIJSKI PLAN ZA 2025.-2027. GODINU:

R.br.	Naziv programa	2025.	2026.	2027.
1.	P1 - SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE – REDOVNE DJELATNOSTI	1.071.970,00	1.109.415,00	1.159.415,00
2.	P16 - SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - DECENTRALIZACIJA	96.000,00	100.856,00	103.745,00
3.	P17 - SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE – IZNAD STANDARDA	119.634,00	12.488,00	12.488,00
	Ukupno:	1.287.604,00	1.222.759,00	1.275.648,00

1) NAZIV PROGRAMA: SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE - REDOVNE DJELATNOSTI

OPIS PROGRAMA:

Program redovne djelatnosti srednjoškolskog obrazovanja odnosi se na vlastita sredstva korisnika srednjih škola, te plaće i ostala materijalna prava zaposlenika za koja su sredstva osigurana u državnom proračunu, a isplaćuju se preko centralnog obračuna plaća. Pod ovim programom nalaze se i donacije koje škola dobije od trgovačkih društava i neprofitnih organizacija, namjenska sredstva koja se prikupljaju od učenika za izlete, nabavu radnih materijala i slično. Škola iznajmljuje prostor škole za prodaju pekarskih proizvoda te automat s toplim napitcima te prihod dvaju kupaca bilježimo u ovom programu. Škola ima jedan stan koji se po ugovoru otplaćuje u mjesečnim ratama pri čemu škola zadržava 35% od ukupno uplaćenog iznosa dok preostalih 65% uplaćuje u državni proračun (do svibnja 2025. godine). Program se odnosi i na namjenska sredstva državnog proračuna za nabavu besplatnih udžbenika, za nabavu lektire te sredstva uplaćena za voditelje županijskih stručnih vijeća.

Program redovne djelatnosti srednjoškolskog obrazovanja obuhvaća sljedeću aktivnost:

A000283 - Redovna djelatnost SŠ-VS korisnika

Izvori financiranja ove aktivnosti su:

32 Ostali i vlastiti prihodi proračunskih korisnika

51 Pomoći iz Riznice i ministarstava

611 Donacije

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
1.071.970,00	1.109.415,00	1.159.415,00

CILJ PROGRAMA:

Financiranje redovne djelatnosti škole, uključujući plaće i naknade zaposlenih, koje se financiraju na mjesečnoj razini iz nadležnog Ministarstva putem Centralnog obračuna plaće. Namjensko trošenje sredstava uplaćenih iz državnog proračuna.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 9 8/19, 64/20, 151/22, 155/23, 156/23),
- Zakon o radu (NN broj 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 64/23),
- Temeljni Kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama (NN 29/24),
- Kolektivni ugovor za zaposlenike u srednjoškolskim ustanovama (NN 51/18), te Odluka o produljenju primjene odredbi o materijalnim i nematerijalnim pravima zaposlenika u javnim službama ostvarenih temeljem granskih kolektivnih ugovora (NN 35/24.)

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.)
Broj korisnika škole	Zaposlenici te učenici škole	EUR	1.071.970,00	Broj zaposlenih, broj učenika	1.071.970,00	1.109.415,00	1.159.415,00

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

Postignuti su ciljevi jer je isplaćena plaća i ostale naknade zaposlenicima koje im pripadaju prema kolektivnim ugovorima i zakonima, podmirene su tekuće obveze škole, naplaćeni prihodi od iznajmljivanja prostora škole, ostvareni su izleti učenika, stručne ekskurzije, posjet kazalištu, nabava radnog materijala, te dobivene donacije za pojedine troškove. Uplaćena su sredstva državnog proračuna za nabavu besplatnih učenika učenicima slabijeg imovinskog statusa te sredstva za opremu knjižnice lektinom, te su ista utrošena.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Broj korisnika škole	Zaposlenici te učenici škole	EUR	1.071.970,00	1.071.970,00	1.109.415,00	1.159.415,00

2) NAZIV PROGRAMA: SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE - DECENTRALIZACIJA
OPIS PROGRAMA

Decentralizirana sredstva za srednjoškolsko obrazovanje Srednje škole Čazma planirana su za 2025. godinu u iznosu od 96.000,00 EUR za materijalne i financijske rashode te rashode za tekuće i investicijsko održavanje škole, te za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Prihode za decentralizirana sredstva školi uplaćuje osnivač, Bjelovarsko-bilogorska županija na temelju mjesečnih zahtjeva.

Program obuhvaća dvije djelatnosti:

A000204 - Redovna djelatnost SŠ – dec

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za rashode poslovanja, odnosno materijalne i financijske rashode. Ova aktivnost obuhvaća i troškove prijevoza zaposlenika na posao i s posla, kao najveću stavku materijalnih rashoda.

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
95.000,00	99.776,00	102.595,00

Izvor financiranja: 122 – Decentralizirane funkcije – SŠ

K000036 – Ulaganje u opremu SŠ – dec

Na ovoj aktivnosti planirana je nabava potrebne opreme za školu, te nabava knjiga za knjižnicu.

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
1.000,00	1.080,00	1.150,00

Izvor financiranja: 122 – Decentralizirane funkcije – SŠ

CILJ PROGRAMA:

Cilj programa decentralizacije je redovna djelatnost Srednje škole Čazma, naknada zaposlenicima troškova prijevoza na posao i s posla mjesečnim uplatama, stručna usavršavanja zaposlenika, podmirenje režijskih troškova škole (električna energija, grijanje, plin, voda, telefon i internet, poštanske usluge i sl.), tekuće i investicijsko održavanje škole te ulaganje u opremu škole.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

- Uputa za izradu proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 2025.-2027. godine

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.)
Redovito obavljanje djelatnosti	Veličina objekta, broj zaposlenih i broj učenika	EUR	96.000,00	Podaci o broju učenika i zaposlenih i o veličini objekta	96.000,00	100.856,00	103.745,00

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

Postignuti su svi ciljevi jer su sredstva utrošena u skladu s planom, podmirene su obveze za režijske troškove, redovito podmireni troškovi prijevoza zaposlenika, ostvarena stručna usavršavanja zaposlenika, isplaćeni troškovi zaposlenima za službena putovanja, namjenski su utrošena sredstva za investicijsko i tekuće održavanje.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Podmirenje svih obveza	Veličina objekta te broj zaposlenih i učenika	EUR	96.000,00	96.000,00	100.856,00	103.745,00

3) NAZIV PROGRAMA: SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE - IZNAD STANDARDA

OPIS PROGRAMA:

Program obuhvaća sljedeće aktivnosti:

A000075 Županijska natjecanja SŠ

Na natjecanjima i smotrama sudjeluju učenici koji se kao pojedinci ili članovi određene skupine ističu znanjem, vještinama ili sposobnostima u skladu s programom/pravilima pojedinog natjecanja ili smotre.

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
3.000,00	2.000,00	2.000,00

Izvor financiranja: 15 Administrativne (upravne) pristojbe

A000076 Kulturne i javne djelatnosti SŠ

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za Dan škole, te za Dane otvorenih vrata.

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
588,00	588,00	588,00

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

A000300 Sufinanciranje e-tehničara u SŠ

Bjelovarsko-bilogorska županija temeljem Odluke o pravima i obvezama škola i osnivača, dužna je sufinancirati rad e-tehničara u školama. S djelatnikom škole sklopljen je ugovor za mjesečno održavanje, te mjesečna naknada iznosi 95,58 eura.

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
1.200,00	1.200,00	1.200,00

Izvor financiranja: 14 Prihodi od nefinancijske imovine

A000301 Osiguranje školskih zgrada SŠ

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za osiguranje školske zgrade Srednje škole Čazma.

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
450,00	450,00	450,00

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

K000165 Dom školskog centra Čazma

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za financiranje dijela troškova izrade projektno-tehničke dokumentacije za Dom školskog centra Čazma koja će se realizirati tijekom 2025. godine.

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
102.031,00	0,00	0,00

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

T000103 „Školska shema – SŠ“

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za osiguranje zdravog obroka za učenike.

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
1.949,00	1.950,00	1.950,00

Izvor financiranja: 51 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU, 5602 Školska shema

K000181 Nabava knjižne građe

Plan 2025.	Projekcije 2026.	Projekcije 2027.
1.256,00	1.300,00	1.300,00

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

CILJ PROGRAMA:

Poticanje učenika na sudjelovanje u natjecanjima i na smotrama, promicanje škole u široj zajednici, sufinanciranje rada e-tehničara, osiguranje školske zgrade, osiguranje zdravog obroka za učenike, nabava knjižne građe te financiranje dijela troškova izrade projektno-tehničke dokumentacije za Dom školskog centra Čazma.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

- Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Nacionalnog plana za oporavak i otpornost 2021. - 2026. Projekt Dom školskog centra Čazma, ref. broj C2.1.R2.I1.01.127. sklopljen s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova Europske unije
- Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola i učeničkih domova Bjelovarsko-bilogorske županije u 2024. godini (NN broj 10/24)
- Proračun Bjelovarsko-bilogorske županije
- Pravilnik o provedbi nacionalne strategije za provedbu školske sheme voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda od školske godine 2023./2024. do 2028./2029 (NN, broj 81/23)
- odluke i pravni akti Bjelovarsko-bilogorske županije

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.)
Realizacija svih programskih aktivnosti određenih ugovorima i drugim pravnim aktima	Projekti Srednje škole Čazma	EUR	119.634,00	Terminski plan realizacije programa i projekata	119.634,00	12.488,00	12.488,00

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

Ciljevi na većini aktivnosti su realizirani. Projekt Dom školskog centra je prolongiran na 2025. godinu, a na aktivnosti kulturne i javne djelatnosti srednje škole nije bilo prihoda niti rashoda prošle godine.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)
Realizacija svih programskih aktivnosti određenih ugovorima i drugim pravnim aktima	Projekti Srednje škole Čazma	EUR	119.634,00	119.634,00	12.488,00	12.488,00

RAVNATELJICA:

