

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. 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 Strojарstvo, 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 Strojарstvo, brodogradnja i metalurgija izvode se programi za stjecanje srednje stručne spreme u trajanju od tri godine po jedinstvenom modelu obrazovanja za zanimanja automehatroničar, bravар, plinoinstalater i vodoinstalater.

Osnivač škole je Bjelovarsko-bilogorska županija. Škola ima 245 učenika raspoređena u 12 razrednih odjela te 45 zaposlenika.

Metodologija za izradu financijskog plana proračunskog korisnika propisana je Zakonom o proračunu (Nar. nov., br. 144/21) i njegovim podzakonskim aktima, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Nar. nov., br. 4/24 i 122/25.), Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (Nar. nov., br. 1/24), te Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Nar. nov., br. 158/23 i 154/24.). Prijedlog financijskog plana temelji se i na Uputama za izradu proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 2026.-2028. godine, te Uputom Ministarstva financija za izradu proračuna JLP(R)S.

Financijski plan u proračunskom procesu za razdoblje 2026. - 2028. godine donosi se na drugoj razini računskog plana tj. na razini skupine ekonomske klasifikacije, a sastoji se od općeg dijela, posebnog dijela i obrazloženja.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2026.-2028. GODINU:

R.br.	Naziv programa	2026.	2027.	2028.
1.	P1 - SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE – REDOVNE DJELATNOSTI	1.205.400,00	1.219.706,00	1.1.227.706,00
2.	P16 - SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE - DECENTRALIZACIJA	120.000,00	130.000,00	135.000,00
3.	P17 - SREDNJEŠKOLSKO OBRAZOVANJE – IZNAD STANDARDA	5.994,00	6.294,00	6.294,00
	Ukupno:	1.331.394,00	1.356.000,00	1.369.000,00

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 automat s toplim napitcima, te prihod bilježimo u ovom programu. Program se odnosi i na namjenska sredstva državnog proračuna za nabavu besplatnih udžbenika, za nabavu lektire, te sredstva uplaćena za voditelje županijskih stručnih vijeća.

Planirani iznos za 2026. godinu je nešto veći nego je bio u prethodnoj 2025. godini zbog rasta osnovice plaće, manjka zaposlenika, te posljedično tome isplati prekovremenih sati nastavnica.

Planiran je manjak od 93.000,00 eura na izvoru 5.509 koji će biti prenesen u 2026. godinu, a sastoji se od obračunate, a neisplaćene plaće za prosinac, za koju će škola knjižiti prihod tek po isplati plaće u siječnju.

Program redovne djelatnosti srednjoškolskog obrazovanja obuhvaća sljedeću aktivnost:

A000283 - Redovna djelatnost SŠ-VS korisnika

Izvori financiranja ove aktivnosti su:

3.311 Vlastiti prihodi - korisnici

5.50 Pomoći iz državnog proračuna

611 Donacije – korisnici

Plan 2026.	Projekcije 2027.	Projekcije 2028.
1.205.400,00	1.219.706,00	1.227.706,00

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 (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Broj korisnika škole	Zaposlenici, te učenici škole	EUR	1.205.400,00	Broj zaposlenih, broj učenika	1.205.400,00	1.219.706,00	1.227.706,00

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, te dobivene donacije za pojedine troškove. Uplaćena su sredstva državnog proračuna za nabavu besplatnih udžbenika učenicima slabijeg imovinskog statusa, te sredstva za opremu knjižnice lektirom, te su ista utrošena.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Broj korisnika škole	Zaposlenici, te učenici škole	EUR	1.205.400,00	1.205.400,00	1.219.706,00	1.227.706,00

2) NAZIV PROGRAMA: SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE - DECENTRALIZACIJA
OPIS PROGRAMA

Decentralizirana sredstva za srednjoškolsko obrazovanje Srednje škole Čazma planirana su za 2026. godinu u iznosu od 120.000,00 EUR za materijalne i financijske rashode, rashode za tekuće i investicijsko održavanje škole, te za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Imovina škole je dotrajala, te nije obnavljana od useljenja u školu te je potrebno obnoviti bar dio računala potrebnih za izvođenje nastave kao i nabaviti potrebni materijal za izvođenje praktične nastave, posebno praktične nastave vožnje teretnog vozila. Prihode za decentralizirana sredstva školi uplaćuje osnivač, Bjelovarsko-bilogorska županija na temelju mjesečnih zahtjeva.

Planiran je manjak prihoda poslovanja od 10.000,00 eura za račune pristigle školi za prosinac i knjižene na rashode u prosincu, a plaćene u siječnju, kada će se priznati приход.

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 2026.	Projekcije 2027.	Projekcije 2028.
110.100,00	115.100,00	120.100,00

Izvor financiranja: 122 – Prihodi za 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 2026.	Projekcije 2027.	Projekcije 2028.
19.900,00	14.900,00	14.900,00

Izvor financiranja: 122 – Prihodi za 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 2026.-2028. godine sa zadanim limitima za sastavljanje financijskog plana/proračuna

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 (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Redovito obavljanje djelatnosti	Veličina objekta, broj zaposlenih i broj učenika	EUR	120.000,00	Podaci o broju učenika i zaposlenih i o veličini objekta	120.000,00	130.000,00	135.000,00

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 (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Podmirene svih obveza	Veličina objekta te broj zaposlenih i učenika	EUR	120.000,00	120.000,00	130.000,00	135.000,00

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. Škola je domaćin dva županijska natjecanja u 2026. godini, onog iz engleskog jezika i povijesti, dok je u 2025. godini bila domaćin i Lidrana.

Plan 2026.	Projekcije 2027.	Projekcije 2028.
1.500,00	3.000,00	3.000,00

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

A000076 Kulturne i javne djelatnosti SŠ

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za Dan škole, te za Dane otvorenih vrata, te po potrebi još nekih manifestacija u sklopu škole.

Plan 2026.	Projekcije 2027.	Projekcije 2028.
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. Projekt završava nakon školske godine 2025./2026., te nema planiranog iznosa u projekcijama 2027. i 2028. godine.

Planiran je manjak od 96,00 eura na ovoj aktivnosti za račun za rad e-tehničara koji će biti knjižen s 31.12.2025., a plaćen u siječnju nakon čega se priznaje prihod.

Plan 2026.	Projekcije 2027.	Projekcije 2028.
1.200,00	0,00	0,00

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

A000301 Osiguranje školskih zgrada SŠ

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

Plan 2026.	Projekcije 2027.	Projekcije 2028.
450,00	450,00	450,00

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

A000327 Financiranje redovne djelatnosti SŠ (iznad standarda)

Nova aktivnost za Srednju školu Čazma na kojoj je planiran dio rashoda za redovnu djelatnost.

Plan 2026.	Projekcije 2027.	Projekcije 2028.
1.000,00	1.000,00	1.000,00

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

K000181 Sufinanciranje nabave knjižne građe SŠ

Plan 2026.	Projekcije 2027.	Projekcije 2028.
1.256,00	1.256,00	1.256,00

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, nabava knjižne građe.

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:

- Proračun Bjelovarsko-bilogorske županije
- 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 (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Realizacija svih programskih aktivnosti određenih ugovorima i drugim pravnim aktima	Projekti Srednje škole Čazma	EUR	5.994,00	Terminski plan realizacije programa i projekata	5.994,00	6.294,00	6.294,00

**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 realiziran tijekom 2025. godine, završena je projektna dokumentacija budućeg učeničkog doma pored Srednje škole Čazma. Završen je i Erasmus projekt Nove vještine za automehatroničare, u 2025. godini uplaćen je iznos prema završnom izvješću.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj učinka	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Realizacija svih programskih aktivnosti određenih ugovorima i drugim pravnim aktima	Projekti Srednje škole Čazma	EUR	5.994,00	5.994,00	6.294,00	6.294,00

KLASA: 400-02/25-01/8
URBROJ: 2103-2-4-25-4
Čazma, 12. prosinca 2025.

RAVNATELJ

Goran Deželić, dipl. ing.
