**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA**

NAZIV KORISNIKA:**KOMERCIJALNA I TRGOVAČKA ŠKOLA BJELOVAR**

DJELOKRUG RADA:

Djelatnost Škole obuhvaća odgoj i obrazovanje uĉenika za stjecanje srednje struĉne spreme te stjecanje znanja i sposobnosti za rad i nastavak školovanja. Škola izvodi nastavni plan i program u podruĉju rada ekonomija, trgovina i poslovna administracija u programima: prodavaĉ i komercijalist.

PRORAČUNSKI KORISNICI IZ DJELOKRUGA RADA:

**FINANCIJSKI PLAN ZA 2025.-2027. GODINU:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Naziv programa** | **2025.** | **2026.** | **2027.** |
| **1.** | **SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE**  **DECENTRALIZACIJA** | **78.000,00** | **79.700,00** | **81.700,00** |
| **2.** | **SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE**  **IZNAD STANDARDA** | **7.165,00** | **7.165,00** | **7.165,00** |
| **3.** | **SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE**  **REDOVNE DJELATNOSTI** | **1.174.190,00** | **1.147.290,00** | **1.208.340,00** |
| **4.** | **SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE**  **IZNAD STANDARDA** | **83.500,00** | **83.500,00** | **83.500,00** |
|  |  |  |  |  |
|  | **Ukupno:** | **1.342.855,00** | **1.317.655,00** | **1.380.705,00** |

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 uĉenici stjeĉu srednju struĉnu spremu.

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.)** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | EUR | 21.340,00 | Računov. | 21.060,00 | 21.500,00 | 22.040,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | EUR | 26.470,00 | Računov. | 28.860,00 | 29.500,00 | 30.280,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | EUR | 22.858,00 | Računov. | 22.620,00 | 23.200,00 | 23.770,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan r.o. | EUR | 133,00 | Računov. | 130,00 | 130,00 | 130,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslov. | EUR | 2.580,00 | Računov. | 2.340,00 | 2.400,00 | 2.460,00 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | EUR | 1.000,00 | Računov. | 800,00 | 850,00 | 900,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | EUR | 2.909,00 | Računov. | 1.550,00 | 1.480,00 | 1.480,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ost.vrij. | EUR | 640,00 | Računov. | 640,00 | 640,00 | 640,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO |  |  | 77.930,00 |  | 78.000,00 | 79.700,00 | 81.700,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

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

**RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODINJIH PROJEKCIJA:**

Odstupanja od projekcija nastaju zbog razlika u potrošnji energenata i utjecaja rasta cijena.

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** | **Ciljana vrijednost (2027.)** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | EUR | 21.340,00 | - 280,00 | +160,00 | +700,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | EUR | 26.470,00 | +2.390,00 | +3.030,00 | +3.810,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | EUR | 22.858,00 | -238,00 | +342,00 | +912,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan r.o. | EUR | 133,00 | -3,00 | -3,00 | -3,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslov. | EUR | 2.580,00 | -240,00 | -180,00 | -120,00 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | EUR | 1.000,00 | -200,00 | -150,00 | -100,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | EUR | 2.909,00 | -1.359,00 | - 1.429,00 | - 1.429,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ost.vrij. | EUR | 640,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO |  |  | 77.930,00 | +70,00 | +1.770,00 | +3.770,00 |

NAZIV PROGRAMA**: SREDNJOŠK.OBRAZOVANJE - IZNAD STANDARDA**

OPIS PROGRAMA:

Program obuhvaća:

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

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.

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.)** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | EUR | 0,00 | Računov. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | EUR | 3.158,00 | Računov. | 4.038,00 | 4.038,00 | 4.038,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslov. | EUR | 1.211,00 | Računov. | 1.850,00 | 1.850,00 | 1.850,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ost.vrij | EUR | 0,00 | Računov. | 1.277,00 | 1.277,00 | 1.277,00 |
| UKUPNO |  |  | 4.369,00 |  | 7.165,00 | 7.165,00 | 7.165,00 |

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

**RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODINJIH PROJEKCIJA:**

Rezultati na natjecanjima koji se razlikuju od godine do godine, utječu na visinu izdataka.

Organizacija natjecanja se naizmjenično provodi u školama pa ovisi da li je škola domaćin ili ne.

Prijave na razne natječaje za provedbu projekata i njihova realizacija, iziskuje različite izdatke

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** | **Ciljana vrijednost (2027.)** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | EUR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | EUR | 3.158,00 | 880,00 | 880,00 | 880,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslov. | EUR | 1.211,00 | 639,00 | 639,00 | 639,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ost.vrij | EUR | 0,00 | 1.277,00 | 1.277,00 | 1.277,00 |
| UKUPNO |  |  | 4.369,00 | 2.796,00 | 2.796,00 | 2.796,00 |

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

OPIS PROGRAMA:

Program obuhvaća:

**A000283 Redovna djelatnost SŠ**

Izvor financiranja je: 32 Vlastiti prihodi

511 Pomoći

611 Donacije

**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 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 | 797.878,00 | Računov. | 946.210,00 | 921.500,00 | 972.200,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | EUR | 31.300,00 | Računov. | 33.200,00 | 35.050,00 | 37.000,00 |
| 313 | Doprinosi na plaće | EUR | 131.723,00 | Računov. | 156.140,00 | 152.100,00 | 160.500,00 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | EUR | 2.650,00 | Računov. | 2.650,00 | 2.650,00 | 2.650,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | EUR | 5.590,00 | Računov. | 5.590,00 | 5.590,00 | 5.590,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | EUR | 8.740,00 | Računov. | 8.540,00 | 8.540,00 | 8.540,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan r.o. | EUR | 266,00 | Računov. | 280,00 | 280,00 | 280,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslov. | EUR | 4.530,00 | Računov. | 4.530,00 | 4.530,00 | 4.530,00 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | EUR | 865,00 | Računov. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 381 | Ostale tekuće donacije | EUR | 1.000,00 | Računov. | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | EUR | 14.806,00 | Računov. | 13.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ost.vrij. | EUR | 3.391,00 | Računov. | 3.050,00 | 3.050,00 | 3.050,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO |  |  | 1.002.739,00 |  | 1.174.190, 00 | 1.147.290,00 | 1.208.340,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

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

**RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODINJIH PROJEKCIJA:**

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** | **Ciljana vrijednost (2027.)** |
| 311 | Plaće - bruto | EUR | 797.878,00 | 148.332,00 | 123.622,00 | 174.322,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | EUR | 31.300,00 | 1.900,00 | 3.750,00 | 5.700,00 |
| 313 | Doprinosi na plaće | EUR | 131.723,00 | 24.417,00 | 20.377,00 | 28.777,00 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | EUR | 2.650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | EUR | 5.590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | EUR | 8.740,00 | -200,00 | -200,00 | -200,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan r.o. | EUR | 266,00 | 14,00 | 14,00 | 14,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslov. | EUR | 4.530,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | EUR | 865,00 | -865,00 | -865,00 | -865,00 |
| 381 | Ostale tekuće donacije | EUR | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | EUR | 14.806,00 | -1.806,00 | -1.806,00 | -1.806,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ost.vrij. | EUR | 3.391,00 | -341,00 | -341,00 | -341,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO |  |  | 1.002.739,00 | 171.451,00 | 144.551,00 | 205.601,00 |

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 akreditacije za strukovno obrazovanje za programsko razdoblje 2021. - 2027. br. 2021-1-HR01-KA120-VET-000047125.

**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 | 25.000,00 | 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 | 15.000,00 | Računov. | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslov. | EUR | 71.221,00 | Računov. | 33.500,00 | 33.500,00 | 33.500,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO |  |  | 136.221,00 |  | 83.500,00 | 83.500,00 | 83.500,00 |

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

**RAZLOG ODSTUPANJA OD PROŠLOGODINJIH PROJEKCIJA:**

U 2024. godini je bio značajan donos viška prihoda jer su prihodi primljeni u 2023. godini, a realizacija u 2024. godini.

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj uspješnosti** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** | **Ciljana vrijednost (2027.)** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | EUR | 25.000,00 | -15.000,00 | -15.000,00 | -15.000,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | EUR | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan r.o. | EUR | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslov. | EUR | 71.221,00 | -37.721,00 | -37.721,00 | -37.721,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO |  |  | 136.221,00 | -52.721,00 | -52.721,00 | -52.721,00 |

Bjelovar, 07.11.2024.