**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

**I PROJEKCIJE ZA 2025. i 2026. GODINU**

**UVOD**

 Obrazloženje prijedloga Financijskog plana za 2024. i Projekcije plana za 2025. i 2026. godinu prezentirani su Školskom odboru 23.10.2023. godine. Financijski plan izrađen je u skladu s odredbama ZOP, uputama nadležne JLP(R)S te prema Školskom kurikulumu i Godišnjem planu i programu.

**OPĆI DIO PRORAČUNA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA** | **NAZIV** | **PLAN** **2024** | **PROJEKCIJA** **2025** | **PROJEKCIJA** **2026** |
|  | **PRIHODI UKUPNO** | **2.198.377,00** | **2.182.354,00** | **2.182.354,00** |
| **6** | **PRIHODI OD POSLOVANJA** | **2.198.287,00** | **2.182.264,00** | **2.182.264,00** |
| **7** | **PRIHODI OD NEFI. IMOVINE** |  **90,00** |  **90,00** |  **90,00** |
|  | **RASHODI UKUPNO** | **2.198.377,00** | **2.182.354,00** | **2.182.354,00** |
| **3** | **RASHODI OD POSLOVANJA** | **2.176.172,00** | **2.160.149,00** | **2.160.149,00** |
| **4** | **RASHODI OD NEFI. IMOVINE** | **22.205,00** | **22.205,00** | **22.205,00** |
|  | **RAZLIKA VIŠAK/MANJAK** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

 Ukupni prihodi i rashodi poslovanja planirani za 2024. godinu iznose 2.198.377,00 eur.

Projekcija za 2025. i 2026. godinu je na svim pozicijama na razini plana za 2024. godinu, osim na projektu pomoćnika u nastavi koji nije planiran u projekcijama za 2025. i 2026.

Iz nadležnog proračuna planirani su prihodi u iznosu 233.027,00 eur, dok su na vlastitim izvorima planirani prihodi u iznosu 1.965.350,00 eur., osim na projekcijama za 2025 i 2026 te na nadležnom proračunu iznose 217.004,00 eur.

**POSEBNI DIO PRORAČUNA**

1. **Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Srednja škola ˝ August Šenoa˝ Garešnica izvodi nastavne planove i programe:

GIMNAZIJA - opća gimnazija

OBRAZOVNI SEKTOR: TURIZAM I UGOSTITELJSTVO - turističko-hotelijerski komercijalist -
kuhar - konobar

OBRAZOVNI SEKTOR: EKONOMIJA,TRGOVINA I POSLOVNA ADMINISTRACIJA - prodavač
OBRAZOVNI SEKTOR: ŠUMARSTVO, PRERADA I OBRADA DRVA - stolar

OBRAZOVNI SEKTOR: STROJARSTVO, BRODOGRADNJA I METALURGIJA - instalater grijanja i
klimatizacije

OBRAZOVNI SEKTOR: OSOBNE, USLUGE ZAŠTITE I DRUGE USLUGE - frizer

OBRAZOVNI SEKTOR: GRAFIČKA TEHNOLOGIJA I AUDIO-VIZUALNO OBLIKOVANJE- grafički tehničar.

UČENIČKI DOM: odgojno-obrazovni rad, smještaj, prehrana i drugi oblici odgojno-obrazovnog
rada s učenicima smještenim u Učeničkom domu.

Škola obavlja djelatnost odgoja i obrazovanja te smještaja i prehrane učenika na četiri lokacije:

Školska zgrada, Kolodvorska 6, ukupna površina zatvorenog prostora 1913,76m2
Učenički dom, Kolodvorska 33, ukupna površina zatvorenog prostora 1739,04m2
Školske radionice, Kolodvorska 27, ukupna površina zatvorenog prostora 410,80m2
Školsko-športska dvorana, P. Svačića 11g, ukupna površina zatvorenog prostora 2945,27m2

 Ukupna površina zatvorenog prostora na sve četiri lokacije je 7.008,87m2.

Ukupan broj razrednih odjela iznosi 19. Školu polazi 292 učenika. U ustanovi je ukupno zaposleno 85 djelatnika. U školi je 52 nastavnika, 3 pomoćnika u nastavi, 2 stručna suradnika, 6 djelatnika administrativno-stručnog osoblja i 6 djelatnika pomoćno-tehničkog osoblja. Sva nastava je stručno zastupljena.

U Učeničkom domu mješovitog tipa upisano je 94 učenika. Dom ima 6 odgajatelja, jednog noćnog pazitelja, 9 djelatnika pomoćnog tehničkog osoblja.

Nastava je organizirana u dvije smjene, u petodnevnom radnom tjednu. Nastava (redovna, izborna, fakultativna, dodatna i dopunska) izvodi se prema nastavnim planovima i programima MZO-a, Godišnjem planu i programu te prema Školskom kurikulumu za tekuću godinu.

Učenici u domu borave od ponedjeljka do petka, a po potrebi vikendom.

1. **Obrazloženje programa rada školske ustanove**

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

* stalnim stručnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, stručna vijeća) i podizanjem standarda nastave,
* kontinuiranim opremanjem škole i doma,
* poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti tijekom izvannastavnih aktivnosti,
* poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha
1. **Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole**
* Zakon o odgoju i obrazovanju (NN 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, 98/19, 64/20, 151/22)
* Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
* Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 01/20)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
* Upute za izradu proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 2024. - 2026.
* Statut Srednje škole ˝ August Šenoa˝ Garešnica
* Godišnji plan i program rada Srednje škole ˝ August Šenoa˝ Garešnica
* Kurikulum Srednje škole ˝ August Šenoa˝ Garešnica

**4. Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

 Srednja škola ˝ August Šenoa˝ Garešnica donijela je Godišnji plan i program rada kao i Kurikulum Srednje škole ˝ August Šenoa˝ Garešnica, koji su usklađeni s planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu, što je uzrok odstupanjima u izvršenju financijskih planova, jer pomak određenih aktivnosti unutar školske godine može uzrokovati promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

**5. Ishodišta i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava**

 **za provođenje programa**

 Izvori sredstava za financiranje rada škole:

* 1. Prihodi za decentralizirane funkcije, izvor financiranja 122
* prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – redovna djelatnost
* prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – ulaganje u opremu
	1. Srednjoškolsko obrazovanje izvan standarda, izvor financiranja 14
* prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja –

E-tehničar

* 1. Srednjoškolsko obrazovanje izvan standarda, izvor financiranja 11
* prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja –
* Kulturne i javne djelatnosti
	1. Srednjoškolsko obrazovanje izvan standarda, izvor financiranja 11
* prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – Osiguranje školskih zgrada
	1. Srednjoškolsko obrazovanje izvan standarda, izvor financiranja 15
* prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja –

Županijska natjecanja

* 1. Srednjoškolsko obrazovanje izvan standarda, izvor financiranja 11, 411, 466
* prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – Pomoćnici u nastavi - faza VI
	1. Srednjoškolsko obrazovanje izvan standarda, izvor financiranja 41 i 4602
* prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – Shema školskog voća
	1. Prihodi za posebne namjene, izvor financiranja 35
* prihodi od sufinanciranja cijene usluge smještaja u Učeničkom domu
	1. Ostali i vlastiti prihodi proračunskih korisnika, izvor financiranja 22
* prihodi od kamata
* prihodi od pruženih usluga
* ostali prihodi
	1. Pomoći iz Riznice i Ministarstava, izvor financiranja 411
* prihodi iz državnog proračuna za financiranje rada zaposlenika
* prihodi iz državnog proračuna za sufinanciranje udžbenika za učenike

slabijeg imovinskog statusa

* prihodi iz državnog proračuna za sufinanciranje lektirne građe
* prihodi iz proračuna garda za sufinanciranje udžbenika za učenike

gimnazijskog programa

* 1. Prihodi od donacije, izvor 511
* prihodi od donacija pravnih osoba za financiranje nastavnog materijala
1. PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS PROGRAMA:NAZIV PROGRAMA:OPĆI I POSEBNI CILJEVI: NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:  | Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa:**0922 Decentralizirane funkcije SŠ****Poboljšanje kvalitete odgoja i školovanja u srednjoškolskim ustanovama**Ovaj program provodit će se kroz sljedeće aktivnosti i projekte, iznosi su iskazani u valuti eur:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka aktivnosti/projekta | Naziv aktivnosti/projekta |  2024. |  2025. |  2026. |
| 0922 A000204 | Materijalni rashodi | 102.000,00 | 102.000,00 | 102.000,00 |
| 0922 A000204 | Postrojenja i oprema |  4.179,00 |  4.179,00 |  4.179,00 |
| **Ukupno program 0922** | **106.179,00** | **106.179,00** | **106.179,00** |

A000204 Materijalni rashodiFinanciranje naknada troškova zaposlenima rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, financijskih rashoda i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Financiranje tekućeg održavanja postrojenje i opreme i zgrada škole. Ulaganje u postrojenja i novu opremu.Pokazatelj učinka temelji se na broju učenika, zaposlenika i broju građevinskih objekata.  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS PROGRAMA:NAZIV PROGRAMA:OPĆI I POSEBNI CILJEVI: NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:  | Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa:**0922 Decentralizirane funkcije SŠ****Poboljšanje kvalitete prehrane i smještaja - Učenički dom**Ovaj program provodit će se kroz sljedeće aktivnosti i projekte, iznosi su iskazani u valuti eur:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka aktivnosti/projekta | Naziv aktivnosti/projekta |  2024. |  2025. |  2026. |
| 0922 A000291 | Materijalni rashodi | 100.787,00 | 100.787,00 | 100.787,00 |
| **Ukupno program 0922** | **100.787,00** | **100.787,00** | **100.787,00** |

A000291 Materijalni rashodiFinanciranje naknada rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge, financijskih rashoda i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Financiranje tekućeg održavanja postrojenje i opreme i zgrade doma.Pokazatelj učinka temelji se na broju učenika, zaposlenika i broju građevinskih objekata.  |

1. SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE IZNAD STANDARDA ŽUPANIJSKA NATJECANJA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS PROGRAMA:NAZIV PROGRAMA:OPĆI I POSEBNI CILJEVI: NAČIN I SREDSTAVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:  | Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa:**0922 Decentralizirane funkcije SŠ****Županijska natjecanja**Ovaj program provodit će se kroz sljedeće aktivnosti i projekte, iznosi su iskazani u valuti eur:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka aktivnosti/projekta | Naziv aktivnosti/projekta |  2024. |  2025. |  2026. |
| 0922 A000075 | Za zaposlene | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 0922 A000075 | Materijalni rashodi |  200,00 |  200,00 |  200,00 |
| 0922 A000075 | Usluge |  100,00 |  100,00 |  100,00 |
| **Ukupno program 0922** | **1.300,00** | **1.300,00** | **1.300,00** |

A000075 Rashodi za županijska natjecanjaFinanciranje naknada troškova zaposlenih koji provode aktivnosti natjecanja, rashoda za materijal i energiju kod organizacije natjecanja i rashoda za usluge (prijevoz učenika i sl…)Pokazatelj učinka temelji se na broju učenika i zaposlenika koji sudjeluju u natjecanjima |

1. SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE IZNAD STANDARDA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS PROGRAMA:NAZIV PROGRAMA:OPĆI I POSEBNI CILJEVI: NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:  | Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa:**0960Dodatne usluge u obrazovanju** Poboljšanje postojećih programa u školstvu (škola i Učenički dom)Ovaj program provodit će se kroz sljedeće aktivnosti i projekte:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka aktivnosti/projekta | Naziv aktivnosti/projekta |  |  2024. |  2025. |  2026. |
| 0960 T000171 | Uz potporu sve je moguće – faza VI – pomoćnici u nastavi |  |  16.023,00 |  0,00 |  0,00 |
| 0960 T000103 | Školska shema  |  | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| 0960 A000300 | Etehničar |  | 2.000,00. | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 0960 A000301 | Osiguranje školskih zgrada |  | 1.562,00 | 1.562,00 | 1.562,00 |
| 0960 A000076 | Kulturne i javne djelatnosti  |  |  1.176,00 | 1.176,00 | 1.176,00 |
| **Ukupno program 0960** |  | **22.961,00** |  **6.938,00** |  **6.938,00** |

T00000171 Pomoćnici u nastavi faza VIFinanciranje naknada troškove za zaposlene kroz projekt. Temeljem prijenosa sredstava EU. Pokazatelj učinka temelji se na broju učenika sa teškoćama = 3.T000103 Školska shemaRashodi za nabavu namirnica (voća i povrća) financirana prijenosom sredstava iz EU.Pokazatelj učinka temelji se na broju učenika u Školi i Učeničkom domu = 295A000300 E-tehničarCarnetov program e-Škole, sredstva za financiranje usluge stručnjaka za davanje informatičke podrškePokazatelj učinka temelji se na broju učenika i broju zaprimljene informatičke opremeA000301 Osiguranje zgrada sredstava z financiranje osiguranja u slučaju potresa, požara i elementarnih nepogoda.Pokazatelj učinka je broj građevinskih objekata = 4.A000076 Kulturne i javne djelatnosti, sredstva namijenjena za financiranje provođenja aktivnosti koje potiču kulturni razvoj učenika Pokazatelj učinka broj planiranih aktivnosti Škole i Učeničkog doma. |

1. SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE IZNAD STANDARDA - ZAŠTITA OD PANDEMIJE

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OPIS PROGRAMA:NAZIV PROGRAMA:OPĆI I POSEBNI CILJEVI: NAČIN I SREDSTAVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:  | Financijskim planom sredstva su planirana za provođenje programa:**0922 Decentralizirane funkcije SŠ****Županijski odred civilne zaštite - covid**Ovaj program provodit će se kroz sljedeće aktivnosti i projekte, iznosi su iskazani u valuti eur:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka aktivnosti/projekta | Naziv aktivnosti/projekta |  2024. |  2025. |  2026. |
| 0922 A000360 | Materijalni rashodi | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.800,00 |
| **Ukupno program 0922** | **1.800,00** | **1.800,00** | **1.800,00** |

A000360 Rashodi za maske i sredstva za dezinfekcijuFinanciranje naknada troškova maski za učenike i sredstava za dezinfekciju u svrhu zaštite od pandemije.Pokazatelji se temelje na broju učenika. |

1. VLASTITI PRIHODI - izvor 22

 Vlastiti i ostali prihodi planirani su u iznosu od 14.095,00 eur, a odnose se na:

* prihode od kamata - 5,00 eur
* prihode od pruženih usluga –najam sportske dvorane – 13.000,00 eur
* prihod od naplate šteta i izdavanja duplikata svjedodžbi i potvrda o školovanju – 1.000,00 eur
* prihodi o d prodanih stanova (35%) – 90,00 eur

 Navedeni vlastiti prihodi koristiti će se za financiranje rashoda poslovanja koja se odnose na redovne rashode za materijal i energiju u iznosu 1.097,00 eur, usluge 1.500,00 eur, troškove članarine za zadrugu 28 eur, donacije za projekte 20 eur, nabava opreme i namještaja u iznosu 7.995,00 eur i 800,00 eur za nabavu knjiga za potrebe školske knjižnice, te 2.655,00 eur za nabavu udžbenika za prvi razred Gimnazije zbog očuvanja programa.

1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE – izvor 35

Sufinanciranje smještaja i prehrane u Učeničkom domu od strane roditelja i skrbnika predviđeno je iznosu od 95.000,00 eur i kojih će se financirati

- naknade troškova zaposlenima 7.000,00 eur za rashode službenih putovanja

- rashodi za materijal i energiju 72.380,00 eur

- rashodi za usluge 9.000,00 eur

 - ostali nespomenuti rashodi 800,00 eur

- ostali financijski rashodi 200,00 eur

- postrojenja i oprema 5.500,00 eur (za nabavu opreme za kuhinje namještaj u Domu)

- planiran je i minimalan rashod za plaće i doprinose u iznosu 120,00 eura u slučaju

 nepredviđenih rashoda po sudskim presudama

1. DONACIJE – izvor 511

Donacije zaprimljene od trgovačkih društava planirane su u iznosu 200,00 eur, a biti će utrošene za nabavu nastavnog materijala.

1. POMOĆI IZ RIZNICE I MINISTARSTVA

 Pomoći su planirane u iznosu od 1.905.255,00 eura

 Prihodima iz Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 1.855.255,00 eur predviđeno je financiranje rashoda za zaposlene:

* bruto plaća – 1.510.000,00 eur
* ostali rashodi za zaposlene (božićnica, jubilarne nagrade, regres, dar za djecu i sl.) – 77.400,00 eur
* doprinosi na plaće –257.500,00 eur
* ostali nespomenuti rashodi (novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom) – 2.000,00 eur
* testiranja u slučaju pandemije 3.000,00 eur
* ostali financijski rashodi – 100,00 eur
* lektirna građa i besplatni udžbenici – 2.600,00 eur

Prihodima od proračunskog korisnika koji nam nije nadležan – Grad Garešnica planira se u iznosu 2.655,00 eura sufinancirati nabava udžbenika za program Gimnazije.

**6. Izvještaji o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini**

 Školsku godinu 2022./2023. uspješno je završio 301 učenik škole, a 12 učenika ponavlja razred.

Provedena su školska natjecanja iz 15 područja, gdje se natjecalo 48 učenika i 18 mentora, uz napomenu da mnogi učenici sudjeluju na više natjecanja. Od tog broja, na županijska natjecanja plasiralo se njih 27 u 12 područja. Na državna natjecanja pozvana su 2 učenika i 1 mentor iz 1 područja.

**7.** **Zaključak**

 Obrazloženje financijskog plana jednako je važan dokument kao i sam plan iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve škole s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje i pratimo uspješnost realizacije.

Moguće su i vjerojatne izmjene i dopune financijskog plana tokom godine zbog nepredviđenih okolnosti, bilo da se radi o smanjenju sredstava, povećanim izdacima ili neplaniranim prihodima.

 Predsjednica školskog odbora Ravnatelj:

 Andreja Klobučar, prof. Robert Kelečić, dipl. oec.