

KLASA: 400-01/25-01/08  
URBROJ: 2103-88-01-25-04

Daruvar, 23. prosinac 2025.

## **OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA EKONOMSKE I TURISTIČKE ŠKOLE DARUVAR ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**

### **Obrazloženje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka**

Sukladno Uputama za izradu proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 2026.-2028. godine i dodjeljenim limitima od strane Upravnog odjela za obrazovanje, kulturu i udruge Bjelovarsko-bilogorske županije napravljen je prijedlog financijskog plana Ekonomske i turističke škole Daruvar za 2026. godinu te projekcije za 2027. godinu i 2028. godinu. Prijedlog financijskog plana za 2026. godinu iznosi 1.843.718,00€ prihoda i 1.733.718,00€ rashoda, a projekcije za 2027. godinu i 2028. godinu planirane su u istom iznosu.

Planirani prihodi Ekonomske i turističke škole Daruvar odnose se na prihode za plaće i novčane naknade za invalide te druga materijalna prava zaposlenika u iznosu 1.610.500,00€, prihode temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 110.000,00€ koje doznačuje Agencija za programe EU za provedbu mobilnosti vezanih uz akreditacije za opće i strukovno obrazovanje, prihode od pruženih usluga učeničke zadruge KOMPA u iznosu 3.000,00€ i prihode od donacija za sudjelovanje u natjecanju Več znanja za već turizma u iznosu 4.000,00€ te prihode iz nadležnog proračuna u iznosu 108.218,00 €. Ostali prihodi odnose se na uplate učenika za prijevoz tijekom provedbe terenske nastave u iznosu 8.000,00€.

Obrazloženje rashoda i izdataka s obrazloženjima projekata, programa i aktivnosti nalazi se u nastavku obrazloženja.

## DJELOKRUG RADA: Strukovno srednjoškolsko obrazovanje

Djelatnost Ekonomske i turističke škole Daruvar obuhvaća strukovne programe u sektorima:

- Ekonomija, trgovina i poslovna administracija
- Poljoprivreda, prehrana i veterina
- Turizam i ugostiteljstvo

U sektoru Ekonomija, trgovina i poslovna administracija provodi se program odgoja i obrazovanja učenika za stjecanje srednje stručne spreme u programu u trajanju od četiri godine za zanimanje ekonomist te odgoj i obrazovanje učenika za stjecanje srednje stručne spreme u programu u trajanju od tri godine za zanimanje prodavač. U sektoru Poljoprivreda, prehrana i veterina izvodi se program za stjecanje srednje stručne spreme u trajanju od četiri godine za zanimanje agroturistički tehničar. U sektoru Turizam i ugostiteljstvo provodi se program za stjecanje srednje stručne spreme u programu u trajanju od četiri godine za zanimanje hotelijersko-turistički tehničar te odgoj i obrazovanje učenika za stjecanje srednje stručne spreme u programu u trajanju od tri godine za zanimanja kuhar i konobar po dualnom obrazovanju.

Od školske godine 2025./2026. u Ekonomskoj i turističkoj školi provodi se modularna nastava za sve prve razrede. Prema novim strukovnim kurikulumima, kvalifikacije koje provodimo su: turistički tehničar/tehničarka destinacije, referent/referentica za poslovnu ekonomiju, agroturistički tehničar/tehničarka na razini 4.2. HKO i prodavač/prodavačica, kuhar/kuharica, konobar/konobarica na razini 4.1. HKO.

### FINANCIJSKI PLAN ZA 2026.-2028. GODINU:

R.br.	Naziv programa	2026.	2027.	2028.
1.	P1 Redovne djelatnosti	1.515.500,00	1.515.500,00	1.515.500,00
2.	P16 Srednjoškolsko obrazovanje - decentralizacija	100.000,00	100.000,00	100.000,00
3.	P17 Srednjoškolsko obrazovanje- iznad standarda	118.218,00	118.218,00	118.218,00
	<b>Ukupno:</b>	<b>1.733.718,00</b>	<b>1.733.718,00</b>	<b>1.733.718,00</b>

**NAZIV PROGRAMA:** P1 Redovne djelatnosti

**OPIS PROGRAMA:** Program redovne djelatnosti odnosi se na sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za isplatu plaća i materijalnih prava zaposlenicima te vlastita sredstva. U sklopu ovog programa planirana je sljedeća aktivnost:

**A000283** – Redovna djelatnost SŠ -VS korisnika

2026.	2027.	2028.
1.515.500,00	1.515.500,00	1.515.500,00

**CILJ PROGRAMA:** Cilj programa je osigurati neometano i kvalitetno odvijanje redovnog obrazovnog procesa kroz financiranje plaća, materijalnih prava zaposlenika i troškova nužnih za rad škole, uz održavanje potrebnih uvjeta za izvođenje nastave i ostvarivanje obrazovnih ishoda u skladu s propisanim standardima i nastavnim planovima.

**ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:**

- Zakon o radu
- Zakon o porezu na dohodak
- Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama
- Kolektivni ugovor za zaposlenike u srednjoškolskim ustanovama

**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 planiranih programa	Broj zaposlenika te broj uključenih učenika i učitelja	EUR	1.515.500,00	Broj zaposlenika i učenika	1.515.500,00	1.515.500,00	1.515.500,00

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

Ekonomске i turističke škole Daruvar svakako je broj upisanih učenika, posebice u prve razrede koji se posljednjih godina održava na stabilnoj razini. Uz to, uspješno su realizirane sve planirane nastavne i administrativne aktivnosti, a nastava se odvijala redovito i bez prekida. Škola je osigurala potrebne materijalne i tehničke uvjete za kvalitetno izvođenje nastave te redovitu isplatu plaća i materijalnih prava zaposlenika. Time je ostvaren cilj programa i osiguran neometan rad škole i kvalitetno obrazovanje učenika.

**RAZLOG ODSUPANJA OD PROŠLOGODIŠNJIH PROJEKCIJA:** Odstupanje u odnosu na prošlogodišnje projekcije proizlazi iz povećanja plaća zaposlenicima u javnom sektoru, odnosno usklađenja osnovice za obračun plaća svih javnih službenika sukladno odlukama Vlade Republike Hrvatske.

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:**

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2026)	Ciljana vrijednost (2027)	Ciljana vrijednost (2028)
Realizacija planiranih programa	Broj zaposlenika te broj uključenih učenika i učitelja	EUR	1.515.500,00	1.515.500,00	1.515.500,00	1.515.500,00

**NAZIV PROGRAMA:** P16 Srednjoškolsko obrazovanje - decentralizacija

**OPIS PROGRAMA:** Decentralizirana sredstva za srednjoškolsko obrazovanje planirana su u iznosu od 100.000,00€. Za rashode poslovanja, odnosno materijalne rashode planirano je 96.000,00€, dok je za nabavu dugotrajne imovine planirano 4.000,00€.

U sklopu ovog programa planirane su sljedeće aktivnosti:

**A000204** – Redovna djelatnost SŠ –dec

2026.	2027.	2028.
100.000,00	100.000,00	100.000,00

**CILJ PROGRAMA:** Cilj programa je redovna djelatnost škole kroz decentralizirana sredstva, investicijsko i tekuće održavanje, ulaganja u objekte i ulaganje u opremu.

**ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:**

- Odluka o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standard javnih potreba srednjih škola i učeničkih domova u 2026. godini
- Upute za izradu proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 2026.-2028.

**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 i broj učenika	EUR	100.000,00	Podaci o ukupnom broju učenika, razrednih odjela i broju građevina	100.000,00	100.000,00	100.000,00

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI:** Postignuti su svi ciljevi u 2025. godini jer su sredstva uložena za podmirenje svih redovnih troškova poslovanja i nabavku nove opreme.

**RAZLOG Odstupanja od prošlogodišnjih projekcija:**

Nema odstupanja u odnosu na prošlogodišnje projekcije.

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:**

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2026)	Ciljana vrijednost (2027)	Ciljana vrijednost (2028)
Podmirenje svih obveza	Veličina objekta i broj učenika	EUR	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

**NAZIV PROGRAMA:** P17 Srednjoškolsko obrazovanje – iznad standarda

**OPIS PROGRAMA:** Planirana sredstva u iznosu od 8.218,00€ utrošit će se za županijska natjecanja, kulturne i javne djelatnosti škole, sufinanciranje e-tehničara, osiguranje školske zgrade, financiranje redovne djelatnosti iznad standarda te sufinanciranje nabave knjižnične građe iz sredstava Bjelovarsko bilogorske županije. Planirana su sredstva u iznosu 110.000,00€ za provedbu Erasmus+ programa, akreditacije za stukovno obrazovanje i akreditacije za opće obrazovanje. U sklopu ovog programa planirane su sljedeće aktivnosti:

**A000075** – Županijska natjecanja SŠ

Ekonomska i turistička škola Daruvar dugi je niz godina domaćin županijskog natjecanja iz Geografije.

2026.	2027.	2028.
1.000,00	1.000,00	1.000,00

**A000076** – Kulturne i javne djelatnosti škola SŠ

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za kulturne i javne djelatnosti srednjih škola.

2026.	2027.	2028.
588,00	588,00	588,00

**A000300** – Sufinanciranje e-tehničara u SŠ

Ekonomska i turistička škola Daruvar sudjeluje u CARNET-ovom programu "e-Škole: Cjelovita informatizacija procesa poslovanja škola i nastavnih procesa u svrhu stvaranja digitalno zrelih škola za 21. stoljeće". Bjelovarsko-bilogorska županija temeljem Odluke o pravima i obvezama škola i osnivača sufinancira rad e-tehničara u škola. Za Ekonomsku i turističku školu Daruvar navedeni rad obavlja Binel d.o.o.

2026.	2027.	2028.
3.000,00	3.000,00	3.000,00

**A000301** – Osiguranje školskih zgrada SŠ

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za osiguranje školskih zgrada srednjih škola.

2026.	2027.	2028.
900,00	900,00	900,00

**A000327** – Financiranje redovne djelatnosti SŠ (iznad standarda)

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za redovnu djelatnost ukoliko bude nekih nepredviđenih troškova.

2026.	2027.	2028.
1.000,00	1.000,00	1.000,00

**K000181** – Sufinanciranje nabave knjižnične građe SŠ

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za kupnju knjiga za školsku knjižnicu.

2026.	2027.	2028.
1.730,00	1.730,00	1.730,00

**T000168** – Erasmus+ projekt- akreditacija

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva provedbu Erasmus+ programa, stručne prakse učenike u inozemstvu, job-shadowing i trening nastavnika te mobilnosti učenika i nastavnika u sklopu akreditacija za opće i strukovno obrazovanje.

2026.	2027.	2028.
110.000,00	110.000,00	110.000,00

**CILJ PROGRAMA:** Cilj programa je osigurati kvalitetne uvjete za provedbu dodatnih obrazovnih, kulturnih i javnih aktivnosti škole te unaprijeđenje kvalitete nastave kroz međunarodnu suradnju i mobilnosti u okviru Erasmus+ programa.

**ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE:**

- Proračun Bjelovarsko-bilogorske županije
- Proračun Republike Hrvatske
- AMPEU – Uredba EU parlamenta i vijeća o uspostavi programa Erasmus+ za razdoblje 2021.-2027., akreditacije

**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	Broj učenika i nastavnika koji sudjeluju u aktivnostima	EUR	118.218,00	Terminski plan realizacije programa i projekata	118.218,00	118.218,00	118.218,00

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA TEMELJENIM NA POKAZATELJIMA USPJEŠNOSTI U PRETHODNOJ GODINI:** U prethodnoj godini sve planirane aktivnosti realizirane su u skladu s programom. Održana su županijska natjecanja, provedene kulturne i javne aktivnosti škola, a rad e-tehničara osigurao je kontinuiranu tehničku podršku u digitalizaciji nastavnih procesa. Školske zgrade bile su osigurane prema propisima, a to je za nas provela Tehnička škola Daruvar, sredstva su korištena i za sufinanciranje nabave knjižnične građe. Provedene su mobilnosti učenika i nastavnika u sklopu Erasmus+ akreditacija, čime je unaprijeđena kvaliteta obrazovnog procesa i razmjena iskustava s europskim obrazovnim institucijama. Svi planirani rashodi bili su u okviru odobrenih sredstava, čime je ostvaren cilj programa.

**RAZLOG Odstupanja od prošlogodišnjih projekcija:** Nema odstupanja u odnosu na prošlogodišnje projekcije.

**POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:**

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost (2026)	Ciljana vrijednost (2027)	Ciljana vrijednost (2028)
Realizacija svih programskih aktivnosti određenih ugovorima i drugim pravnim aktima	Broj učenika i nastavnika koji sudjeluju u aktivnostima	EUR	118.218,00	118.218,00	118.218,00	118.218,00

Financijski plan za 2026. godinu s projekcijama za 2027. godinu i 2028. godinu usvojen je na sjednici Školskog odbora održane 23. prosinca 2025.godine.

Predsjednik Školskog odbora

Ivan Bralo, prof.

Ravnateljica

Sanja Biljan Smola, dipl.oec.