

NAZIV GLAVE: SREDNJOŠKOLSKA USTANOVA

NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA: GOSPODARSKA ŠKOLA ISTITUTO PROFESSIONALE BUJE

I. SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Gospodarska Škola Istituto Professionale, čiji je osnivač Istarska Županija, je javna škola koja posluje na adresi Školski brijeg 1, 52460 Buje. Škola ima odobrenje Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za sljedeće programe:

1. Redovno obrazovanje
2. Obrazovanje odraslih
3. Posredovanje pri zapošljavanju učenika

Pod redovito obrazovanje upisani su učenici čija se zanimanja svode na različite sektore od kojih su upisani prodavači, kuhari, konobari, kozmetičari, frizeri, instalater kućnih instalacija, elektrotehničari, strojari i ostali. Obrazovanje odraslih pruža školovanje nakon završene osnovne škole, dovršetak školovanja u započetom programu ili prekvalifikacije i to u sektorima za četverogodišnja zanimanja elektrotehničar, turističko – hotelijerski komercijalist, te trogodišnja jmo (jedinstveni model obrazovanja) zanimanja pod koja spadaju autolimar, automehaničar, autoelektričar, elektromehaničar, elektroinstalater, kuhar, konobar, prodavač strojobravar, stolar, vodoinstalater, frizer. U školi ima 44 zaposlenika koje čine nastavnici, stručni učitelji, stručni suradnici, zaposlenici tehničkog osoblja, administrativnog osoblja te ravnatelj. Škola s početkom nastavne godine 2023./2024. ima 1 djelatnika po ugovoru od djelu. Pomoćnici u nastavi prema Mozaik 5 programu i dalje nisu u ovoj školskoj godini zaposleni.

II. OSNOVNE ZNAČAJKE PRIJEDLOGA 2. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA

Prijedlog 2. Izmjena i dopuna financijskog plana 2023. izrađen je temeljem odredbi Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21) i Uputa za izradu Proračuna Istarske županije za razdoblje 2023.-2025. Sastoji se od plana za proračunsku godinu 2023., 1. i 2. Izmjena i dopuna plana, razlike između izmjena te projekcija za naredne dvije godine. Sadrži opći i posebni dio te obrazloženje izmjena financijskog plana. U općem djelu plana prikazan je sažetak računa prihoda i rashoda te preneseni višak, zatim račun prihoda sa prenesenim viškom prihoda nad rashodima, račun rashoda te rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji. U posebnom djelu plana prikaz je plan rashoda i izdataka prema programima i aktivnostima.

III. OPĆI DIO

Prijedlog 2. Izmjena i dopuna financijskog plana škole za 2023. godinu u prikazu Sažetka čine:

	PRORAČUN 2023	1. IZMJENE I DOPUNE	RAZLIKA	2. IZMJENE I DOPUNE
PRIHODI UKUPNO	987.044,30 €	969.714,25 €	10.692,46 €	981.635,53 €
PRIHODI POSLOVANJA	987.044,30 €	969.104,25 €	11.302,46 €	981.635,53 €
PRIHODI OD PRODAJE NEF. IMOVINE	0,00 €	610,00 €	- 610,00 €	- €
RASHODI UKUPNO	1.016.949,28€	1.010.409,47 €	10.692,46 €	1.022.330,75 €
RASHODI POSLOVANJA	999.687,59 €	993.644,80 €	15.154,83 €	1.010.028,45 €
RASHODI ZA NABAVU NEF. IMOVINE	17.261,69 €	16.764,67 €	- 4.462,37 €	12.302,30 €
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	- 29.904,98 €	- 40.695,22 €	- 0,00 €	- 40.695,22 €
PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA				
UK. DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	29.904,98 €	40.695,22 €	- €	40.695,22 €
VIŠAK/MANJAK IZ PRETH.(IH) G. KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	- 29.904,98 €	- 40.695,22 €	0,00 €	- 40.695,22 €
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Račun financiranja iskazan s 0,00 €.

IV. PRIHODI

U sažetku je vidljiv porast prihoda u odnosu na 1. Izmjene i dopune plana te je sada u ukupnoj visini od 981.635,53 €. Smanjeni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine jer je škola trenutno odustala od prodaje nekolicine opreme zbog nemogućnosti pronalaska kupca za kupnju iste.

- **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina računskog plana 63)** – planirani prihod iznosi 870.151,10 € što se odnosi na plaće zaposlenika iz državne riznice, isplate po sudskim presudama za razliku 6% plaće, menstrualne uloške i higijenske potrepštine za učenice srednje škole, naknada za Županijsko stručno vijeće – aktiv učitelja sektor trgovine, prihodi nenadležnih proračuna iz grada Buja i Novigrada za natjecanja i manifestacije, Školska shema voća i povrća, tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna za naknadu za županijsko povjerenstvo te nabavku knjiga i udžbenika od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja;

* Prema uputama osnivača u već usvojeni i prihvaćeni prijedlog 2. Izmjena i dopuna izvršeni su prihodi od državnog proračuna za nabavku psihotestova čija sredstva su doznačena na račun škole 11.12.2023. te su namijenjena u tom iznosu za nabavku istih.

- **Prihodi od imovine (podskupina računskog plana 64)** – planirane su kamate na depozite po viđenju na dva računa otvorena u Istarskoj kreditnoj banci u ukupnoj visini od 3,00 €. Iznos je planiran kao prihod iz vlastitih izvora.

- **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (podskupina računskog plana 66)** – u 2. Izmjenama i dopunama škola je opet povećala vlastite prihode, plan prihoda ukupno iznosi 29.558,82 €. Uvećani prihodi odnose se na prihode posredovanja od učeničkog servisa, uplata obrazovanja odraslih za dovršetak školovanja te prihode koje škola ostvari raznim uplatama učenika za ispise završnih radova, ostalih pruženih usluga te prihode od donacija.

- **Prihodi iz nadležnog proračuna (podskupina računskog plana 67)** – škola je 2. rebalansom po uputama osnivača prihode planirala iz decentraliziranih i iz nenamjenskih prihoda i primitaka, a po dostavljenim limitima te su time planirani prihodi za financiranje rashoda poslovanja po kriterijima, prema stvarnom trošku, prihod za pokriće prijevoza zaposlenika iz decentraliziranih sredstva prethodne godine te za pokriće rashoda poslovanja iznad standarda što uključuje Zavičajnu nastavu, te za nabavku knjiga odnosno opremanje kabineta biblioteke. Dosadašnji plan je sadržavao i pomoćnike u nastavi prema Mozaik 5 projektu iz dva izvora i to iz nenamjenskih prihoda i primitaka te iz strukturnih fondova te je škola u dogovoru sa Osnivačem izbacila iz plana planirani prihod zbog nerealiziranog projekta obzirom da škola nije imala potrebu zaposliti pomoćnike u nastavi početkom nove školske godine 2023./2024., kao ni protekle 2022./2023. što obuhvaća kalendarsku 2023. godinu. Svu stručnu pomoć ukoliko je to potrebno trenutno odrađuju stručni suradnici psiholog i pedagog. Time su ukupni prihodi smanjeni te iznose 80.693,79 €.

- **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (podskupina računskog plana 72)** – prihodi od prodaje nefinancijske imovine svedeni su na nulu jer je škola trenutno odustala od prodaje nekolicine opreme zbog nemogućnosti pronalaska kupca za kupnju iste.

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA

Kao i u izvornom planu i u 1. Izmjena i dopunama tako i u 2. Izmjenama i dopunama plana uključen je i višak prihoda na skupini 922 u ukupnom iznosu od 40.695,22 € te se sastoji od:

Višak iz vlastitih prihoda – 22.992,06 €,

Višak iz prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – 2.890,00 €.

- Iz viškova vlastitih prihoda i prihoda od prodaje nefinancijske imovine planirana su pokrića svih rashoda poslovanja kao i rashoda za nabavu nef. neproizvedene i proizvedene imovine koje škola ne pokriva iz ostalih planiranih prihoda.

Višak od donacija – 1.164,95 €;

Višak iz tekućih pomoći državnog proračuna pror. kor. proračuna za vannastavne aktivnosti – 1.990,84 €;

Višak od tekućih pomoći državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava od Erasmus+ projekata – 11.657,37 €.

Na zbirnoj razini računa prihoda sa prenesenim viškom prihoda škola ima ukupno planirani iznos od 1.022.330,75 €.

V. RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci su istovjetni izvorima financiranja iz prihoda prikazanih na drugoj razini računskog plana te su planirani u visini - 1.022.330,75 €.

- **Rashodi za zaposlene (skupina računskog plana 31)** - planirani su u visini od 860.207,62 € za plaće i naknade plaća s doprinosima na plaće i materijalna prava ugovorena kolektivnim ugovorima, za isplate po sudskim presudama, za isplate ugovora od djelu za vanjske suradnike te ugovorom o radu za djelatnika u školskom marendariju ukoliko se isti zaposli. Kao što je navedeno u tekstu iznad pod prihodima za pomoćnike u nastavi prema Mozaik 5 projektu i troškovi za pomoćnike u nastavi su se anulirali.

- **Materijalni rashodi (skupina računskog plana 32)** - planirani su u visini od 147.329,86 € te su obuhvaćeni troškovi naknada zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja iz različitih izvora financiranja. Pod materijalnim rashodima iz projekta Mozaik 5 iz izvora strukturnih fondova bili su prikazani rashodi za putne troškove koji su kao i u rashodima za zaposlene svedeni na nulu.

* Novo izvršeni su troškovi nabavke psihotestova za učenike.

- **Financijski rashodi (skupina računskog plana 34)** - planirani su u visini od 1.836,87 € za pokriće troškova usluga banaka te zatezних kamatama po sudskim presudama.

- **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (skupina računskog plana 36)** – visina planiranog rashoda 275,00 € kao i u 1. Izmjenama i dopunama. Promjena je po izvoru financiranja gdje je škola taj trošak planirala pokriti iz vlastitih prihoda dok je prije bio prikazan na izvoru 58800 prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna.

- **Naknade građanima i kuć. na temelju osig. i dr. naknade (skupina računskog plana 37)**
- Planirani troškovi ostali su nepromijenjeni u odnosu na 1. Izmjene i dopune plana te su prikazani sa 0,00 €.

- **Ostali rashodi (skupina računskog plana 38)** – planirani su rashodi tekućih donacija u naravi za troškove menstrualnih i higijenskih potrepština u visini od 379,10 € te su ustvari nepromijenjeni u odnosu na 1. Izmjene i dopune plana.

- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina računskog plana 41 i 42)** - rashodi su planirani u visini od 12.302,30 € za nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine za nabavku sitnog inventara, opreme i uređaja, knjiga i udžbenika te licenci.

VI. POSEBNI DIO

U 2. Izmjenama i dopunama plana za 2023. godinu u posebnom djelu financijskog plana programi su ostali nepromijenjeni u odnosu na 1. Izmjene i dopune, vidljivo je da je program MOZAIK 5 sveden na nulu. Program Investicijskog održavanja sš – minimalni standard nije dio ovog obrazloženja no nalazi se u prikazu financijskog plana jer je sastavni dio izvornog plana 2023.

PROGRAM 2201: REDOVNA DJELATNOST SŠ – MINIMALAN STANDARD,

PROGRAM 2301: PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA,

PROGRAM 2302: PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA,

PROGRAM 2406: OPREMANJE U SREDNJIŠKOLAMA,

PROGRAM 9211: MOZAIK 5.

NAZIV PROGRAMA: 2201 REDOVNA DJELATNOST SREDNJIŠKOLA - MINIMALNI STANDARD

U programu redovna djelatnost SŠ-Minimalan standard uključene su aktivnosti:

A220101 Materijalni rashodi SŠ po kriterijima,

A220102 Materijalni rashodi SŠ po stvarnom trošku,

A220103 Materijalni rashodi SŠ – drugi izvori,

A220104 Plaće i drugi rashodi za zaposlene srednjih škola.

Aktivnosti A220101 i A220102 vežu se za rashode poslovanja financirane od strane Osnivača IŽ iz decentraliziranih sredstava te decentraliziranih sredstava prethodne godine – školstvo koji su limitirani prema danim uputama. Pod kriterijima rashodi poslovanja su jednaki 1. Izmjenama i dopunama plana. Vidljivo je na 2. razini da su materijalni rashodi smanjeni da bi se povisili financijski rashodi u istom iznosu. Stvarni troškovi koji obuhvaćaju naknade za prijevoz djelatnika, zakup sportske dvorane, sistematske preglede djelatnika te premije osiguranja umanjani za – 555,43 € čime su se ti troškovi doveli u razinu stvarno planiranih rashoda do kraja kalendarske 2023. godine. A220103 Materijalni rashodi SŠ – drugi izvori odnose se na troškove iz vlastite djelatnosti, troškove pokriveno iz donacija, troškove za vannastavne

aktivnosti pokrivene iz prenesenog viška MZO te troškove za naknade za rad povjerenstva u natjecanju iz talijanskog jezika prijenosom sredstava između pror. korisnika istog proračuna. Iz vlastitih izvora povećani su troškovi rashoda za zaposlene i to za nagrade djelatnicima naše škole, ali i učenicima za odrađeni dodatni rad za koji su angažirani u različite svrhe. Prikazani su i dodatni troškovi za pomoći dane unutar općeg proračuna u visini od 275,00 € koje su bile prikazane u 1. Izmjenama i dopunama pod izvorom proračunski korisnici za proračunske korisnike sa kojeg su i oduzete. U programu redovne djelatnosti na zbirnoj razini vidljiva je razlika odnosno povećanje od 7.927,24 € što se u pravilu najviše odnosi na uvećanje plaća i ostalih naknada zaposlenih na aktivnosti A220104 zbog promjena u Zakonu što uključuje i uvećane troškove za naknadu materijalnih prava zbog povećanja naknada za regres, božićnicu, otpremnina i ostalog.

* U posebnom djelu vidljivo je da se pod aktivnošću A220103 iz izvora 53082 MZO iznos uvećao za 1.228,82 € čime su planirani troškovi za nabavku psihotestova.

PROGRAM 2301 - PROGRAM OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA

U programu obrazovanja iznad standarda u odnosu na 1. Izmjene i dopune plana u prijavljenim aktivnostima nema promjena. Planirane su aktivnosti:

A230102 Županijska natjecanja,
A230138 Smotre, radionice i manifestacije,
A230162 Naknada za žup. stručno vijeće,
A230165 Učenički servis,
A230168 EU projekti kod proračunskih korisnika,
A230169 Obrazovanje odraslih,
A230184 Zavičajna nastava,
A230199 Školska shema voća i povrća.

U aktivnostima A230102 i A230162 za županijska natjecanja iz izvora grada Buja, te za smotre, radionice i manifestacije iz izvora grada Novigrada nema promjena. Obje aktivnosti su realizirane već u 1. Izmjenama i dopunama plana. Ukupna razlika je povećanje od 2.180,21 € što se odnosi na smanjenje na aktivnosti za naknade žup. Str. Vijeća za - 45,08 €, uvećanje u aktivnosti A230165 učeničkog servisa za ukupno 1.325,29 € zbog ostvarenih prihoda tijekom školskih praznika pa time i višim planiranim troškovima, uvećanje je i u aktivnosti A230169 obrazovanja odraslih zbog troškova rada prema ugovorima o djelu za 900,00 €, ali i prihoda od strane polaznika u istom iznosu. Troškovi EU projekata koji se vežu na Erasmus+ projekte iz aktivnosti A230168 nisu vidljivi na 2. razini plana jer su planirani na višim razinama računskog plana i to u visini viška iz prethodnih godina no nepromijenjeni u odnosu na 1. Izmjene i dopune. Aktivnosti A230184 Zavičajne nastave te A230199 školske shema voća i povrća planirani su nepromijenjeno u odnosu na 1. Izmjene i dopune.

PROGRAM 2302 - PROGRAM OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA

U programu nema promjena te je iznos već od 1. Izmjena i dopuna plana uveden radi prikazivanja troška za opremanje škole menstrualnim i higijenskim potrepštinama za učenice naše škole.

PROGRAM 2406: OPREMANJE U SREDNJIM ŠKOLAMA

Program opremanja u srednjim školama pod prijavljenim aktivnostima nema promijenjena u odnosu na 1. Izmjene i dopune plana, razlika je u povećanju planiranih troškova u već postojećim aktivnostima i to ukupnom iznosu od 3.028,01 €. Planirane su aktivnosti:

K240601 Školski namještaj i oprema,
K240602 Opremanje biblioteke,
K240604 Opremanje kabineta.

Uvećanje od 2.928,01 € je na aktivnosti K240601 školskog namještaja i opreme pokrivenim iz prenesenih ukupnih viškova vlastitih izvora i to za kupnju sitnog inventara te uređaja i uredske opreme kojom je škola opremila urede i kabinete. Uvećanje od 100,00 € je na troškovima za opremanje biblioteke na aktivnosti K240602 iz izvora MZO za udžbenike i knjige. Ukupno to čini razliku povećanja od 3.028,01 €. Iz nenamjenskih izvora škola je po dostavljenim limitima planirala trošak nabavke knjiga u visini od 330,00 € te je taj iznos ustvari nepromijenjen u odnosu na 1. Izmjene i dopune plana.

PROGRAM 9211: MOZAIK 5

Program Mozaik 5 sa aktivnošću T921101 Provedba projekta MOZAIK 5 u dogovoru sa Osnivačem je sveden na nulu jer škola nije imala potrebu zaposliti u ovoj godini pomoćnika/e u nastavi.

Bujama, 21. prosinca 2023.



Ravnatelj

Milivoj Gospić, prof.

