

## 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 42 zaposlenik koje čine nastavnici, stručni učitelji, stručni suradnici, zaposlenici tehničkog osoblja, administrativnog osoblja te ravnatelj. Škola s početkom nastavne godine 2022./2023. nije imala zaposlene prema ugovoru o djelu no sa početkom nove kalendarske godine 2023. škola 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 1. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA

Prijedlog 1. 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 Izmjena i dopuna plana te razlike. Sadrži opći i posebni dio te obrazloženje izmjena financijskog plana.

Sastoji se od:

- I. Opći dio financijskog plana
  - račun prihoda i rashoda i račun financiranja
  - preneseni višak
- II. Posebni dio financijskog plana.

### III. OPĆI DIO

Prijedlog 1. Izmjena i dopuna financijskog plana škole za 2023. godinu čini:

	Prijedlog 1. Izmjena i dopuna plana za 2023.
<b>Prihodi ukupno</b>	<b>969.714,25</b>
Prihodi poslovanja	969.104,25
Prihodi od prodaje nefinancijske imovina	610,00
<b>Rashodi ukupno</b>	<b>1.010.409,47</b>
Rashodi poslovanja	993.644,47
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.764,67
<b>Razlika – manjak</b>	<b>-40.695,22</b>
Ukupan donos viška iz prethodne godine	40.695,22
<b>Višak iz prethodne godine koji će se rasporediti</b>	<b>29.904,98</b>

Račun financiranja iskazan s 0,00 €.



## PRIHODI

U Izvornom planu ukupni prihodi su planirani u iznosu od 987.044,30 € i odnose se na prihode poslovanja. U 1. Izmjenama i dopuna plana ti prihodi su uvećani za razliku od 92.669,95 € te čine ukupno 1.079.104,25 €.

- **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (podskupina računskog plana 63)** – planirani prihod iznosi 877.165,03 € što se odnosi na plaće zaposlenika iz državne riznice, sudske presude 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, Školska shema voća i povrća, te tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna za naknadu za županijsko povjerenstvo te nabavku knjiga i udžbenika od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja;

- **Uvršteni su u 1. Izmjene i dopune plana i prihodi od imovine (podskupina računskog plana 64)** – planirane su kamate na depozite po viđenju na dva računa otvorena u Istarskoj kreditnoj banci;

- **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (podskupina računskog plana 66)** – u izvornom planu škola je planirala vlastite prihode od 11.813,02 € dok je sa 1. Izmjenama i dopunama povećala taj plan prihoda na 21.889,21 €. Uvećani prihodi odnose se na planirane prihode posredovanja od učeničkog servisa, prihode koje škola ostvari raznim uplatama učenika za ispise završnih radova te ostalih pruženih usluga te prihode od raznih donacija.

- **Prihodi iz nadležnog proračuna (podskupina računskog plana 67)** – u izvornom planu škola je planirala 180.372,00 €, dok je sa 1. Izmjenama i dopunama taj plan uvećan te iznosi 193.692,22 €. Planirani su prihodi za financiranje rashoda poslovanja po kriterijima, prema stvarnom trošku, Mozaik 5, za investicijsko ulaganje, za pokriće rashoda poslovanja iznad standarda što uključuje Zavičajnu nastavu, te za nabavku knjiga.

- **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (podskupina računskog plana 72)** – u izvornom planu nisu uvršteni, no sa 1. Izmjenama i dopunama plana planirana je prodaja imovine u visini od 610,00 €.

## PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA

Kao i u izvornom planu u 1. Izmjene i dopune plana uključen je i višak prihoda na skupini 922. Razlika je 10.790,24 € u odnosu na izvorni plan, a ponajviše se odnosi na uplate u 12. mjesecu 2022. godine od strane Ministarstva za vannastavne aktivnosti te za isplatu po Erasmus+ projektima. Sastoji od:

Višak iz vlastitih prihoda – 22.992,06 € ( od čega 6.427,93 € od prihoda i prodaje roba i usluga, 167,23 € do obrazovanja odraslih, te 16.396,90 € od posredovanja u učeničkom servisu);

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

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 – 11.657,37 €. Ukupno planirani viškovi iznose 40.695,22 € koji se planirani za pokriće rashoda u cijelosti tijekom 2023. godine.

## RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci su istovjetni različitim izvorima financiranja iz prihoda prikazanih na drugoj razini računskog plana te su planirani u visini - 1.120.409,47 € što čini uvećanje od 103.460,19€ u odnosu na izvorni plan.

- **Rashodi za zaposlene (skupina računskog plana 31)** - planirani su u visini od 855.317,62 € za isplate po sudskim presudama, plaće i naknade plaća s doprinosima na plaće i materijalna prava ugovorena kolektivnim ugovorima, ugovorimo za pomoćnike u nastavi te ugovorom o radu za djelatnika u školskom marendariju.

- **Materijalni rashodi (skupina računskog plana 32)** - planirani su u visini od 245.986,21 € te su obuhvaćeni troškovi naknada troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja iz različitih izvora financiranja.

- **Financijski rashodi (skupina računskog plana 34)** - planirani su u visini od 1.686,87 € za pokriće troškova usluga banaka te zateznim kamata po sudskim presudama.

- **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (skupina računskog plana 36)** – visina planiranog rashoda 275,00 €



- **Naknade građanima i kuć. na temelju osig. i dr. naknade (skupina računskog plana 37)**  
– u izvornom planu planirani su rashodi visini od 100,00 € za kupnju radnih bilježnica za djecu prijavljenih u program socijalne pomoći, no sa 1. Izmjenama i dopunama ti rashodi su izbačeni iz plana temeljem dopisa MZO o ne priznavanju troškova za kupnju radnih bilježnica za učenike u programu socijalne pomoći.
- **Ostali rashodi (skupina računskog plana 38)** – planirani su rashodi tekućih donacija u naravi za troškove menstrualnih i higijenskih potrepština u visini od 379,10 €.
- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina računskog plana 41 i 42)** - rashodi su planirani u visini od 16.764,67 € za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

#### IV. POSEBNI DIO

1. Izmjenama i dopunama plana za 2023. godinu dodan je program 2302 Program obrazovanja iznad standarda, ostali programi ostali su neprimjeni u odnosu na izvorni plan.

PROGRAM 2201: REDOVNA DJELATNOST SŠ – MINIMALAN STANDARD,  
 PROGRAM 2301: PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDARDA,  
 PROGRAM 2302: PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDARDA,  
 PROGRAM 2402: INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE SŠ,  
 PROGRAM 2406: OPREMANJE U SREDNJIJIM ŠKOLAMA,  
 PROGRAM 9211: MOZAIK 5.

#### **NAZIV PROGRAMA: 2201 REDOVNA DJELATNOST SREDNJIH ŠKOLA - 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 uvećani su rashodi poslovanja sukladno broju upisane djece u šk. god. 2022./2023. za 2.720,28 €, dok su stvarni troškovi koji obuhvaćaju naknade za prijevoz djelatnika, zakup sportske dvorane, sistematske preglede djelatnika te premije osiguranja umanjeni za - 9.400,29 € ponajviše zbog broja smanjenja broja zaposlenih iz udaljenih područja čiji su troškovi uveliko povećavali ukupan trošak prijevoza djelatnika. A220103 Materijalni rashodi SŠ – drugi izvori odnose se na troškove iz vlastite djelatnosti, troškove pokrivenne iz donacija, troškove za vannastavne aktivnosti te za troškove za naknade za rad povjerenstva u natjecanju iz talijanskog jezika prijenosom sredstava između pror. korisnika. Ukupno su smanjeni za - 5.201,52 € što se najviše odnosi na smanjenje planiranih troškova za rad djelatnika prema ugovoru o radu u školskom marendariju obzirom da škola ne može pronaći djelatnika za rad, također shodno tome su i ostali troškovi smanjeni. A220104 Plaće i drugi rashodi za zaposlene srednjih škola imaju uvećanje za 80.703,29 € zbog povećanja plaća, osim toga planirani su i uvećani troškovi za naknadu materijalnih prava zbog povećanja naknada za regres, ali i ostalih naknada te zbog dvoje djelatnika koji u 2023. odlaze u mirovinu.

#### **PROGRAM 2301 - PROGRAM OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDARDA**

U program obrazovanja iznad standarda dodana je aktivnost A230162 Naknada za žup. stručno vijeće u odnosu na izvorni plan, ostale aktivnosti su i dalje planirane:

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.

Ukupna razlika je povećanje od 12.219,32 € što se odnosi na povećanje po ugovoru za Županijska natjecanja financirana sredstvima grada Buja za 70,94 €, smanjene za smotre,



radionice i manifestacije financiranim sredstvima grada Novigrada za 0,23 €, povećanje zbog dodane aktivnosti naknada za žup. stručno vijeće 345,08 €, uvećanje na posredovanju od učeničkog servisa za 12.304,40 €, smanjenje na aktivnosti za mobilnost i programe EU za 1.622,63 €, povećanje na aktivnosti obrazovanja odraslih za 682,73 €, povećanje na aktivnosti Zavičajne nastave prema ugovoru i prema uplaćenim sredstvima na račun škole za 0,23 € te uvećanje na školskoj shemi također prema ugovoru za 438,80 €.

#### **PROGRAM 2302 - PROGRAM OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA**

A230209 Menstrualne i higijenske potrepštine

Dodan je novi program koji je otvoren prema uputama osnivača, točnije prema uputama Min. rada, mir. sust., obitelji i soc. pol. za pror. korisnike sa aktivnošću A230209 Menstrualne i higijenske potrepštine te je time planirano uvećanje za troškove od 379,10 € prema uputama.

#### **PROGRAM 2402: INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE SŠ**

U programu investicijskog održavanja prema uputama osnivača pod aktivnošću A240202 iznad standarda anulirani su iznosi, obzirom da će za adaptaciju zgrade škole Istarska županija biti naručitelj radova, te će svu dokumentaciju vezanu za to i sve račune voditi kod sebe.

A240202 Investicijsko održavanje SŠ – iznad standarda.

Time je na tom programu prikazano smanjenje od - 90.000,00 €.

#### **PROGRAM 2406: OPREMANJE U SREDNJIM ŠKOLAMA**

Program opremanja u srednjim školama uključuje slijedeće aktivnosti te su iste nepromijenjene u odnosu na izvorni plan, razlika je povećanju planiranih troškova u ukupnom iznosu od 2.040,00 €.

K240601 Školski namještaj i oprema,

K240602 Opremanje biblioteke,

K240604 Opremanje kabineta.

Uvećanje do 2.040,00 € na aktivnosti školskog namještaja i opreme pokrivenim iz izvora vlastitih prihoda/viškova je zbog planiranih troškova za kupnju sitnog inventara te uređaja i uredske opreme, ostalo je planirano kao i u izvornom planu.

#### **PROGRAM 9211: MOZAIK 5**

Program Mozaik 5 uključuje sljedeću aktivnost:

T921101 Provedba projekta MOZAIK 5., te je ostao nepromijenjen u odnosu na izvorni plan.

Bujama, 11. srpanj 2023.

Ravnatelj  
Milivoj Gospić, prof.

