

STRUKOVNA ŠKOLA PULA

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

I. OPĆI DIO

Prijedlog II. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu donosi se zbog usklađenja s financijskim planom IŽ s programima i aktivnostima tekućeg plana.

Ovim izmjenama i dopunama predlaže se smanjenje odnosno povećanja pojedinih rashoda sukladno procjenama mogućeg ostvarenja, te korekcija ostvarenih prihoda. Rashodi su procijenjeni na temelju stvarnih potreba i usklađeni su s prihodima po svim pozicijama i sa svim izvorima financiranja, a sve u skladu s II. Izmjenama i dopunama proračuna Istarske županije kao osnivača škole.

OPIS	TEKUĆI PLAN	RAZLIKA	II. IZMJENE I DOPUNE
UKUPNI PRIHODI	1.337.550,80	2.427,72	1.339.978,52
UKUPNI RASHODI	1.337.550,80	2.427,72	1.339.978,52

Izmjene i dopune Financijskog plana izrađene su po izvorima financiranja i to:

- opći prihodi i primici (državni i županijski proračun),
- prihodi za posebne namjene,
- pomoći,
- donacije.

Rashodi su klasificirani unutar aktivnosti i projekata - po programima:

- 2201 Redovna djelatnost srednjih škola - minimalni standard,
- 2301 Programi obrazovanja iznad standarda,
- 2302 Menstrualne i higijenske potrepštine,
- 2402 Investicijsko održavanje srednjih škola,
- 2404 Kapitalna ulaganja,
- 2406 Opremanje u srednjim školama,
- Provedba projekta Mozaik 7.

Glavna obilježja predloženih izmjena i dopuna su slijedeća:

Prihodi:

63 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – pomoći iz inozem. i od subjekata unutar općeg proračuna.

67 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti – povećani su prihodi za financiranje rashoda decentraliziranih funkcija škole. Povećani su i prihodi iz izvora Nenamjenski prihodi i primici Županije za financiranje rashoda prema stvarnim troškovima i aktivnosti Pomoćnik u nastavi. Novi prihod je financiranje projekata iz sredstava MZO.

Rashodi:

A220101 – Materijalni rashodi SŠ po kriterijima – minimalni standard

Izvršena je preraspodjela prema stvarnim potrebama. Rashodi su planirani na nivou tekućeg plana za 2024. godinu.

Izvor financiranja 4.8.007 - decentralizirana sredstva IŽ za srednje škole.

32 Materijalni rashodi – izvršena je preraspodjela prema stvarnim potrebama: za stručno usavršavanje zaposlenika, uredski materijal i ostali materijalni rashodi (materijali za nastavu, praktičnu nastavu), materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, reprezentacija, računalne usluge, ostale usluge. Nadalje, s obzirom

na povećan trošak u odnosu na stanje novčanih sredstava na raspolaganju po tim stavkama izvršena je preraspodjela na rashode zdravstvenih i veterinarskih usluga, reprezentacije, članarine i norme, te ostale usluge u ukupnom iznosu od 415,62€.

34 Financijski rashodi – plan za troškove naknada za platni promet ostao je nepromijenjen s obzirom da dostatan iznos sredstava na raspolaganju.

A220102 – Materijalni rashodi SŠ po stvarnom trošku

Izvor financiranja 4.8.007 su decentralizirana sredstva IŽ za srednje škole.

3212 Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život – s obzirom na porast troškova energenata, a koji su utjecali na promjenu troškova prijevoza u odnosu na planirane troškove s početka 2024. godine (planirano je 19.200,00€), zapošljavanja novih osoba te porastom potreba za financijskim sredstvima, sveukupno je II izmjenama i dopunama plana odobreno 26.597,36€. 3223 Energija – trošak energenata odnosi se na troškove struje i plina (za grijanje prostorija na Vidikovcu). Od planiranih 7.790,00eur na početku godine, dodatno je zatraženo financijskih sredstava te je sveukupno odobreno 8.093,00€, a s obzirom na već spomenuti trošak porasta cijena energenata u tekućoj godini.

3235 Zakupnine i najamnine – s obzirom na planiranih 1.386,00€ na početku godine, zatraženo je dodatnih financijskih sredstava zbog porasta troška zakupnine i najamnine. Odobreno je za 2024. godinu 1.695,12eur u skladu sa stvarnim troškovima i potrebama.

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge – od planiranih 2.548,32€ na početku godine, ukupan trošak zdravstvenih pregleda za zaposlenike škole iznosio je 2.508,51€, te je taj iznos sredstava i preraspodijeljen na stavku zdravstvenih i veterinarskih pregleda.

3292 Premije osiguranja – za premije osiguranja planirano je početkom godine 1.148,25€. Četiri rate premije osiguranja (uključujući i premiju koja dospijeva 11/24) iznose 1.204,12€ za cijelu godinu, te je II izmjenama i dopunama plana preraspodijeljen iznos troška koji će biti dostatan da se pokriju troškovi premije osiguranja.

A220103 – Materijalni troškovi drugi izvori

Izvor financiranja 4.7.400 prihodi za posebne namjene za srednje škole.

322 – rashodi za materijal i energiju - planirani troškovi ostaju nepromijenjeni u odnosu na planirano, u iznosu od 265,00€. Unosom RVI izvještaja pogrešno je unesen ostvareni trošak u iznosu od 11.428,88€, te je razlika -11.163,88€ neopravdana. Novim RVI izvještajem krajem 2024. godine iznos će se vratiti na staro, odnosno iznositi će kao i do sada 265,00€, s obzirom da nismo imali utrošak materijalnih rashoda SŠ iz drugih izvora.

A220104 – Plaće i drugi rashodi za zaposlene

Izvor financiranja 5.3.082 Ministarstvo znanosti i obrazovanja za srednje škole – planirani troškovi ostaju nepromijenjeni u ukupnom iznosu od 1.205.920,30€. Ukupan iznos se odnosi na sljedeće troškove:

311 – plaće (bruto),

312 – ostali rashodi za zaposlene,

313 – doprinosi na plaće,

323 – rashodi za usluge,

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja,

343 – ostali financijski rashodi.

A230101 – Materijalni troškovi iznad standarda

Izvor financiranja 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

LIMIT materijalnih troškova iznad standarda je smanjen s prethodim izvještajem odobrenih 8.110,00€ na 7.397,36€, a s obzirom da u prethodnom izvještajnom razdoblju nismo imali troška po ovoj osnovi, odnosno troškovi su pokriveni iz decentraliziranih sredstava za srednje škole, a dodatnih troškova po navedenoj osnovi nije bilo. Dakle, riječ je o preraspodjeli po dva konta:

321 Službena putovanja – naknade troškova zaposlenima smanjena je s 6.100,00€ na 5.387,36€ s obzirom da nije bilo utroška sredstava po ovoj osnovi.

322 – Energija – rashodi za materijal i energiju ostaje nepromijenjenih 2.010,00€.

A230102 Županijska natjecanja

Izvor 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

S obzirom da po osnovi županijskih natjecanja neće biti navedenog troška, iznos od 1,00€ ostaje nepromijenjen, te nije bilo potrebno zatražiti dodatna financijska sredstva kako bi se navedeni trošak pokrio iz nenamjenskih izvora financiranja.

A230104 Pomoćnici u nastavi

Izvor financiranja 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

Pomoćnik u nastavi je aktivnost od 2023. godine kojom se u cijelosti planira financirati plaća i ostala materijalna prava pomoćnika u nastavi u skladu s TKU. Za ovu aktivnost planirano je ukupno zatraženih 18.562,17€. Navedeni iznos odnosi se na trošak plaće za redovan rad pomoćnika u nastavi, te prekovremeni rad ukoliko će isti biti ostvaren, doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje, naknade za prijevoz, zdravstvene preglede te ostali rashodi za zaposlene ukoliko ih bude.

A230184 – Zavičajna nastava

Izvor financiranja 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

Trošak zavičajne nastave odnosi se na sljedeće troškove:

321 – naknade troškova zaposlenima,

322 – rashodi za materijal i energiju,

323 – rashodi za usluge,

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Troškovi su nepromijenjeni u odnosu na planirano, a riječ je o iznosu od 1.600,00€, odobreni kao i prošle godine u istom iznosu. Za utrošena sredstva u prošloj školskoj godini IŽ su priloženi računi kao dokaz o utrošenim sredstvima, Izvode sa žiro računa kao dokazi da su računi plaćeni, te poslan izvještaj o izvršenju plana i utrošku sredstava.

A230214 Izmjena naziva škola (dvojezičnost)

Izvor financiranja 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

Aktivnost je ostala nepromijenjena u odnosu na tekući plan u iznosu od 600,00€ s obzirom da nije bilo utroška sredstava po ovoj osnovi.

A240201 – Investicijsko održavanje SŠ minimalni standard

Izvor financiranja 4.8.007 Decentralizirana sredstva za srednje škole

323 rashodi za usluge – početkom godine planirano je 12.083,70€. Riječ je o iznosu za planirano renoviranje dijela toaleta škole odobreno od strane Osnivača, a odnosi se na izvođenja dodatnih radova. II izmjenama i dopunama utvrđen je novi limit u iznosu od 10.838,75€, a ukupna vrijednost navedenih radova izvedenih od strane dobavljača iznosi 11.099,44€ te će biti potrebno zatražiti odobrenje plaćanje razlike do navedenog iznosa novčanih sredstava, odnosno stvarnog troška izvedenih radova.

Program 2406 Opremanje u srednjim školama

Kapitalni projekt K240601 Školski namještaj i oprema

Izvor 4.8.008 Decentralizirana sredstva za kapitalno za srednje škole

322 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – od planiranih 2.637,50€ stvarni trošak nabave opreme za kozmetički praktikum na Vidikovcu iznosio je 2.646,93, te je dodatno odobren ukupan iznos troška, odnosno povećanje od 9,43€ čime je aktivnost u potpunosti zatvorena nakon podmirjenja računa dobavljača u navedenom iznosu.

Aktivnost 240604 - Opremanje kabineta

Izvor financiranja 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

424 Knjige – Visina sredstava ostala je ista kao što je tekućim planom i predviđeno u iznosu od 420,00€. Nakon utroška sredstava na kraju godine potrebno je u IŽ poslati račune kao dokaz o utrošenim sredstvima i Izvode žiro računa kao dokaze da su računi plaćeni, odnosno knjige stvarno nabavljene.

Aktivnost 230212 OXFORD digitalna knjižnica

Izvor financiranja 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

Riječ je o novom projektu „Read your way to better English“ za što je naša škola izrazila interes, a čiju će nabavku u potpunosti podmiriti Istarska županija. Školi će biti poslana ponuda od

strane tvrtke Profil Klett d.o.o., a plaćanje će se vršiti temeljem računa i narudžbenica škole. Odobren je iznos od 316,92€ za što je interes iskazalo 2 profesora i 10 učenika/ca, što je ukupno 12 osoba. Riječ je o novoj aktivnosti u planu od ove godine.

Aktivnost Provedba projekta Mozaik 7

Izvor financiranja 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

Aktivnost je započela s početkom školske godine 2023./2024., a odnosi se na financiranje rada pomoćnika u nastavi koja se nastavlja već 4. godinu za redom s obzirom na iskazanu potrebu za pomoćnicima u nastavi učenicima koji pohađaju školu. Projektom se želi pomoći učenicima s teškoćama u razvoju u svladavanju obrazovnih programa, potiče se uspješnija socijalizacija i emocionalno funkcioniranje te donosi napredak u razvoju vještina i sposobnosti u školskoj sredini. Izvorom financiranja nenamjenski prihodi i primici odobren je iznos od 3.393,20€. Za rad s djecom s poteškoćama angažirana su 2 pomoćnika u nastavi kao pomoć učenicima koji se školuju za zanimanje stolar i kozmetičar. Na žalost, učenica koja se školovala za zanimanje kozmetičar odustala je drugi tjedan nastave, te je zaposlenica pomoćnica u nastavi radila od 09 do 16. rujna ove godine. Druga pomoćnica u nastavi zaposlena je 40 sati tjedno, 8 sati dnevno, a pomoćnica je učeniku koji se školuje za zanimanje stolar.

Izvor financiranja 5.1.100 Strukturni fondovi EU

Ovim izvorom financiranja odobreno je 5.089,80eur sredstava za trošak PUN unutar provedbe projekta Mozaik 7. Iznos ostaje nepromijenjen u odnosu na planirani.

Ovom su aktivnosti planirani troškovi pomoćnika u nastavi koji se financiraju iz navedena dva izvora i to su: plaća, božićnica / uskrsnica, regres, dar za dijete, dnevnice za službena putovanja, zdravstveni pregled.

Navedeni ukupan iznos zatražen je za dva pomoćnika u nastavi, a ostvareni trošak u budućem razdoblju biti će za jednog pomoćnika.

CILJ USPJEŠNOSTI:

Usklađeno s provedbenim programom Istarske županije za 2022.-2025.

Šifra mjere: 2.1.2 Osiguranje, poboljšanje dostupnosti odgoja i obrazovanja djeci, roditeljima i starateljima (izvor Provedbeni program IŽ 2022.-2025.)

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI (izvor Provedbeni program IŽ 2022.-2025.)

	Početna vrijednost	Ciljne vrijednosti 2022.	Ciljne vrijednosti 2023.	Ciljne vrijednosti 2024.	Ciljne vrijednosti 2025.
Osiguranje i poboljšanje dostupnosti obrazovanja djeci i roditeljima/starateljima					
Broj djece	30	30	30	35	35

Sve pozicije prihoda i rashoda prema izvorima financiranja usklađene su prema II. izmjenama i dopunama proračuna Istarske županije.

II. POSEBNI DIO

Financijski plan dopunjen je novim programima:

1. Aktivnost 230212 OXFORD digitalna knjižnica

Izvor financiranja 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

Kako je prethodno spomenuto, riječ je o projektu „Read your way to better English“ za što je naša škola izrazila interes, a čiju će nabavku u potpunosti podmiriti Istarska županija. Školi će biti poslana ponuda od strane tvrtke Profil Klett d.o.o., a plaćanje će se vršiti temeljem računa i

narudžbenica škole. Odobren je iznos od 316,92€ za što je interes zatražilo 2 profesora i 10 učenika/ca, što je ukupno 12 osoba. Riječ je o novoj aktivnosti u planu od ove godine.

2. Provedba projekta MOZAIK 7

Izvor financiranja 1.1.001 Nenamjenski prihodi i primici

Izvor financiranja 5.1.100 Strukturni fondovi EU

Kako je prethodno spomenuto, aktivnost je započela s početkom školske godine 2023./2024., a odnosi se na financiranje rada pomoćnika u nastavi koja se nastavlja već 4. godinu za redom. Projektom se želi pomoći učenicima s teškoćama u razvoju u svladavanju obrazovnih programa, potiče se uspješnija socijalizacija i emocionalno funkcioniranje te donosi napredak u razvoju vještina i sposobnosti u školskoj sredini.

Za navedenu aktivnost ukupno je odobreno 8.483,00€, odnosno nenamjenski prihodi i primici 3.393,20€, a EU 5.089,80€.

KLASA: 400-02/24-01/4
URBROJ: 2163-5-7-2
Pula, 27. rujna 2024.



Ravnatelj:
I. Bebek, dipl. ing.