**RAZDJEL 0 UPRAVNI ODJEL ZA PRORAČUN I FINANCIJE ISTARSKE ŽUPANIJE**

**NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA:STRUKOVNA ŠKOLA PULA**

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU.**

**1. OPĆI DIO**

Strukovna škola Pula osnovana je s ciljem srednjoškolskog obrazovanja učenika za stjecanje srednje stručne spreme. Sjedište škole je u Puli, Zagrebačka 22 a djeluje na dvije lokacije: -Zgrada u ul. Zagrebačka 22 gdje se odvija teoretska nastava i dio praktične nastave . Na ovoj se adresi nalaze uredi, arhiva, knjižnica, učionice, 2 kemijska laboratorija, kabinet za računalstvo, 2 frizerska praktikuma, kabinet za prehrambenu struku i dvorana za tjelesni i zdravstveni odgoj.

-Prostori u ul. Rizzijeva 28 i 30 gdje su locirani kozmetički praktikum i specijalizirana učionica za nastavu kozmetičara.

Škola obrazuje učenike u slijedećim obrazovnim sektorima

1. Poljoprivreda ,prehrana i veterina:

- trogodišnja zanimanja :mesar JMO i pekar JMO

- četverogodišnja zanimanja: tehničar nutricionist

2. Šumarstvo, prerada i obrada drva:

-trogodišnja zanimanja: stolar JMO

3. Osobne, usluge zaštite i druge usluge:

-trogodišnja zanimanja : frizer JMO

- četverogodišnja zanimanja :kozmetičar

Ove školske godine upisano je 377 učenika koji su raspoređeni u 16 razrednih odjela.

U školi je zaposleno 57 djelatnika i to:

-ravnatelj 1

-nastavnika: 47

-stručni suradnik :1

-pomoćnik u nastavi: 2

-administrativno osoblje: 3

-tehničko osoblje: 5

Nastava se izvodi prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, operativnom Godišnjem planu i programu rada te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023/2024.

Temeljem Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08; 86/09; 92/10; 105/10; 90/11; 16/12; 94/13; 152/14; 7/17,97/19,64/20); Zakona o proračunu (NN 87/08; 136/12; 15/15, 144/21);Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10; 120/13; 1/20.); Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 118/15, 87/16; 3/18; 136/19; 108/20.); Odluke Vlade RH o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola i učeničkih domova za 2023. godinu ; te Odluke Istarske županije o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola i učeničkih domova za 2023. godinu.

Temeljem Zakona o uvođenju EUR kao službene valute u Republici Hrvatskoj (NN57/22 i 88/22) ovaj je Financijski plan izrađen i iskazan u EUR-ima.

Temeljem odredbi novog Zakona o proračunu (NN 144/21) Financijski plan Strukovne škole Pula za 2024. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu izrađen je na razini skupine ekonomske klasifikacije (2 razina).

Izrada financijskog plana temeljena je na :

-uputi za izradu Proračuna Istarske županije za razdoblje 2024.- 2026. godine(Klasa:400-08/23-01/14, Urbroj:2163-07-01/1-23-09 od 29.09.2023.godine.

-odluci Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola i učeničkih domova u 2023. godini

**OBRAZLOŽENJE PODATAKA O PLANIRANIM PRIHODIMA**

Prihodi poslovanja za 2024. godinu iznose ukupno 1.315.117,84 EUR i čine ih:

1.Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika(osim prijevoza) i doprinos za nezapošljavanje osoba s invaliditetom koje se planira ostvariti u visini od 1.205.920,30 EUR i isto toliku i u 2024.i 2025. godini.

2.Prihodi od financijske imovine odnose se na kamate na depozite na žiro računu i planiraju se u visini od manje od 1 EUR tako da je u planu iznos 0 i isto tako i za projekcije 2024. i 2025. godine

3 Prihodi po posebnim propisima koje čine prihodi koji se naplaćuju od učenika kozmetičara za povećane izdatke u nastavi za njihovu struku i planirano je 265 EUR a za 2024. i 2025. 265 EUR a.

4. Prihodi od Istarske županije. Plan za 2024. godinu je ukupno 105.781,66 EUR a

a) Prihodi od Istarske županije (decentralizirana sredstva) za pokriće materijalnih troškova škole i financijskih rashoda u visini od 72.967,49 EUR a i za hitne intervencije 10.000,00 EUR a. Za projekcije 2024. i 2025. godine nisu planirana sredstva za hitne intervencije tako da projekcije iznose 72.967,49 EUR i za 2024. i za 2025. godinu

b) Prihodi od Istarske županije (nenamjenski prihodi i primici) u vrijednost ukupno 22.814,17 EUR planiraju se za: projekt Zavičajna nastava u visini od 1.600 EUR a, financiranje rada pomoćnika u nastavi Projekt Mozaik VI 5.945,05 EUR, za pomoćnika u nastavi iz sredstava IŽ 17.400,00E ,sredstva za nabavu knjiga za školsku knjižnicu u visini od 420,00 EUR i 600,00 EUR za financiranje izmjene službenih akata škole, izradu novih natpisnih ploča i pečata zbog uvrštavanja naziva i na talijanskom jeziku.

Za projekcije 2024. i 2025. nije planiran projekt MOZAIK VI, ni sredstva za nabavu knjiga, niti Aktivnost Izmjena naziva škole nego samo Zavičajna nastava.

**OBRAZLOŽENJE PODATAKA O PLANIRANIM RASHODIMA**

Rashodi poslovanja za 2024. godinu iznose 1.317.117,84 EUR

1. Rashode poslovanja čine:

-rashodi za zaposlene u visini od 1.225.492,85 EUR koji se financiraju iz Pomoći iz nenadležnog proračuna (MZO za plaće i ostala materijalna prava), a iz izvora Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava i iz izvora Opći prihodi i primici iz lokalnog proračuna financira se rad pomoćnika u nastavi. U projekcije za 2024. i 2025. uključeni su samo rashodi za financiranje plaća i ostalih materijalnih prava koja se financiraju iz MZO, a rashodi za rad pomoćnika u nastavi nisu planirani u projekcijama jer projekti traju do 31.08.2024. godine.

-materijalni rashodi škole iznose 88.451,99 EUR i financiraju se iz decentraliziranih sredstava Županije, nenamjenskih sredstva Županije, iz Prihoda za posebne namjene, iz MZO i županije temeljem prijenosa sredstava iz europske unije.

Za projekcije 2024. i 2025. godine nisu predviđeni rashodi za investicijsko održavanje i kapitalna ulaganja pa su tako projekcije umanjene za te rashode.

-financijski rashodi u visini od 553,00 EUR financiraju se iz sredstava decentralizacije a odnose se na troškove platnog prometa i uvršteni su i u projekcije za 2024. i 2025. godinu.

-ostali rashodi u visini od 200,00EUR financiraju se iz sredstava decentralizacije a odnose se na nagrađivanje učenika za odličan uspjeh i uvršteni su u projekcije za 2024. i 2025. godinu

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u visini od 2.420,00 EUR financiraju se iz planiranog viška prihoda za 2023. godinu 2.000 EUR i 420 EUR iz nenamjenskih prihoda IŽ.

**Prijenos sredstava iz prethodne** **godine** u slijedeću godinu čini planirani Višak prihoda nad rashodima za 2023.godinu a predviđen je u visini od 2.000 EUR i to je ostatak od viška iz proteklih godina iz izvora Prihodi za posebne namjene koji je će ostati nakon pokrića rashoda za nabavu nefinancijske imovine koji su izvršeni ili će se do kraja godine izvršiti.

**II OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**PROGRAM A012201 :REDOVNA DJELATNOST SŠ-MINIMALNI STANDARD**

Program škole je srednjoškolsko obrazovanje učenika tj. stjecanje kvalifikacije za zanimanje koje je pojedini učenik odabrao u skladu s propisanim nastavnim planovima i programima od strane ministarstva znanosti i obrazovanja.

Osnovni cilj programa je optimalno funkcioniranje rada škole tj. stvaranje svih potrebnih uvjeta za nesmetano funkcioniranje škole i to kroz: osiguravanje sredstava za rad i održavanje škole, brigu o edukaciji zaposlenika za što bolje odvijanje nastavnog i ostalih procesa u školi, brigu o prostoru i uvjetima boravka u školi, brigu o zdravlju zaposlenika, brigu o osposobljenosti učenika za obavljanje praktične nastave i brigu o pravovremenim isplatama plaća, prijevoza i ostalih materijalnih prava zaposlenika. Ukupno planirana sredstva za provođenje programa su 1.279.152,79 EUR.

Program se odvija kroz slijedeće aktivnosti:

**AKTIVNOST:A012201A220101:Materijalni rashodi SŠ po kriterijima za financiranje**

Izvor financiranja je Županijski proračun(decentralizirana sredstva) planirano je 42.280,92 EUR

**AKTIVNOST:A012201A220102: Materijalni rashodi SŠ prema stvarnom trošku**

Izvor financiranja je županijski proračun(decentralizirana sredstva) planirano je 30.686,57 EUR.

**AKTIVNOST A012201A220103 : Materijalni rashodi SŠ drugi izvori**

**Opis aktivnosti:** Izvor financiranja su vlastiti i ostali prihodi a planirano je 265 EUR.

**AKTIVNOST:A0122101A220104 Plaće i drugi rashodi za zaposlene**

Izvor financiranja je Ministarstvo znanosti i obrazovanja a planirana sredstva 1.205.920,30 EUR.

Aktivnosti se provode kontinuirano tako da su uključene i u projekcije za 2025. i 2026. godinu.

**PROGRAM A012301 PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA :**

Cilj programa je pružiti dodatna znanja učenicima koja oni ne mogu steći kroz redovni nastavni proces i isto tako i učenicima s poteškoćama pružiti mogućnost da uz pomoć pomoćnika u nastavi svladaju redovne nastavne programe i uspješno završe školovanje.

Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu kroz različite aktivnosti koje se ne financiranju iz sredstava decentralizacije ni iz Ministarstva nego iz Općih prihoda županije -nenamjenska sredstva

Program se odvija kroz slijedeće aktivnosti:

**AKTIVNOST A012301A230104 Pomoćnici u nastavi**

Nova je aktivnost.

Izvor financiranja su Opći prihodi IŽ-nenamjenska sredstva. Planirano je 17.400,00EUR samo za 2024. godinu.

**AKTIVNOST A012301A230184 Zavičajna nastava**

Izvor financiranja su Opći prihodi IŽ-nenamjenska sredstva. Planirano je 1.600,00EUR.

Aktivnost se provodi kontinuirano i uključena je u projekcije za 2025. i 2026. godinu

**PROGRAM A012302 PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA:**

Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu kroz različite aktivnosti koje se ne financiranju iz sredstava decentralizacije.

Cilj programa je, u službene akte škole, natpisne ploče i pečate, uvrstiti i naziv škole na talijanskom jeziku.

Program se provodi kroz aktivnost:

**Aktivnost A2302A230214 Izmjena naziva škola dvojezičnost**

Nova je aktivnost koja će se provesti u 2024.godini i nije predviđena projekcijama za 2025. i 2026. godinu

Izvor financiranja su Opći prihodi IŽ-nenamjenska sredstva. Planirano je 600,00 EUR.

**PROGRAM A012402 INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE**

Program se odnosi na poboljšanje higijenskih uvjeta u dvorani TZK kroz renoviranje vodovodnih i kanalizacijskih instalacija i renoviranje učeničkih WC-a, a to ujedno znači i uvođenje tople vode u te prostore.

Program se provodi kroz aktivnost:

**AKTIVNOST A012402A240201 Investicijsko održavanje min. Standard**

Izvor financiranja su decentralizirana sredstva a planirano je 10.000,00 EUR za 2024. godinu i nije planirano projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

**PROGRAM A012406 Opremanje u srednjim školama**

Cilj programa je opremanje škole opremom potrebnom za potrebe odvijanja i nastave i cjelokupnog procesa poslovanja i opremanje knjižnice potrebnim naslovima za školsku lektiru.

Provodi se kroz slijedeće aktivnosti**:**

**AKTIVNOST A012406K240601 : Školski namještaj i oprema**

Izvor financiranja su Prihodi škole i to višak prethodnih godina. Za ove namjene planirano je 2.000,00 EUR.

**AKTIVNOST A012406K240602 Opremanje biblioteke**

Izvor financiranja Istarska županija iz nenamjenskih sredstava osnivača. Planirana sredstva su 420 EUR.

**PROJEKT A019212 MOZAIK VI**

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 rad s djecom s poteškoćama angažiran je 1 pomoćnik u nastavi kao pomoć učenici koja ima poteškoća sa sluhom.

Provodi se kroz aktivnost:

**AKTIVNOST A019212T921201 Provedba projekta MOZAIK VI**

Izvor financiranja su sredstva Strukturnih fondova EU i nenamjenska sredstva osnivača (Istarske županije).

Za provođenje ove aktivnosti planirano je 5.945,05 EUR.

Aktivnost je planirana za 2024. godinu a ne i u projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

KLASA:400-02/23-01/1 Ravnatelj:

URBROJ:2163-5-7-7

Pula, 20.12.2023. I. Bebek, dipl. ing.