



## Srednja škola Buzet

52420 Buzet, Antuna Cerovca-Tončića 7 oib: 93755291191  
tel. 052/662-764, 662-707 fax 052/662-056GSM 091/526-0421  
e-mail: ss-buzet@ri.t-com.hr http://www.ss-buzet.skole.hr

KLASA: 400-02/22-01/01

URBROJ: 2106-24-22-5

Buzet, 29. prosinca 2022. godine

### OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2024. I 2025. GODINU

#### UVOD

Srednja škola Buzet javna je ustanova koja obavlja djelatnost srednjoškolskog odgoja i obrazovanja u skladu s aktom o osnivanju Škole i rješenjima ministarstva nadležnog za poslove obrazovanja.

Djelatnost Škole obuhvaća odgoj i obrazovanje te izvođenje programa srednjoškolskog obrazovanja mlađeži i odraslima za stjecanje srednje i niže stručne spreme, programe osposobljavanja i usavršavanja za zanimanja te djelatnost autoškole. Djelatnost, odnosno programe, Škola ostvaruje na osnovi propisanog nastavnog plana i programa.

Redovno obrazovanje u školskog godini 2022./2023. organizirano je kroz trogodišnje strukovno obrazovanje (sektori strojarstvo i elektrotehnika) za 36 učenika, četverogodišnje strukovno obrazovanje (elektrotehnika) za 70 učenika, te program opće gimnazije za 65 učenika, što sveukupno obuhvaća 171 učenika.

U Školi su zaposlena ukupno 42 radnika (uključujući i jednu nastavnicu koja radi na zamjeni): trideset tri nastavnika, ravnateljica, tajnica, stručni suradnik psiholog, voditeljica računovodstva, domar, spremičice te voditelj predavač i instruktor vožnje u autoškoli. Zaposlen je još i jedan vanjski suradnik (nastavnik, VSS).

#### Opći dio

Sukladno članku 38. novog Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) koji je stupio na snagu 1. siječnja ove godine proračunski korisnici dužni su dostaviti prijedlog svojeg finansijskog plana upravnom tijelu – Školskom odboru sukladno rokovima koje određuje Istarska županija. Navedeno predstavlja novinu u odnosu na raniji način usvajanja finansijskog plana, koji se u pravilu odvijao nakon usvajanja Proračuna Istarske županije na Skupštini Istarske županije.

Prema novom Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u RH (Narodne novine br. 57/22, 88/22) finansijski planovi za 2023.g. s projekcijama za 2024. i 2025.g. iskazuju se i donose u eurima, a radi bolje preglednosti dostavljeni prijedlog finansijskog plana sadrži podatke iskazane i u kunama (finansijski plan 2022. i 2023.).

Također, prema novom Zakonu o proračunu propisana je obveza donošenja finansijskog plana na razini skupine ekonomske klasifikacije (2 razine), za razliku od ranije kada je bilo propisano usvajanje na 3. razini klasifikacije.

U Finansijskom planu Srednje škole Buzet prihodi za 2023. godinu iskazani su u ukupnom iznosu od 6.399.736,51 kuna, odnosno 849.391,00 eura, a rashodi u ukupnom iznosu 6.484.725,67 kuna, odnosno 860.671,00 eura.

Razlika između prihoda i rashoda predstavlja tekući manjak koji iznosi 84.989,16 kuna (11.280,00 eura). Navedeni tekući manjak pokriva se planiranim donosom sredstava iz 2022. godine, a radi se o sredstvima vlastitih prihoda obrazovanja odraslih i autoškole koja omogućuju kontinuitet funkcioniranja ovih djelatnosti na početku iduće godine te manjim dijelom preostalim sredstvima Erasmus programa koji se također planiraju utrošiti iduće godine.

Projekcija prihoda i rashoda za 2024. godinu iskazana je u visini 858.736,00 eura, a za 2025. godinu u visini 861.925,00 eura. U navedenim godinama nije planiran prijenos sredstava iz prethodne godine te su iskazani prihodi i rashodi u ravnoteži.

Prihodi za 2023. godinu sastoje se od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (račun 63) u visini 4.897.688,72 kuna (650.035 eura) koji se sastoje od četiri izvora financiranja. Prihodi od finansijske imovine (račun 64) iskazani su u visini 7,53 kune (1 eura) te su zanemarivi. Slijede prihodi po posebnim propisima (račun 65) u visini 36.881,38 kuna (4.895 eura), a radi se o sredstvima koja se ostvaruju sufinanciranjem učenika za troškove prijevoza za izvanučioničku nastavu, osiguranje učenika i slično.

Ostali prihodi (račun 66) planirani su u visini 855.022,60 kuna (113.481 eura), a radi se o vlastitim prihodima koje Škola ostvaruje kroz djelatnost obrazovanja odraslih, autoškolu, te posredovanjem pri zapošljavanju učenika.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (račun 67) planirani su u visini 610.038,33 kuna (80.966 eura), a radi se o sredstvima koje Istarska županija uplaćuje u obliku mjesecnih dotacija za pokriće materijalnih troškova i finansijskih rashoda za redovito poslovanje, zatim stvarnih troškova za pokriće troškova energenata (el. energije, lož ulja), osiguranja imovine, naknade za prijevoz na posao zaposlenika te sistematskih pregleda zaposlenika, investicijsko održavanje kao i nenamjenskih sredstava za provođenje aktivnosti Zavičajne nastave.

Prihodi od prodaje stana su smanjeni i iskazani su u visini 97,75 kuna (13 eura), a radi se o završetku otplate stana na kojem postoji stanarsko pravo početkom iduće godine.

Rashodi za 2023. sastoje se od Rashoda za zaposlene (račun 31) u visini 5.152.624,64 kune (683.870,81 eura), materijalnih rashoda (račun 32) u visini 1.206.318,48 kuna (160.105,98 eura), finansijskih rashoda (račun 34) u visini 13.797,28 kuna (1.831,21 eura), te rashoda za nabavu dugotrajne imovine (račun 42) u visini 111.985,27 kuna (14.863,00 eura). Sukladno uputama Istarske županije za izradu finansijskog plana materijalni rashodi iz izvora decentralizacije planirani su na razini bilančnih prava iz 2022. godine, a rashodi financirani iz nenamjenskih sredstava (izvor 11) za 2024. i 2025. nisu planirani. Također, zasada nisu planirana investicijska i kapitalna ulaganja iz ovih izvora financiranja (izvori 43 i 11).

## Posebni dio

Rashodi za 2023. godinu te za prateće projekcije za 2024. i 2025. godinu u Finansijskom planu planirani su kroz četiri programa, i to kroz Program 2201 - Redovna djelatnost srednjih škola - Minimalni standard u visini 5.468.155,84 kuna (725.749 eura), Program 2301 - Programi obrazovanja iznad standarda u visini 904.584,56 kuna (120.059 eura) za 2023. godinu, Program 2402 Investicijsko održavanje srednjih škola koji zasada nema iskazane finansijske vrijednosti te Program 2406 - Opremanje u srednjim školama u visini 111.985,27 kuna (14.863 eura).

Programi su dalje Finansijskim planom razrađeni kroz šesnaest aktivnosti te kroz osam izvora financiranja.

Finansijski najznačajniji izvor financiranja je Proračun Ministarstva znanosti i obrazovanja kojim se financiraju rashodi plaća i ostalih rashoda za zaposlene, te materijalni rashodi (naknade zbog nezapošljavanja invalida) u visini 4.870.602,18 kuna (646.440 eura) na aktivnosti A 220104 Plaći i drugi rashodi za zaposlene srednjih škola.

Iz decentraliziranih sredstava za srednje škole financiraju se aktivnosti A 220101 Materijalni rashodi srednjih škola po kriterijima u visini 144.594,59 kuna (19.191 eura - mjesecne dotacije Istarske županije) te aktivnost A220102 Materijalni rashodi srednjih škola po stvarnom trošku u visini 452.959,07 kuna (60.118 eura - za naknade troškova prijevoza na posao, troškove energenata, sistematskih pregleda i osiguranja).

Iz izvora financiranja Vlastiti prihodi planirani su rashodi na aktivnostima A230115 Ostali programi i projekti u visini 7.496,83,00 kuna (995 eura), na aktivnosti A230116 Školski list, časopisi i knjige u visini 5.002,91 kuna (664,00 eura), na aktivnosti A230135 Školsko sportsko natjecanje u visini 2.501,45 kuna (332 eura), na aktivnosti A230140 Sufinanciranje redovne djelatnosti u visini 182.244,49 kuna (24.188 eura), na aktivnosti A230154 Dani otvorene nastave u visini 6.999,55 kuna (929 eura), aktivnosti A230169 Obrazovanje odraslih u visini 344.417,06 kuna (45.712 eura), aktivnosti A230174 Autoškole u visini 313.826,99 kuna (41.652 eura), te na aktivnosti K240601 Nabava školskog namještaja i opreme u visini 89.502,33 kuna (11.879 eura).

Iz izvora financiranja Grad Buzet za proračunske korisnike planirani su rashodi u visini 4.596,05 kuna (610 eura) za podmirenje komunalne naknade i Sportsko školsko društvo na aktivnosti A230140 Sufinanciranje redovne djelatnosti te rashodi za nabavu dugotrajne imovine u visini 14.993,66 kuna (1.990 eura) na aktivnosti K240601 Nabava školskog namještaja i opreme.

Iz izvora financiranja Ostale institucije za srednje škole planiranje su rashodi za provođenje Erasmus projekata na aktivnosti A230168 EU projekti kod proračunskih korisnika u visini 20.004,10 kuna (2655 eura) za 2023. godinu.

Iz izvora financiranja Donacije za srednje škole planirani su rashodi za nabavu dugotrajne imovine na aktivnosti K240601 Nabava školskog namještaja i opreme u visini 5.002,91 kuna (664 eura).

Iz izvora financiranja Nenamjenjski prihodi i primici planirani su rashodi za provođenje aktivnosti A230184 Zavičajne nastave u visini 9.998,28 kuna (1327 eura), a iz izvora financiranja Ministarstva poljoprivrede za proračunske korisnike rashodi za aktivnost A230199 Školska shema voće u visini 7.496,83 kuna (995 eura) u 2023. godini te u istoj visini u idućim godinama.

## 1. NAZIV PROGRAMA : REDOVNA DJELATNOST SŠ – MINIMALNI STANDARD

Naziv prioriteta posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u Proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor fin. u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (eur)
<b>1. REDOVNA DJELATNOST SŠ – MINIMALNI STANDARD</b>			
1.1. Materijalni rashodi SŠ po kriterijima			
1.2. Materijalni troškovi SŠ po stvarnom trošku			
1.3. Plaće i drugi rashodi za zaposlene srednjih škola			
Osigurati nesmetano odvijanje obrazovanja učenika i ostalih radnih procesa unutar škole; osigurati nabavu uredskog i ostalog materijala, stručno usavršavanje djelatnika, provjeru stanja sigurnosti te uklanjanje kvarova i oštećenja na zgradi i instalacijama; osigurati sredstava za podmirenje troškova električne energije, lož ulja, premija osiguranja imovine, naknadu za prijevoz na posao te zdravstvene preglede zaposlenika; osigurati sredstva za plaće i materijalna prava djelatnika škole temeljem zakonskih propisa i kolektivnih ugovora.			

2.1.8. Jačanje aktivnosti usmjeravanja i profesionalne orijentacije te poticanje ulaganja u obrazovanje, usavršavanje i cjeloživotno obrazovanje u skladu s potrebama tržista rada	2201 Redovna djelatnost SŠ- Minimalni standard	A220101; A220102; A220104	725.749,00
--	--	---------------------------------	------------

Pokazatelji rezultata za mjeru 2.1.8.:

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost	Ciljne vrijednosti			
		2022.	2023.	2024.	2025.
Provedba edukacija odgojno-obrazovnih djelatnika za stjecanje novih vještina i kompetencija	kontinuirano	kontinuirano	kontinuirano	kontinuirano	kontinuirano

## 2. NAZIV PROGRAMA: PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA

Naziv prioriteta posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u Proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor fin. u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (eur)
2. PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA			
2.1. Ostali programi i projekti 2.2. Školski list, časopisi i knjige 2.3. Školsko sportsko natjecanje 2.4. Sufinanciranje redovne djelatnosti 2.5. Dani otvorene nastave 2.6. EU projekti kod proračunskih korisnika 2.7. Obrazovanje odraslih 2.8. Autoškola 2.9. Zavičajna nastava 2.10. Školska shema voća			
Poticati sudjelovanje u raznim programima i projektima, pripremu i izradu školskog lista Zalet, poticati školska sportska natjecanja, osigurati što kvalitetniju realizaciju			

odgojno-obrazovnih zadataka; provoditi Erasmus projekte za edukacije i usavršavanja, osigurati odvijanje djelatnosti obrazovanja i usavršavanja odraslih; osigurati odvijanje djelatnosti Autoškole; upoznavati učenike sa životom i djelovanjem znamenitih buzetskih sugrađana, povijesti i običajima zavičaja; poticati učenike na usvajanje zdravih prehrambenih navika.

2.1.2. Osiguranje i poboljšanje dostupnosti obrazovanja djeci i roditeljima/starateljima	2301 Programi obrazovanja iznad standarda	A230115; A230116; A230135; A230140; A230154; A230168; A230169; A230174; A230184; A230184	120.059,00
--	---	---	------------

Pokazatelji rezultata za mjeru 2.1.2.:

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost	Ciljne vrijednosti			
		2022.	2023.	2024.	2025.
Broj učenika kojima se sufinanciraju troškovi posebnog i javnog prijevoza	7691	7691	7500	7500	7400

### 3. NAZIV PROGRAMA: OPREMANJE U SREDNJIM ŠKOLAMA

Naziv prioriteta posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u Proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor fin. u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (eur)
3. OPREMANJE U SREDNJIM ŠKOLAMA			
3.1. Nabava školskog namještaja i opreme			
Osigurati nabavu opreme i namještaja za učionice, radionice i ostale prostorije u školi radi poboljšanja uvjeta i kvalitete rada u skladu s vlastitim sredstvima.			
2.1.1. Izgradnja, rekonstrukcija, dogradnja i opremanje osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova	2406 Opremanje u srednjim školama	K240601; K240604	14.863,00

Pokazatelji rezultata za mjeru 2.1.1.:

<b>Pokazatelj rezultata</b>	<b>Početna vrijednost</b>	<b>Ciljne vrijednosti</b>			
		<b>2022.</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>	<b>2025.</b>
Broj izgrađenih, dograđenih, rekonstruiranih, adaptiranih i/ili, saniranih zgrada osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova	30	30	30	30	30
Broj osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova za koje je izvršena nabava namještaja i opreme	10	10	10	10	10
Broj osnovnih i srednjih škola uključenih u projekt e-škole	46	46	46	46	46

Ravnateljica  
Margareta Gumilar, prof.