

Školski odbor Škole za trgovinu i modni dizajn Rijeka na 52. elektroničkoj sjednici održanoj 19.prosinca 2023. godine donio je

ODLUKU

1. Usvajaju se II. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu po svim izvorima financiranja te ukupni Financijski plan iznosi 870.154,11 €.

Klasa: 007-03/23-01/16

Urbroj: 2170-60-02-23-03

U Rijeci 19.prosinca 2023.



Predsjednica Školskog odbora:

Zvezdana Bačinić

Zvezdana Bačinić, prof.

II. IZMJENE I DOPUNE
FINANCIJSKOG PLANA ZA
2023.GODINU
Konsolidirani prihodi

		Naziv	Pozicija	Plan 2023. godine (1.)	Povećanje / smanjenje (+/-)	Novi plan (3.)	Indeks % (3./1.)
Razdjel	5	UPRAVNI ODJEL ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE					
Glava	5	ŽUPANIJSKE USTANOVE SREDNJEG ŠKOLSTVA					
	321501	Vlastiti prihodi - srednje škole i učenički domovi					
	50500213	Škola za trgovinu i modni dizajn Rijeka					
	64132	Kamate na depozite po viđenju	V1413208	13,71		13,71	100,00%
	66141	Prihodi od prodanih proizvoda	V1614104	66,36	33,64	100,00	150,69%
	66151	Prihodi od pruženih usluga	V1615107	6.476,81		6.476,81	100,00%
	431501	Prihodi za posebne namjene - srednje škole i učenički domovi					
	50500213	Škola za trgovinu i modni dizajn Rijeka					
	65268	Ostali prihodi za posebne namjene	V1526806	1.327,23		1.327,23	100,00%
	521501	Pomoći - srednje škole i učenički domovi					
	50500213	Škola za trgovinu i modni dizajn Rijeka					
	63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	V1361204	677.484,56	82.914,76	760.399,32	112,24%
	63622	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	V1362202	732,50		732,50	100,00%
	63811	Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava	V1381101		6.540,00	6.540,00	
	621501	Donacije - srednje škole i učenički domovi					
	50500213	Škola za trgovinu i modni dizajn Rijeka					
	66312	Tekuće donacije od neprofitnih organizacija	V1631202	132,72		132,72	100,00%
	66314	Tekuće donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna	V1631402	212,36		212,36	100,00%
	66324	Kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna	V1632401		596,55	596,55	
	731501	Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - srednje škole i uč. domovi					
	50500213	Škola za trgovinu i modni dizajn Rijeka					
	65267	Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete	V1526703	1.019,11		1.019,11	100,00%
	72119	Ostali stambeni objekti	V1211902	103,66		103,66	100,00%
	1111	Prihodi od zajedničkih prihoda					
	50500213	Škola za trgovinu i modni dizajn Rijeka					
	67111	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	P6711116	3.729,35	5.786,40	9.515,75	255,16%
	67121	Prihodi iz nadležnog proračuna za financ. rashoda za nabavu nef. imo.	P6712110	753,90	-536,40	217,50	28,85%
	1813	Prenesena sredstva - opći prihodi i primici - preostali višak					

50500213	Škola za trgovinu i modni dizajn Rijeka				
67111	<i>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja P6711152</i>	2.000,00	1.000,00	3.000,00	150,00%
4421	Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ				
50500213	Škola za trgovinu i modni dizajn Rijeka				
67111	<i>Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja P6711117</i>	70.380,25	3.514,40	73.894,65	104,99%
<hr/>					
		764.432,52	99.849,35	864.281,87	113,06%

**II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU
KONSOLIDIRANI RASHODI**

Oznaka	Plan 2023. (1.)	Povećanje / smanjenja (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
SVEUKUPNO	770.304,76	99.849,35	870.154,11	112,96
Program: 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika	283,25		283,25	100,00
A 530605 Natjecanja i smotre	283,25		283,25	100,00
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	283,25		283,25	100,00
31 Rashodi za zaposlene	180,65		180,65	100,00
53060501 Plaće za redovan rad	155,06		155,06	100,00
53060503 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	25,59		25,59	100,00
32 Materijalni rashodi	102,60		102,60	100,00
53060507 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5,00		5,00	100,00
53060509 Materijal i sirovine	24,00		24,00	100,00
53060522 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	73,60		73,60	100,00
Program: 5501 Srednjoškolsko obrazovanje	760.509,52	92.033,36	852.542,88	112,10
A 550101 Osiguravanje uvjeta rada	758.509,52	92.033,36	850.542,88	112,13
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi		5.250,00	5.250,00	
32 Materijalni rashodi		5.250,00	5.250,00	
550101160 Energija		5.250,00	5.250,00	
Izvor: 181 Prenesena sredstva- opći prihodi i primici		1.000,00	1.000,00	
323 Rashodi za usluge		1.000,00	1.000,00	
550101192 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.000,00	1.000,00	
Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	4.056,88	33,64	4.090,52	100,83
32 Materijalni rashodi	4.003,08	33,64	4.036,72	100,84
V55010104 Službena putovanja	100,00		100,00	100,00
V55010105 Stručno usavršavanje zaposlenika	751,74	-300,00	451,74	60,09
V55010106 Ostale naknade troškova zaposlenima	39,82		39,82	100,00
V55010107 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	200,00		200,00	100,00
V55010108 Materijal i sirovine	172,54	-53,00	119,54	69,28
V55010109 Energija	200,00		200,00	100,00
V55010110 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	199,08		199,08	100,00
V55010111 Sitni inventar i auto gume	200,00	53,00	253,00	126,50
V55010113 Usluge telefona, pošte i prijevoza	120,00		120,00	100,00

**II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU
KONSOLIDIRANI RASHODI**

Oznaka	Plan 2023. (1.)	Povećanje / smanjenja (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
V55010114 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	341,62		341,62	100,00
V55010115 Usluge promidžbe i informiranja	700,00	-233,45	466,55	66,65
V55010117 Intelektualne i osobne usluge	200,00		200,00	100,00
V55010118 Računalne usluge	53,09		53,09	100,00
V55010119 Ostale usluge	92,91	567,09	660,00	710,36
V55010120 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	39,82		39,82	100,00
V55010122 Reprezentacija	146,00		146,00	100,00
V55010123 Članarine i norme	13,27		13,27	100,00
V55010124 Pristojbe i naknade	33,19		33,19	100,00
V55010125 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	400,00		400,00	100,00
34 Financijski rashodi	53,80		53,80	100,00
V55010126 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	30,00		30,00	100,00
V55010127 Zatezne kamate	23,80		23,80	100,00
Izvor: 383 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika	1.046,74		1.046,74	100,00
32 Materijalni rashodi	1.033,46		1.033,46	100,00
V550101239 Službena putovanja - ZR	132,71		132,71	100,00
V550101275 Stručno usavršavanje zaposlenika-ZR	530,89		530,89	100,00
V550101244 Energija-ZR	79,63		79,63	100,00
V550101277 Usluge telefona, pošte i prijevoza-ZR	46,45		46,45	100,00
V550101240 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja-ZR	137,60		137,60	100,00
V550101270 Komunalne usluge-ZR	26,55		26,55	100,00
V550101233 Reprezentacija-ZR	79,63		79,63	100,00
34 Financijski rashodi	13,28		13,28	100,00
V550101280 Bankarske usluge i usluge platnog prometa-ZR	13,28		13,28	100,00
Izvor: 431 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	1.327,23		1.327,23	100,00
32 Materijalni rashodi	1.327,23		1.327,23	100,00
V55010142 Službena putovanja	1.327,23		1.327,23	100,00
Izvor: 442 Prihodi za decentralizirane funkcije - SŠ	70.380,25	3.514,40	73.894,65	104,99
32 Materijalni rashodi	70.049,25	3.535,40	73.584,65	105,05
55010182 Službena putovanja	3.400,00	1.221,53	4.621,53	135,93

**II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU
KONSOLIDIRANI RASHODI**

Oznaka	Plan 2023. (1.)	Povećanje / smanjenja (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
55010184 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život- stvarni trošak	12.582,12	-271,06	12.311,06	97,85
55010186 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.500,00		1.500,00	100,00
55010188 Ostale naknade troškova zaposlenima	6,64	-6,64		
55010189 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.800,00	75,28	3.875,28	101,98
55010192 Materijal i sirovine- stvarni trošak	1.592,67	-392,67	1.200,00	75,35
55010193 Energija- električna energija- stvarni trošak	5.000,00	1.000,00	6.000,00	120,00
55010196 Energija- ostali materijali za proizvodnju energije- stvarni trošak	12.000,00	1.000,00	13.000,00	108,33
55010199 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.900,00	-1.000,00	900,00	47,37
550101101 Sitni inventar i auto gume	400,00		400,00	100,00
550101103 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	100,00	88,92	188,92	188,92
550101105 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.389,01	356,28	2.745,29	114,91
550101107 Usluge tekućeg održavanja i kontrole ispravnosti objekata, opreme i vozila	2.900,00	-500,00	2.400,00	82,76
550101109 Usluge tekućeg održavanja-hitne neplanirane intervencije na objektima, oprema dokovanje školskog odbora-stvarni trošak	1.302,25	514,40	1.816,65	139,50
550101112 Usluge promidžbe i informiranja	200,00		200,00	100,00
550101114 Komunalne usluge	1.327,23	1.000,00	2.327,23	175,34
550101115 Komunalne usluge-iznošenje i odvoz smeća-stvarni trošak	6.208,07	-786,75	5.421,32	87,33
550101116 Komunalne usluge-ostale komunalne usluge-stvarni trošak	5.249,96	0,04	5.250,00	100,00
550101122 Zdravstvene i veterinarske usluge	2.070,48	44,46	2.114,94	102,15
550101125 Intelektualne i osobne usluge-odvjetničke usluge pravne pomoći	187,50	250,00	437,50	233,33
550101128 Računalne usluge	3.000,00	994,27	3.994,27	133,14
550101130 Ostale usluge	1.729,66	-429,66	1.300,00	75,16
550101133 Premije osiguranja-stvarni trošak-PGŽ za korisnike	332,50	-75,28	257,22	77,36
550101134 Reprezentacija	331,81	356,84	688,65	207,54
550101135 Članarine	35,00		35,00	100,00
550101136 Pristojbe i naknade	39,82	95,44	135,26	339,68
550101138 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	464,53		464,53	100,00
34 Financijski rashodi	331,00	-21,00	310,00	93,66
550101140 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	331,00	-21,00	310,00	93,66
Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici	677.785,71	82.235,32	760.021,03	112,13

**II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU
KONSOLIDIRANI RASHODI**

Oznaka	Plan 2023. (1.)	Povećanje / smanjenja (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
31 Rashodi za zaposlene	674.528,26	81.937,33	756.465,59	112,15
V550101164 Plaće za redovan rad	559.514,35	64.715,26	624.229,61	111,57
V550101168 Ostali rashodi za zaposlene	22.682,08	5.438,63	28.120,71	123,98
V55010176 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	92.319,87	11.783,44	104.103,31	112,76
V55010177 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	11,96		11,96	100,00
32 Materijalni rashodi	2.676,36	319,39	2.995,75	111,93
V55010178 Službena putovanja	252,17		252,17	100,00
V55010181 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	135,38		135,38	100,00
V55010191 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	18,85		18,85	100,00
V55010192 Reprezentacija	165,90		165,90	100,00
V550101171 Pristojbe i naknade	1.730,78	277,91	2.008,69	116,06
V550101172 Troškovi sudskih postupaka	373,28	41,48	414,76	111,11
34 Financijski rashodi	279,94	-21,40	258,54	92,36
V550101161 Zatezne kamate	279,94	-21,40	258,54	92,36
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	301,15		301,15	100,00
V550101179 Knjige	301,15		301,15	100,00
Izvor: 582 Prenesena sredstva - pomoći - proračunski korisnici	2.548,52		2.548,52	100,00
32 Materijalni rashodi	2.548,52		2.548,52	100,00
V550101243 Službena putovanja-ZR	199,08		199,08	100,00
V550101235 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi-ZR	159,51		159,51	100,00
V550101362 Usluge promidžbe i informiranja	1.791,76		1.791,76	100,00
V550101250 Reprezentacija-ZR	398,17		398,17	100,00
Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici	345,08		345,08	100,00
32 Materijalni rashodi	345,08		345,08	100,00
V55010197 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	132,72		132,72	100,00
V550101214 Usluge promidžbe i informiranja	212,36		212,36	100,00
Izvor: 731 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	1.019,11		1.019,11	100,00
32 Materijalni rashodi	1.019,11		1.019,11	100,00
V550101107 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	1.019,11		1.019,11	100,00

II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU
KONSOLIDIRANI RASHODI

Oznaka	Plan 2023. (1.)	Povećanje / smanjenja (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
T 550102 Investicijsko održavanje objekata i opreme	2.000,00		2.000,00	100,00
Izvor: 181 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici	2.000,00		2.000,00	100,00
32 Materijalni rashodi	2.000,00		2.000,00	100,00
55010216 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.000,00		2.000,00	100,00
Program: 5502 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava	4.200,00	7.219,44	11.419,44	271,89
A 550203 Programi školskog kurikulumu	3.600,00		3.600,00	100,00
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	3.600,00		3.600,00	100,00
32 Materijalni rashodi	2.846,10	536,40	3.382,50	118,85
55020302 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	350,00		350,00	100,00
55020308 Materijal i sirovine	868,19		868,19	100,00
55020318 Usluge promidžbe i informiranja	133,60	536,40	670,00	501,50
55020343 Zakupnine i najamnine	331,81		331,81	100,00
55020304 Ostale usluge	262,50		262,50	100,00
55020316 Reprezentacija	900,00		900,00	100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	753,90	-536,40	217,50	28,85
55020324 Uredska oprema i namještaj	753,90	-536,40	217,50	28,85
T 550207 EU projekti kod proračunskih korisnika - SŠ i učenički domovi		6.540,00	6.540,00	
Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici		6.540,00	6.540,00	
31 Rashodi za zaposlene		800,00	800,00	
V55020731 Ostali rashodi za zaposlene		800,00	800,00	
32 Materijalni rashodi		5.456,00	5.456,00	
V55020702 Službena putovanja		3.831,00	3.831,00	
V55020703 Stručno usavršavanje zaposlenika		300,00	300,00	
V55020710 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		200,00	200,00	
V55020711 Materijal i sirovine		200,00	200,00	
V55020704 Sitni inventar i auto gume		150,00	150,00	
V55020713 Usluge telefona, pošte i prijevoza		275,00	275,00	
V55020705 Usluge promidžbe i informiranja		100,00	100,00	
V55020706 Intelektualne i osobne usluge		100,00	100,00	
V55020719 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		100,00	100,00	

**II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU
KONSOLIDIRANI RASHODI**

Oznaka	Plan 2023. (1.)	Povećanje / smanjenja (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
V55020715 Premije osiguranja		100,00	100,00	
V55020732 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		100,00	100,00	
34 Financijski rashodi		30,00	30,00	
V55020718 Bankarske usluge i usluge platnog prometa		30,00	30,00	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		254,00	254,00	
V55020707 Uredska oprema i namještaj		254,00	254,00	
A 550216 Program "Zdravlje i higijena"	600,00		600,00	100,00
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	600,00		600,00	100,00
32 Materijalni rashodi	600,00		600,00	100,00
55021601 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	600,00		600,00	100,00
A 550221 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština		679,44	679,44	
Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici		679,44	679,44	
38 Ostali rashodi		679,44	679,44	
V55022101 Tekuće donacije u naravi		679,44	679,44	
Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu	5.311,99	596,55	5.908,54	111,23
K 550401 Opremanje ustanova školstva	5.311,99	596,55	5.908,54	111,23
Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	2.500,00		2.500,00	100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.500,00		2.500,00	100,00
V55040101 Uredska oprema i namještaj	1.700,00		1.700,00	100,00
V55040105 Komunikacijska oprema	100,00		100,00	100,00
V55040107 Sportska i glazbena oprema	200,00		200,00	100,00
V55040103 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	400,00		400,00	100,00
V55040102 Knjige	100,00		100,00	100,00
Izvor: 383 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika	2.200,92		2.200,92	100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.200,92		2.200,92	100,00
V55040110 Uredska oprema i namještaj	2.068,19		2.068,19	100,00
V55040109 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	132,73		132,73	100,00
Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici	431,35		431,35	100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	431,35		431,35	100,00
V55040134 Knjige	431,35		431,35	100,00

**II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU
KONSOLIDIRANI RASHODI**

Oznaka	Plan 2023. (1.)	Povećanje / smanjenja (2.)	Novi plan (3.)	Indeks 3/1 (4.)
Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici		596,55	596,55	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		596,55	596,55	
V55040141 Uredska oprema i namještaj		596,55	596,55	
Izvor: 731 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	103,66		103,66	100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	103,66		103,66	100,00
V55040148 Uredska oprema i namještaj	103,66		103,66	100,00
Izvor: 782 Prenesena sredstva - Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja	76,06		76,06	100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	76,06		76,06	100,00
V55040151 Uredska oprema i namještaj	76,06		76,06	100,00

ŠKOLA ZA TRGOVINU I MODNI DIZAJN RIJEKA

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

R.br.	Naziv programa	Financijski plan 2023.	Povećanje/ smanjenje	II. izmjene i dopune financijskog plana
1.	530605 Natjecanja i smotre	283,25	0,00	283,25
2.	550101 Zakonski standard ustanova srednjeg školstva-osiguravanje uvjeta rada-PGŽ decentralizacija	69.078,00	3.000,00	72.078,00
3.	550101 Porezni i ostali prihodi		5.250,00	5.250,00
4.	550101 Prenesena sredstva-opći prihodi i primici		1.000,00	1.000,00
4.	550101 Hitne neplanirane intervencije	1.302,25	514,40	1.816,65
5.	550102 Investicijsko održavanje objekata i opreme (prenesena sredstva)	2.000,00	0,00	2.000,00
6.	550203 Programi iznad zakonskog standarda srednjoškolskih ustanova-PGŽ	3.600,00	0,00	3.600,00
7.	550216 Program zaštite i mjere prevencije „Zdravlje i higijena“	600,00	0,00	600,00
8.	550101 Zakonski standard ustanova srednjeg školstva - vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije,prihodi od prodaje ili zamjene nefin.imo. i naknade štete	684.534,01	82.268,96	766.802,97
9.	550101 Prenesena sredstva – vlastiti prihodi, pomoći	3.595,26	0,00	3.595,26
10.	550401 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu-vlastiti prihodi, pomoći,prihodi od prodaje ili zamjene nefin.imo. i naknade štete	3.035,01	596,55	3.631,56
11.	550401 Prenesena sredstva – kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu- vlastiti prihodi, prihodi od prodaje ili zamjene nefin.imo. i naknade štete	2.276,98	0,00	2.276,98
12.	550207 EU projekti kod proračunskih korisnika	0,00	6.540,00	6.540,00
13.	550221 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština	0,00	679,44	679,44
	Ukupno	770.304,76	99.849,35	870.154,11

Dana 20.rujna 2023.godine sukladno dopisu PGŽ-a školi su odobrena dodatna sredstva potrebna za financiranje dodatnih materijalnih i financijskih rashoda škole. Shodno tome je plan decentraliziranih sredstava (550101 Osiguravanje uvjeta rada) uvećan za ukupno 8.250,00 €. (izvor 442 za 3.000,00 € te izvor 111 za 5.250,00 €). Sredstva su raspoređena na nužne režijske troškove. Na izvoru 111 plan je uvećan za 5.250,00 € namijenjenih za lož ulje.

Županijska skupština Primorsko-goranske županije na 21. sjednici 26. listopada 2023. godine je usvojila Prijedlog II. Izmjena i dopuna financijskog plana. Na Županijskoj skupštini se tada također odlučilo kako će našoj školi odobriti i dodatne limite odnosno dodatnih 1.000,00 € za povećane materijalne rashode u proračunskoj 2023. godini neophodne za rad škole. Na aktivnosti osiguravanje uvjeta rada izvor 181 Prenesena sredstva- opći prihodi i primici odobreni su dodatni limiti u ukupnom iznosu od 1.000,00 € za usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Sukladno svemu navedenom predlaže se Usvajanje II. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2023. godinu u iznosu od 870.154,11 €.

Obrazloženje II. izmjena i dopuna Financijskog plana po izvorima financiranja:

Program: 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika

Naziv aktivnosti: A 550605 Natjecanja i smotre

U ožujku 2023.godine Škola je bila domaćin međuzupanijskog natjecanja u kategoriji "Prodajne vještine". Sredstva za natjecanja su utrošena prema dostavljenom troškovniku za materijalne troškove, prehranu učenika i članova prosudbenog i županijskog povjerenstva te za naknade troškova članovima povjerenstva, administrativno-tehničkoj pomoći i predsjedniku Županijskog povjerenstva za organizaciju i provedbu natjecanja.

PROGRAM: 5501 Zakonski standard ustanova srednjeg školstva

Naziv aktivnosti: A 550101 Osiguravanje uvjeta rada

a) **Prihodi za decentralizirane funkcije – izvor 4421** sukladno stvarnim potrebama Škole predlaže se sljedeće povećanje / smanjenje:

1. Pozicija 55010182 – 3211 – Službena putovanja - predlaže se povećanje za 1.221,53€ jer su proteklih godina uslijed pandemije službena putovanja bila znatno manje ostvarivana. Sada kada se situacija unormalila ponovno se održavaju seminari, predavanja, natjecanja i ostala službena putovanja te sukladno realnim potrebama predlažemo povećanje.
2. Pozicija 550101114- 3234 Komunalne usluge- predlaže se povećanje rashoda za 1.000,00 €. Radi realnih potreba odnosno rasta cijena komunalnih usluga, dimnjačarskih usluga, usluga servisa plamenika, dimnjaka, mjerenja plinova i ostalih komunalnih usluga predlaže se povećanje. Sukladno odobrenju PGŽ-a za dodatnim potrebnim sredstvima predlažemo uvećanje od 1.000,00 € sukladno realnim potrebama i cijenama na tržištu.
3. Pozicija 55010193- 3223- Energija- električna energija-stvarni trošak- predlaže se povećanje rashoda za 1.000,00 €. Uz maksimalnu štednju energenata i racionalno raspolaganje istima dajemo sve napore kako bi uspjeli smanjiti troškove istih iako cijene iz dana u dan značajno rastu. Sukladno odobrenju PGŽ-a za dodatnim potrebnim sredstvima predlažemo uvećanje od 1.000,00 € sukladno realnim potrebama i cijenama na tržištu.
4. Pozicija 55010196 – 3223 – Energija – lož ulje predlaže se predlaže se povećanje rashoda za 1.000,00 €. Uz maksimalnu štednju energenata i racionalno raspolaganje istima dajemo sve napore kako bi uspjeli smanjiti troškove istih iako cijene iz dana u dan značajno rastu.

Sukladno odobrenju PGŽ-a za dodatnim potrebnim sredstvima predlažemo uvećanje od 1.000,00 € sukladno realnim potrebama i cijenama na tržištu.

5. Pozicija 55010199 – 3224 - Materijal i dijelovi za tekuće održavanje – predlaže se smanjenje do minimalnih potreba za 1.000,00€ radi racionalizacije troškova i preraspodjele kako bi se pokrili neizbježni troškovi za energente, službena putovanja i usavršavanja djelatnika te računalne usluge.
6. Pozicija 550101107– 3232 – Usluge tekućeg održavanja - predlaže se smanjenje do minimalnih potreba za 500,00 € radi racionalizacije troškova i preraspodjele kako bi se pokrili neizbježni troškovi za računalne usluge i usluge telefona i pošte.
7. Pozicija 55010109 – 3232 – Usluge tekućeg održavanja - hitne neplanirane intervencije – PGŽ je povećala plan škole za 514,40 € kn radi nastalih troškova za demontažu postojećih i montažu novih ulaznih vrata spremnika za gorivo.
8. Pozicija 550101128-3238- Računalne usluge- predlaže se povećanje rashoda za 994,27 € kn radi rasta cijena za korištenje računalnih programa.

Predlaže se da ukupno planirani iznos prihoda odnosno rashoda za decentralizirana sredstva za II. izmjene i dopune proračuna iznosi **72.078,00€** i za **hitne neplanirane intervencije 1.816,65 €**.

b) Vlastiti prihodi 321501

Predlaže se da se ukupno planirana sredstva za vlastite prihode povećaju za 33,64 €.

S obzirom kako se situacija s COVID- 19 stabilizirala vratili smo se na prosjek sklopljenih ugovora za najam dvorane i samoposlužnih aparata te predviđamo da ćemo na jesen i zimu mjesečno uprihoditi iste iznose kao i kroz godinu te nema potrebe za smanjivanjem ili povećanjem plana. Predlaže se povećanje prihoda od učeničke zadruge u odnosu na prethodni plan za 33,64 € sukladno najavljenim projektima.

c) Prihodi za posebne namjene 431501

Predlaže se da ukupno planirana sredstva ostanu nepromijenjena, odnosno iznose **1.327,23 €** jer se na jesen i zimu planiraju školski izleti.

d) Pomoći 521501

Predlaže se da ukupno planirani iznos bude **760.021,03** odnosno veći je za 82.235,32 € u odnosu na prethodni plan koji je iznosio 677.785,71 €. Predlaže se povećanje rashoda za plaće za redovan rad i za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje kao i za ostale rashode za zaposlene radi povećanja plaća djelatnika u javnim i državnim službama odnosno uvođenja fiksnog privremenog dodatka na plaću zaposlenika.

e) Donacije 621501

Predlaže se isti iznos od **345,08€** na osnovu primljenih prihoda po osnovi donacija od Obrtničke komore Rijeka za sudjelovanje učenika naše škole na modnoj reviji na Korzu, i donacija od ostalih subjekata za planirane manifestacije do kraja godine.

Plan rashoda je već na Prijedlogu I. izmjena i dopuna financijskog plana uvećan za viškove prenesenih prihoda iz prethodne 2022. sukladno donesenoj Odluci Školskog odbora od 30.siječnja 2023.godine. Na teret vlastitih prihoda škole unesen je iznos planiranih rashoda za 1.046,74 € (dok je 3.450,79 € neraspoređeno odlukom upravljačkog tijela), a na teret državnog proračuna unesen je iznos od 2.548,52€.

Program 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

Naziv aktivnosti: K 550401 Opremanje ustanova školstva

f) Vlastiti prihodi 321501

U okviru Programa opremanje ustanova školstva na teret vlastitih prihoda ne predlažu se izmjene, već planirana sredstva ostaju ista, a utrošiti će se za nabavku uredske opreme i namještaja i sportske i glazbene opreme

g) Prihodi od prodaje stanova 731501

Predlaže se da iznos planiranih prihoda od **103,66 €** za nabavu uredske opreme i namještaja ostane neizmijenjen.

Plan rashoda za opremanje škole je već na Prijedlogu I. izmjenjena i dopuna financijskog plana uvećan za viškove prenesenih prihoda iz prethodne 2022. godine sukladno donesenoj Odluci Školskog odbora od 30.siječnja 2023. godine. Na teret vlastitih prihoda škole unesen je iznos planiranih rashoda za nabavu opreme u iznosu od 2.068,19 € te za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene u iznosu od 132,73 €. Na teret prenesenih prihoda od prodaje ili zamjene nefin. imo. i naknade štete iz 2022. godine unesen je iznos od 76,06 €.

PROGRAM: 5502 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

Naziv aktivnosti: A 550207 EU projekti kod proračunskih korisnika

Škola je sklopila ugovor sa Agencijom za mobilnost i programe Europske unije o dodjeli bespovratnih sredstava u području strukovnog obrazovanja i osposobljavanja za programe Erasmus + u vrijednosti od 6.540,00 €. Prema prethodno dostavljenom planu i dokumentaciji na što bi se ta sredstva utrošila Agencija je isplatila školi 80% iznosa, a preostali iznos će se školi isplatiti po završetku projekta. Sukladno tome predlažemo uvećanje planiranih iznosa u prihodima i rashodima.

Naziv aktivnosti: A 550221 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština

Sukladno Odluci Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike kojom se dodjeljuju sredstva radi opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština škola je zaprimila 679,44 € te za taj iznos predlažemo uvećanje plana prihoda i rashoda.

PROGRAM: 5502 Programi iznad zakonskog standarda srednjoškolskih ustanova

Naziv aktivnosti: A 550203 Programi školskog kurikulumuma - Izvor 111

Školi je odobren iznos od **3.600,00€** pa su uneseni podaci za planirane rashode prema potrebama Škole sukladno zaključenom Ugovoru broj 79/05/2023 između Škole i Županije. 2.200,00€ planirano je za programe Školskog kurikulumuma dok je 1.400,00 € planirano za obilježavanje 170.obljetnice škole. Sredstva se planiraju utrošiti na reprezentaciju, zakupnine i najamnine te usluge promidžbe i informiranja.

Naziv aktivnosti: A 550216 Program „Zdravlje i higijena“

Školi je odobren iznos od 600,00€ pa su uneseni podaci za planirane rashode prema potrebama Škole sukladno zaključenom Ugovoru broj 79/05/2023. Sredstva će se utrošiti za nabavu materijala i sredstva za čišćenje te materijala za higijenske potrebe u iznosu od **600,00 €**.

Na osnovu navedenog obrazloženja za unos podataka za II. izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu predlaže se da novi ukupno planirani iznos bude **870.154,11 €**.

Rijeka, 18.12.2023.

Voditelj računovodstva:

Ivana Herenda, mag.oec.

Ravnateljica:

Antonija Bukša, dipl.oec.