

RKP 17440

PRORAČUNSKI KORISNIK: STRUKOVNA ŠKOLA EUGENA KUMIČIĆA ROVINJ
OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA
2025. GODINU

PРАВNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA

Pravna osnova za donošenje izvještaja je uputa Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije, KLASA:400-08/26-01/9 URBROJ: 2163-07-01/1-26-1, od 14. travnja 2026. godine, temeljem čl.79. stavak 4. Zakona o proračunu (NN144/21).

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i obrazloženje prenesenog manjka financijskog plana.

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

Financijski plan Strukovne škole Eugena Kumičića Rovinj-Scuola di formazione professionale Eugen Kumičić Rovigno za 2025. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 29. listopada 2024. i uzima se kao izvorni plan za 2025. godinu. Od ukupno planiranih sredstava za 2025. godinu u periodu od I – XII 2025. godine ostvareno je 1.527.222,11 eura što je 87,03,60% prihoda u odnosu na tekući plan. Izvršeno rashoda u ukupnom iznosu od 1.791.285,97 eura, što je u odnosu na tekući plan 102,08%.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PLANA

Ostvarenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Od ukupno planiranih sredstava za 2025. godinu u periodu od I – XII 2025. godine ostvareno je 1.527.222,115 eura što je 87,03% prihoda u odnosu na tekući plan. Izvršeno rashoda u ukupnom iznosu od 1.791.285,97 eura, što je u odnosu na tekući plan 128,94%. Prihodi su u najvećem dijelu ostvareni iz izvora financiranja 5 Pomoći u ukupnom iznosu od 1.266.093,81 eura, a odnose se na plaće i naknade plaća zaposlenicima i u odnosu na planirano ostvareno je 85,23%. Iz izvora financiranja 3 Vlastiti prihodi ostvareno je 136.462,46 eura što je 101,97%. Izvor financiranja 6 Donacije 12.808,21 eura odnose se na donacije fizičkih osoba i poduzetnika za održavanje maturalne zabave učenika. Prihodi za posebne namjene izvor financiranja 4 obuhvaćaju decentralizirana sredstva osnivača za minimalne standarde a odnose se na materijalne rashode po kriterijima iznose 102.460,13 eura što je u odnosu na

planirana sredstva 84%. Rashodi izvršeni u izvještajnom razdoblju iznose 1.791.285,97 i to rashodi poslovanja 1.748.530,83 eura te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 42.755,14 eura. U odnosu na planirano izvršeno je 102,08% rashoda i to 100,96 % za rashode poslovanja i 186,95% za rashode nabave nefinancijske imovine. Uzrok povećanju rashoda je povećanje sredstava za plaće zaposlenika i ukidanje kontinuiranih rashoda te stalni porast cijena materijala i usluga.

Preneseni manjak iz prethodne godine

Viškom prihoda i primitaka prenesenih u izvještaju za 2025. godinu podmireni je manjak od rashoda poslovanja, nakon čega stanje na računima podskupine 922 iznosi 221.748,02 eura i prenosi se u 2026. godinu.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Strukovna škola Eugena Kumičića Rovinj u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Redovna djelatnost Strukovne škole Eugena Kumičića Rovinj je odgoj i obrazovanje mladeži i odraslih za stjecanje srednje školske spreme, srednje stručne spreme i niže stručne spreme i stjecanje znanja i sposobnosti za rad i nastavak školovanja; strojarstva, elektrotehnike, ugostiteljstva i turizma. Škola broji ukupno 271 učenika, razvrstanih u 12 razrednih odjela od čega tri (3) odjela u zanimanju vodoinstalater/elektroinstalater/automehatroničar, četiri (4) u zanimanju turističko – hotelijerski komercijalist, tri (3) u zanimanju kuhar/konobar/slastičar te dva (2) u zanimanju grafički tehničar dorade, grafički tehničar tiska i grafički tehničar pripreme. Škola raspolaže s 8 velikih i 5 srednjih učionica, radionicom za elektrotehniku, jednom za ručnu obradu, strojnom radionicom, kabinetom za ugostiteljsko posluživanje, kuharstvo, slastičarstvo i pratećim prostorima.

Poslovanje škole obavlja se temeljem Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi ("Narodne novine" broj: 87/08., 86/09., 92/10., 105/10., 90/11., 5/12., 16/12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 7/17., 68/18., 98/19., 64/20., 151/22., 156/23), Zakonu o strukovnom obrazovanju ("Narodne novine" broj 30/09.,24/10.,22/13., 25/18., 69/22.), Državnom pedagoškom standardu srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja ("Narodne novine" broj: 63/08., 93/10), Pravilnika o načinu organiziranja i izvođenju nastave u strukovnim školama ("Narodne novine" broj: 140/09., 130/20., 130/24.) Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola i učeničkih domova u 2021. godini ("Narodne novine" broj: 8/23.), Odluke o

kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola i učeničkih domova za 2024. godinu (NN10/24), Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola i učeničkih domova za 2025. godinu (NN16/25)

1. PROGRAM 2201: REDOVNA DJELATNOST SREDNJIH ŠKOLA – MINIMALNI STANDARD

Program se zasniva na Odluci o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola i učeničkih domova u 2021. godini ("Narodne novine" broj: 8/23.), Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola i učeničkih domova za 2025. godinu (NN16/25)

1.1. Program se provodi kroz više aktivnosti:

A220101 Materijalni rashodi SŠ po kriterijima ostvareni u skladu s Odlukom o kriterijima i mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola i učeničkih domova za 2025. godinu i to po kriterijima: broj razrednih odjela, broj učenika i fiksni iznos po učeniku za sredstva za izvođenje praktične nastave u školi.

A220102 Materijalni rashodi SŠ po stvarnom trošku ostvareni su u visini poslanih zahtjeva za isplatu troškova energenata, prijevoza zaposlenika, osiguranja i zakupa.

A220103 Materijalni rashodi SŠ – drugi izvori Catering

Dodatna djelatnost škole, osim učeničkog servisa, je i catering. Učenicima ugošteljstva i turizma omogućeno je uključivanje u izvršavanje učeničke prakse. Na taj način učenici stječu radno iskustvo i određeni broj sati za učeničku praksu.

A220104 Plaće i drugi rashodi za zaposlene

Aktivnost uključuje sredstva koja su potrebna za isplatu plaće djelatnicima. Obračuni se provode direktno kroz sustav centralnog obračuna plaća koji ima kontrolu nad svim izvršenim isplatama. Plaće se financiraju sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja kao i materijalna prava radnika koja su uređena kolektivnim ugovorom.

CILJ USPJEŠNOSTI (Provedbeni program Istarske županije 2022.-2025. godine)

Naziv prioriteta/posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor financiranja u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (euro)
2. PAMETNA REGIJA ZNANJA PREPOZNATLJIVA PO VISOKOJ KVALITETI ŽIVOTA, DOSTUPNOM OBRAZOVANJU I UKLJUČIVOSTI			
2.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja			
2.1.8. Osiguranje kvalitetnog odgojno obrazovnog kadra i suradnje ključnih aktera	2201 Redovna djelatnost srednjih škola - minimalni standard	A220103	15.967,46 EUR
2.4.9. Ostale mjere iz samoupravnog djelokruga: javna uprava i administracija	2201 Redovna djelatnost srednjih škola - minimalni standard	A220101, A220102, A220104	1.515.648,11 EUR
UKUPNO:			1.531.615,57 EUR

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025
Provedba edukacija odgojno-obrazovnih djelatnika za stjecanje novih vještina i kompetencija	45	45	45
Broj održanih sjednica predstavničkog tijela	16	16	16

2. PROGRAM 2301: PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA

2.1. Program se provodi kroz više aktivnosti:

A230101 Materijalni troškovi iznad standarda odnose se na usluge tekućeg investicijskog održavanja aplikacije SPI-LC navedena aktivnost financira se iz nenamjenskih prihoda.

A230115 Ostali programi i projekti je aktivnost koja uključuje sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja te Ministarstva turizma što omogućuje učenicima i nastavnicima sudjelovanje na raznim projektima. Isto tako, financira se nabava knjiga za školsku knjižnicu.

A230139 Maturalne zabave obilježavaju završetak srednjoškolskog obrazovanja učenika škole organizacijom maturalne zabave. Maturalna zabava se organizira i financira sredstvima donacija.

A230144 Štampanje godišnjaka

Grad Rovinj doznačuje financijska sredstva za tiskanje Godišnjaka učenika triju srednjih škola. Svaka od triju srednjih škola sažeto je predstavljena uz najznačajnije aktivnosti .

A230158 Rovinj biser podmorja je aktivnost škole kroz koju se organiziraju stručne radionice i osnovni tečaj ronjenja, osposobljavanja učenika, te stjecanje znanja i vještina iz ronjenja, sudjelovanje učenika u programu Eko-akcije čišćenje podmorja Rovinja te sortiranje otpada i predaja na reciklažu provode se kroz projekt Rovinj-Biser podmorja.

A230165 Učenički servis je dodatna djelatnost škole gdje se prihodi ostvaruju pružanjem usluga učeničkog servisa posredstvom kojeg učenici se zapošljavaju tijekom ljetnih, proljetnih i zimskih praznika. Sredstva omogućuju kvalitetnije uvjete rada škole, kroz nabavu potrebne opreme, pomoći učenicima te pružanjem dodatnih mogućnosti.

A230168 EU projekti kod proračunskih korisnika

Mobilnost učenika u projektima Erasmus+, mobilnost nastavnika u projektima Erasmus+ putem praćenja rada nastavnika u školi domaćinu i sudjelovanje na strukturiranim tečajevima te osiguranje stručne prakse učenicima iz drugih zemalja.

A230171 Školska sportska društva

Škola sudjeluje u gradskim natjecanjima školskih sportskih društva. Time se promiče igra i sport i potiče učenike na zajedništvo, suradnju i druženje i socijalizaciju

A230184 Zavičajna nastava

Aktivnost koju financira osnivač sa ciljem upoznavanja kulturne baštine i razvoj projektne nastave. Učenike se potiče na istraživački rad, timski rad i prezentacijske vještine sa posebnim naglaskom na vrednovanje zavičajne baštine i kulture čime se potiče razvoj zavičajnog identiteta.

A230199 Školska shema

Školska shema predstavlja dobrovoljni, dodatni program, koji uz cjelogodišnji školski program prehrane učenika i sudjelovanje učenika u njezinim drugim mjerama, pozitivno utječe na poboljšanje prehrambenih navika djece školske dobi te razvija povezanost i pozitivan odnos djeteta prema prirodi i okolišu, kao i zajednici u kojoj živi i djeluje.

CILJ USPJEŠNOSTI (Provedbeni program Istarske županije 2022.-2025. godine)

Naziv prioriteta/posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor financiranja u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (euro)
2. PAMETNA REGIJA ZNANJA PREPOZNATLJIVA PO VISOKOJ KVALITETI ŽIVOTA, DOSTUPNOM OBRAZOVANJU I UKLJUČIVOSTI			
2.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja			
2.1.8. Osiguranje kvalitetnog odgojno obrazovnog kadra i suradnje ključnih aktera	2301 Programi obrazovanja iznad standarda	A230101, A230115, A230168	15.632,60 EUR
2.1.9. Ostale mjere	2301 Programi obrazovanja iznad standarda	A230139, A230144, A230158, A230165, A230171, A230199	152.338,77 EUR
4. REGIJA KOJA NJEGUJE I PROMOVIRA PREPOZNATLJIVOST ISTARSKOG IDENTITETA			
4.1. Potpora očuvanju i razvoju sastavnica istarskog identiteta			
4.1.1. Razvoj zavičajnog identiteta	2301 Programi obrazovanja iznad standarda	A230184	1.700,00 EUR
UKUPNO:			169.671,37 EUR

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025
Provedba edukacija odgojno-obrazovnih djelatnika za stjecanje novih vještina i kompetencija	45	45	45
Broj ustanova u sustavu odgoja i obrazovanja	1	1	1
Broj ustanova predškolskog odgoja, osnovnih i srednjih škola uključenih u zavičajnu nastavu	1	1	1
Broj održanih festivala zavičajnosti	1	1	1

3. PROGRAM 2302: PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA

3.1. Program se provodi kroz više aktivnosti:

A230209 Menstrualne higijenske potrepštine

Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike donijelo je Odluku o kriterijima i načinu dodjele sredstava rade opskrbe školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština. Troškovi nabave menstrualnih higijenskih potrepština planirani su temeljem broja učenica u školi.

A230219 Uzorkovanje vode i izrada procjene rizika vodovodne mreže odnosi se na testiranje vode na bakteriju Legionellu sa svrhom zaštite zdravlja djece.

CILJ USPJEŠNOSTI (Provedbeni program Istarske županije 2022.-2025. godine)

Naziv prioriteta/posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor financiranja u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (euro)
2. PAMETNA REGIJA ZNANJA PREPOZNATLJIVA PO VISOKOJ KVALITETI ŽIVOTA, DOSTUPNOM OBRAZOVANJU I UKLJUČIVOSTI			
2.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja			
2.1.2 Osiguranje i poboljšanje dostupnosti odgoja i obrazovanja djece i roditelja/staratelja	2302 Programi obrazovanja iznad standarda	A230209	432,88 EUR
2.1.9. Ostale mjere	2302 Programi obrazovanja iznad standarda	A230219	485,30 EUR
UKUPNO:			918,18 EUR

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025
Broj učenica	108	108	108

4. PROGRAM 2402: INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE SREDNJIH ŠKOLA

4.1. Program se provodi kroz više aktivnosti:

A240201 Investicijsko održavanje srednjih škola minimalni standardi

Županija planira financirati troškove održavanja zgrade škole i podizanje standarda i sanacija povremenih šteta kao i redovita briga o ulaganju.

CILJ USPJEŠNOSTI (Provedbeni program Istarske županije 2022.-2025. godine)

Naziv prioriteta/posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor financiranja u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (euro)
2. PAMETNA REGIJA ZNANJA PREPOZNTALJIVA PO VISOKOJ KVALITETI ŽIVOTA, DOSTUPNOM OBRAZOVANJU I UKLJUČIVOSTI			
2.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja			
2.1.1. Izgradnja, rekonstrukcija, dogradnja i opremanje predškolskih ustanova, osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova	2402 Investicijsko održavanje srednjih škola	A240201	4.096,50 EUR
UKUPNO:			4.096,50 EUR

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025
Broj izgrađenih, dograđenih, rekonstruiranih, adaptiranih i/ili, saniranih zgrada osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova	1	1	1

5. PROGRAM 2404: KAPITALNA ULAGANJA U SREDNJE ŠKOLE

5.1. Program se provodi kroz aktivnost:

K240419 Strukovna škola Eugen Kumičića Rovinj

CILJ USPJEŠNOSTI (Provedbeni program Istarske županije 2022.-2025. godine)

Naziv prioriteta/posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor financiranja u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (euro)
2. PAMETNA REGIJA ZNANJA PREPOZNTALJIVA PO VISOKOJ KVALITETI ŽIVOTA, DOSTUPNOM OBRAZOVANJU I UKLJUČIVOSTI			
2.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja			

2.1.1. Izgradnja, rekonstrukcija, dogradnja i opremanje predškolskih ustanova, osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova	2404 Kapitalna ulaganja u srednje škole	K240419	12.374,62 EUR
UKUPNO:			12.374,62 EUR

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025
Broj izgrađenih, dograđenih, rekonstruiranih, adaptiranih i/ili, saniranih zgrada osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova	1	1	1

6. PROGRAM 2406: OPREMANJE U SREDNJIM ŠKOLAMA

6.1. Program se provodi kroz aktivnosti:

K240601 Školski namještaj i oprema

Grad Rovinj-Rovigno doznačiti će sredstva za uređenje prostora škole i školski namještaj i opremu.

K240602 Opremanje biblioteke

Ministarstvo znanosti i obrazovanja i Istarska županija doznačiti će sredstva za opremanje biblioteke.

CILJ USPJEŠNOSTI (Provedbeni program Istarske županije 2022.-2025. godine)

Naziv prioriteta/posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor financiranja u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (euro)
2. PAMETNA REGIJA ZNANJA PREPOZNATLJIVA PO VISOKOJ KVALITETI ŽIVOTA, DOSTUPNOM OBRAZOVANJU I UKLJUČIVOSTI			
2.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja			

2.1.1. Izgradnja, rekonstrukcija, dogradnja i opremanje predškolskih ustanova, osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova	2406 Opremanje u srednjim školama	K240601, K240604	52.276,92 EUR
UKUPNO:			52.276,92 EUR

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025
Broj izgrađenih, dograđenih, rekonstruiranih, adaptiranih i/ili, saniranih zgrada osnovnih i srednjih škola te učeničkih domova	1	1	1

7. PROGRAM 9220: MOZAIK 7

7.1. Program se provodi kroz aktivnost:

T922001 Provedba projekta MOZAIK 7.

Cilj projekta je osigurati djetetu s poteškoćama pomoć u svladavanju školskog gradiva i drugih zadataka za što je zaposlen pomoćnik u nastavi na nepuno radno vrijeme i to za vrijeme trajanja nastave, projekt je financiran iz izvora strukturnih fondova EU i nenamjenskih prihoda.

CILJ USPJEŠNOSTI (Provedbeni program Istarske županije 2022.-2025. godine)

Naziv prioriteta/posebnog cilja/ mjere	Planirana sredstva u proračunu Istarske županije		
	Program u Proračunu IŽ	Poveznica na izvor financiranja u Proračunu IŽ	Procijenjeni trošak provedbe mjere (euro)
2. PAMETNA REGIJA ZNANJA PREPOZDATLJIVA PO VISOKOJ KVALITETI ŽIVOTA, DOSTUPNOM OBRAZOVANJU I UKLJUČIVOSTI			
2.1. Osiguranje visokih standarda i dostupnosti obrazovanja			
2.1.2 Osiguranje i poboljšanje dostupnosti odgoja i obrazovanja djece i roditelja/staratelja	9220 Mozaik 7	T922001	20.332,81 EUR
UKUPNO:			20.332,81 EUR

POKAZATELJ USPJEŠNOSTI

Pokazatelj rezultata	Početna vrijednost 2025.	Ciljna vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost u periodu 01-12/2025
Broj djece s poteškoćama u razvoju uključene u sustav osnovnoškolskog i srednjoškolskog obrazovanja	1	1	1

KLASA: 400-01/26-01/03
URBROJ: 2171-9-01/1-26-1
Rovinj-Rovigno, 31. ožujka 2026.

Ravnateljica
Slađana Jančić, dipl.oec.

