

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD
01.01.2026. – 30.06.2026. GODINU

Sažetak djelokruga rada:

Škola je javna ustanova koja obavlja djelatnost srednjeg školstva u skladu s aktom o osnivanju Skupštine općine Pula Klasa: 022-05/92-01/219 Ur.broj: 2168-01-93-92-4 od 9. srpnja 1992. godine i upisana je u upisnik ustanova srednjeg školstva kojeg vodi Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Škola ima svojstvo pravne osobe, a upisana je u sudski registar ustanova kod Trgovačkog suda u Pazinu pod matičnim brojem subjekta upisa (MB) 3981355.

Osnivač Škole je Istarska županija.

Naziv Škole je Škola za turizam, ugostiteljstvo i trgovinu.

Sjedište Škole je u Puli, Kandlerova 48.

Puni naziv Škola ističe se na zgradi njezinog sjedišta i na drugim zgradama u kojima obavlja djelatnost.

Djelatnost srednjeg odgoja i obrazovanja obavlja se kao javna služba.

Djelatnost Škole je Odgoj i obrazovanje učenika po nastavnom planu i programu.

Od 2002. godine Škola ima dopuštenje za posredovanje u zapošljavanju, kroz Učenički servis, za redovne učenike iz škola s područja Istarske županije.

Škola je 2023. dobila odobrenje za izvođenje programa obrazovanja odraslih, a od 2024. prijavljeni smo kao pružatelj usluge obrazovanja odraslih putem vaučera koji predstavlja financijski instrument dodjele javnih sredstava za obrazovanje odraslih kod kojeg korisnik sam bira obrazovni program i pružatelja obrazovanja, a trošak programa obrazovanja u iznosu odobrenog vaučera isplaćuje se izravno odabranom pružatelju usluge obrazovanja.

Od 2024. godine kategorizirani smo kao Akademis Lipa, u kojem naši učenici obavljaju učenje temeljeno na radu, a koji će koristiti učenici i studenti te njihovi mentori, kao i svi zainteresirani za uslugu noćenja s doručkom.

Škola za turizam ugostiteljstvo i trgovinu Pula (u daljem tekstu: Škola) nastavu izvodi u vlastitom prostoru u četiri zgrade na dvije lokacije. Zgrade se nalaze na sljedećim lokacijama:

Zgrada 1; Školska zgrada u Kandlerovoj ulici br. 48, 52100 Pula **površine 1715 m²**, od čega učionica **15**, specijaliziranih kabineta **5**, ureda **11**, sanitarnih čvorova **7**, jedna čajna kuhinja, kotlovnica jedna.

Zgrada 2; Školska zgrada na adresi Ruže Petrović 17, Stoja površine **500 m²**, od čega učionica **3**, specijaliziranih kabineta **3**, *sanitarnih čvorova 3, jedna čajna kuhinja, blagovaonica nema, zbornica 1*, kotlovnica jedna.

Zgrada 3; Školska sportska dvorana na adresi Ruže Petrović 17a, Stoja **površine 1679 m²**, od čega **3** svlačionice za nastavnike sa sanitarnim prostorima, **6** svlačionica za učenike/ce sa sanitarnim prostorima, prostor dijagnostike **2**, **1** prostor domara na gornjoj etaži, prostor teretane **1** koji ima i ulaz s vanjske strane, ureda **0**, server-prostorija koja ima ulaz samo s vanjske strane, **1** prostor spremačice, kotlovnica jedna koja ima pristup samo s vanjske strane te **1** učionica za nastavu s pristupom s vanjske strane. Sanitarni čvorovi za gledatelje na gornjoj etaži i to 1 za muški spol, 1 za ženski spol te jedan sanitarni čvor za osobe s invaliditetom.

Zgrada 4; Školska zgrada KLIK na adresi Ruže Petrović 15, Stoja **površine 1970 m²**, od čega učionica **6**, specijaliziranih kabineta **5**, ureda **5**, sanitarnih čvorova **16**, **1** čajna kuhinja, **1** blagovaonica u akademisu, zbornica **1**, 9 soba, kotlovnica **1**, **1** soba za prijem roditelja, **1**

prostor sa serverima, 1 vratarica, 1 kontrolna soba (CNUSS sustavi), 1 prostor eko-otpada, 1 prostorija s glavnim osiguračima objekta, 1 skladišni prostor na drugoj etaži, 9 soba, 1 centralno skladište u suterenu, 1 prostorija (pivovara), 2 prostora za spremačice i sredstva za čišćenje, 1 prostorija za vešeraj.

Škola je opremljena računalima, pisačima i projektorima prema pedagoškim standardima. Nastava se izvodi u jutarnjoj smjeni. Nastava tjelesne i zdravstvene kulture izvodi se u dvorani škole na Stoji. Škola ima 99 zaposlenika (nastavno osoblje 80 , administrativno osoblje 7, tehničko osoblje 12) i 601 učenika.

U srpnju 2023. godine Škola je ponovo imenovana Regionalnim centrom kompetencija koji je osnovan kao Centar za kompetentno cjeloživotno razvijanje inovativnih znanja i vještina u sektoru ugostiteljstva i turizma Pula-KLIK, a nastao je nadogradnjom postojeće infrastrukture te opremanjem i usavršavanjem nastavnika strukovnih predmeta i uvođenjem moderniziranih programa obrazovanja, osposobljavanja i usavršavanja. Financiran je nepovratnim sredstvima EU.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA:

- OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA
- OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA PRIHODA

U razdoblju od 01.01. do 30.06. 2026. godini ostvareni su sveukupni prihodi i primici u visini od 1.550.821,68 eura što je u odnosu na planirano 30,24%

Sveukupni rashodi i izdaci iznose 1.561.948,93 eura, što je u odnosu na planirano 31,80%

PRIHODI

U periodu od 01.siječnja do 30. lipnja 2026. godine ostvareno je prihoda poslovanja u visini od 1.550.821,68 eura što je 30,25% od plana.

Prihoda od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je u visini od 0,00 eura što je 0,00% plana te 0,00% u odnosu na prethodnu godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iznose 1.323.107,13 eura što je 46,25% od plana te ostvarene su tekuće pomoći Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika) , Pomoćnika u nastavi, besplatne higijenske potrepštine.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 0,02 eura što je 0,20% od plana. Prihodi od imovine su prihodi od kamata na depozite po viđenju (sredstva na žiro računima škole).

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i pripadajući rashodi, odnose se na pružanje usluga posredovanja u zapošljavanju srednjoškolskih učenika, izobrazbe odraslih i smještaja a ostvarenim prihodima podmiruju se troškovi obavljanja vlastite djelatnosti. Ostatak prihoda služi za poboljšanje učeničkog standarda. U periodu do 30. lipnja 2026. godine ostvareno je prihoda u iznosu od 208.566,20 eura što je 39,64% u odnosu na prethodnu godinu.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba iznose 1.000,00 eura što je 27,35% u odnosu na ostvareno prethodne godine a odnose se na tekuće donacije TZ

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u ukupnom iznosu od 208.566,20 eura.

Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti su prihodi iz proračuna Istarske županije. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su prihodi za financiranje redovne djelatnosti SŠ-minimalni standard, programa obrazovanja iznad standarda, županijska natjecanja, pomoćnike u nastavi, Zavičajnu nastavu, Školu i zajednicu, investicijsko održavanje i rashode za zaposlene osobu u KLIK-u.

RASHODI

Rashodi poslovanja u periodu od 01. siječnja 2026. do 30. lipnja 2026. godine izvršeni su u iznosu 1.556.355,07 eura što je 31,98 % planiranog.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 5.593,86 eura što je 12,37 % od plana . Razlika računa prihoda i rashoda je manjak u iznosu od 227.109,43 eura.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 1.300.144,72 eura što je 46,59% plana a obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 254.582,24 eura što je 12,29% plana. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 237,61 eura što je 792,03% od plana. Rashodi se odnose na usluge platnog prometa i zatezne kamate.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava izvršene su u iznosu od 0,00 eura.

Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na tekuće donacije u naravi i naknade šteta pravnim i fizičkim osobama i iznose 1.390,50 eura što je 106,96% od plana a odnose se na nabavku higijenskih potrepština učenicama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 5.593,86 eura. Obuhvaćaju rashode za nabavku laptopa, trosjeda, ladičara, mobitela i frižidera za kabinet kuharstva.

REZULTAT POSLOVANJA – VIŠAK/MANJAK PRIHODA

Manjak prihoda prethodne 2025. godine. koji je prenesen u tekuću 2026. godinu iznosi 215.503,52 eura i odnosi se na plaće financiranje iz MZOM-a , projekt Erasmus+ i plaće i materijalne troškove iz sredstava osnivača. U 2026. godini izvršeni su ispravci knjiženja koji se odnose na 2025. godinu za Školsku shemu, učenički servis i Pomoćnike u nastavi.

Manjak prihoda tekuće godine iznosi 11.127,25 eura

Došlo je do manjka uslijed promjena u prikazivanju rashoda prema novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu gdje se od 1.1.2025. godine rashodi budućih razdoblja više ne knjiže na konto 193 nego na određena konta rashoda na koja se odnose.

Izvor financiranja	Aktivnost		rezultat 01.01.2025.	rezultat 31.12.2025.	ODLUKA O RASPODJELI REZULTATA			
2025/2026 god.								
3.2.400/3.1.400	us	A220103	43.459,60	-16.536,83	26.922,77			
3.2.400/3.1.400	us osa	K240601	23.300,00	-24.664,66	-1.364,66			
5.3.600/5.0.160	Šk.sh.	A230199	-631,95	1.805,61	1.173,66			
5.3.082/5.0.182	mzo	A220104	2.794,66	-194.218,79	-191.424,13			
				2.820,00	2.820,00	višak preventivni program		
				-191.398,79	-188.604,13	manjak mzo		
6.2.400/6.1.400	donacije	A220103	2.294,20	93,46	2.387,66			
1.1.001	erdf	T910201	1.461,82	-1.461,82	0,00			
3.2.400/3.1.400	IO	A230169	-19,43	353,51	334,08	VP		
5.3.086/5.0.186	IO	A230169		7.895,41	7.895,41	VAUČERI		
3.2.400/3.1.400	akademis	A230217	605,85	11.466,89	12.072,74			
5.3.082/5.0.182	mzo knjige	A220104	197,00	-197,00	0,00			
7.2.400/7.1.400	stanovi	A220103		159,33	159,33			
/5.2.520	grad pula	A230115		283,13	283,13			
5.1.700/5.1.700	erasmus	T921301	0,00	-35.723,65	-35.723,65			
5.1.100/5.6.111	pun mozaik e	T922001		-5.125,50	-5.125,50			
1.1.001	pun mozaik iž	T922001		-3.035,07	-3.035,07			
1.1.001	pun iž	A230104		-5.250,06	-5.250,06			
4.8.007	prijevoz iž	A220102		-3.084,33	-3.084,33			
1.1.001	rck	A370801		-2.703,58	-2.703,58			
4.8.007	dotacija	A220101		-2.178,09	-2.178,09			
1.1.001	energenti	A230101		-16.057,59	-16.057,59			
1.1.001	knjige iž	K240602		-420,00	-420,00			
1.1.001	rač.usluge	A230101		-58,61	-58,61			

Pula, 13.07.2026.

Ravnateljica:
Orhideja Petković, dipl. soc.