

OBRAZLOŽENJE

UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

INDUSTRIJSKO-OBRTNIČKE ŠKOLE PULA

Novim Zakonom o proračunu (NN 144/2021) koji je u primjeni od 1. siječnja 2022. godine propisan je sadržaj i podnošenje izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskih korisnika. Izvještaj se sastoji od općeg i posebnog dijela te obrazloženja. Opći dio sadrži izvještaj o izvršenju financijskog plana po ekonomskoj klasifikaciji a sastoji se od sažetka, tablica prihoda i primitaka i tablice rashoda i izdataka a posebni dio sadrži izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji, te po izvorima financiranja.

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA

Industrijsko-obrtnička škola, Pula osnovana je s ciljem srednjoškolskog obrazovanja učenika za stjecanje srednje stručne spreme. Sjedište škole je u Puli, Rizzijeva 40. Škola je opremljena praktikumima, odnosno specijaliziranim učionicama za izvođenje nastave za industrijska i obrtnička zanimanja i to u djelatnostima:

- strojarstvo (instalater-monter, CNC-operater, autolimar, automehaničar)
- elektrotehnika - industrija (autoelektričar, elektromonter, elektromehaničar, elektroinstalater, elektroničar-mehaničar)
- graditeljstvo - obrtništvo (keramičar-oblagač)
- ostale usluge (ličilac-soboslikar)

U školskoj godini 2020./2021. upisano je 174 učenika u 9 razrednih odjela. U Školi je u radnom odnosu 38 radnika od čega 12 radnika radi u nepunom radnom vremenu.

Redovna nastava te izborna, dodatna i dopunska nastava odvija se u jutarnjoj smjeni kroz petodnevni radni tjedan sa slobodnim subotama. U popodnevrim satima prostorije Škole (učionice i sportska dvorana) se iznajmljuju te se na taj način ostvaruju vlastiti prihodi. Nastava se izvodi prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, operativnom Godišnjem izvedbenom odgojno-obrazovnom planu i programu rada te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2020./2021.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

SAŽETAK

Ukupni prihodi u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 5.634.736,54 što je povećanje u odnosu na ostvarenje iz 2020. godine od 14,04% a u odnosu na plan su smanjeni te iznose 99,18%. Također, i rashodi su povećani u odnosu na 2020. godinu za 14,04% a u odnosu na plan su smanjeni te iznose 97,68%.

U 2021. godini došlo je do povećanja viška prihoda iz prethodne godine za 7,62% u odnosu na 2020. godinu te za 22,29% u odnosu na plan. Ukupan višak prihoda koji se sastoji od viška 2021. godine i viška iz prethodnih godina u iznosu od 94.873,85 kn povećani su za 10,55% u odnosu na 2020. godinu.

Struktura ukupnog viška prihoda i primitaka je slijedeća:

- 13.357,06 kn odnosi se na tekuće pomoći od EU sredstava
- 766,00 kn je višak koji će se utrošiti za rad ŽSV građevinara
- 119.270,90 kn je preostalo od vlastitih prihoda koji će se utrošiti za nabavu opreme i sitnog inventara, za isplate po Ugovoru o djelu djelatnicima koji rade u obrazovanju odraslih te za tekuće i investiciono održavanje

- ukupni metodološki manjak od 38.520,11 kn odnosi se na Istarsku županiju u iznosu od 28.884,71 kn za naknadu prijevoza i energenata za prosinac 2021. te na MZO 9.635,40 kn za isplate po sudskim presudama (6.935,40) i za testiranje zaposlenika na Covid (2.700,00).

OSTVARENJE PRIHODA I PRIMITAKA ZA 2021.

U 2021. godini ostvareno je prihoda poslovanja u visini od 5.634,736,54 kn što je povećanje u odnosu na ostvarenje iz 2020. godine od 14,04% a u odnosu na plan su smanjeni te iznose 99,18%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 5.036.205,54 kn što je 16,80% više od prethodne godine te su smanjeni u odnosu na plan za 99,37%. Pomoći su ostvarene od:

- EU projekata za koja su sredstva preostala iz prethodnog razdoblja
- od Ministarstva znanosti i obrazovanja za isplate plaća zaposlenicima i ostalih rashoda, isplate po pravomoćnim sudskim presudama, testiranje zaposlenika na COVID, temeljem EU projekta Budi spreman i kompetentan, za Županijsko stručno vijeće i za opremanje biblioteke
- temeljem prijenosa EU sredstava koja nam je doznala Istarska županija za program MOZAIK 3 te Zadarska županija za projekt Budi spreman i kompetentan

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 54.656,00 kn što je 69,64% u odnosu na 2020. te 93,07% u odnosu na plan. Navedeni prihodi ostvaruju se od obrazovanja odraslih te od zakupa sportske dvorane i učionica te prodaje otpadnog čelika.

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

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza su ostvareni u ukupnom iznosu od 540.875,00 kn što je 99,04% manje od prethodne godine te 98,83 od plana. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti su prihodi iz proračuna Istarske županije za materijalne, financijske i ostale rashode te za projekt MOZAIK 4.

IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA ZA 2021.

Rashodi poslovanja u 2021. godini izvršeni su u iznosu 5.558.630,97 kn što je za 14,17% više od ostvarenja iz 2020. godine te u odnosu na plan iznose 99,64%. Rashodi za nefinancijsku imovinu izvršeni su u iznosu 31.369,74 kn što je 21,82% od plana i 94,70% od prethodne godine. Razlog velikom smanjenju u odnosu na plan je zato što nije došlo do realizacije nabavka opreme u sklopu EU projekta Budi spreman i kompetentan

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 4.823.676,36 kn što je povećanje od 0,17% u odnosu na plan te 14,24% u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće te isplate po sudskim presudama.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 689.874,79 kn što je 96,10% plana i 7,21% više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za

materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja. Najveće odstupanje je kod ostalih nespomenuti rashoda poslovanja koji su izvršeni u ukupnom iznosu od 58.753,54 kn što je 87,18% od plana a 285,72% više u odnosu na prethodnu godinu. Do velikog povećanja je došlo zbog troškova koji su se javili temeljem sudskih presuda za neisplaćene plaće zaposlenicima iz 2015.-2016. godine i to za sudske pristojbe i za parnički trošak.

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 45.106,82 kn što je 99,41% od plana te 1.505,40% više od prethodne godine. Znatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na zatezne kamate na porez i prirez, doprinose, neto plaću te parnični trošak radi isplata razlika plaća po sudskim presudama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 31.369,74 kn što je 21,82% plana i 94,70% manje u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za postrojenja i opremu te nabavku knjiga kod kojih je došlo do velikog povećanja jer smo dobili sredstva za opremanje biblioteke po dvije osnove, i od IŽ i MZO.

Izvještaj o stanju nenaplaćenih potraživanja

Stanje nenaplaćenih potraživanja temeljem godišnjih financijskih izvještaja na dan 31.12.2021. godine iznosi 21.550,79 kn. Odnose se na ostala potraživanja 20.486,79 kn (od HZZO, za porez i prirez temeljem konačnog obračuna te potraživanja od učenika) i za prihode poslovanja. Potraživanja od zakupaca iznose 7.190,53 a ispravak vrijednosti za potraživanja starija od 3 godine iznosi 6.126,53 kn.

Izvještaj o stanju nepodmirenih obveza

Stanje nepodmirenih obveza Industrijsko-obrtniške škole Pula, temeljem Izvještaja o obvezama za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine, iznosi 461.794,20 kn. Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 17.730,75 kn odnosi se na međusobne obveze proračunskih korisnika i to prema HZZO-u za bolovanje iznad 42 dana budući da u 2021. godini nije provedena kompenzacija za našu školu između Državnog proračuna i HZZO. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 436,04 kuna odnosi se na obvezu za povrat u DP temeljem Godišnjeg obračuna poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak koja je nastala u prosincu 2021. a stanje nedospjelih obveza u iznosu od 443.627,41 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja i to za zaposlene za isplatu plaće za mjesec prosinac 2021. godine (397.339,56 kn) od MZO za obveze za materijalne rashode (36.500,53 kn) prema dobavljačima te za naknadu za prijevoz za prosinac 2021. (9.787,32 kn) od IŽ.

Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

U 2021. godini nismo imali poslovne događaje vezano za ugovorne odnose i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina ali smo imali, osim jednog sudskog spora u tijeku iz 2020. godine još pet novih iz 2021. godine a odnose se na tužbe djelatnika jer nije isplaćivan dodatak temeljem sklopljenog Sporazuma o osnovici za plaće u javnim službama i to za period 12.2015. do 1.2017. godine. Iznos sudskih sporova procjenom financijskog učinka iznosi 41.147,02 a sastoji od glavnice, doprinosa iz plaće i na plaću, zateznih kamata, sudskih pristojbi i sudskih troškova.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

2201 - NAZIV PROGRAMA: REDOVNA DJELATNOST SŠ - MINIMALNI STANDARDI
Izvršenje 2021. godine iznosi 5.274.328,27 kn što je povećanje u odnosu na 2021. godinu od 9,73% a u odnosu na plan je 98,32%.

NAZIV AKTIVNOSTI: Materijalni rashodi SŠ po kriterijima (A220101); Materijalni rashodi SŠ po stvarnom trošku (A220102); Materijalni rashodi SŠ - drugi izvori (A220103); Plaće i dr.rashodi za zaposlene SŠ (A220104).

Opis programa: financiranje temeljem kriterija za naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostalih rashoda; financiranje temeljem stvarnih troškova - prijevoz i zdravstveni pregledi djelatnicima, za plin i električnu energiju, osiguranje imovine i zaposlenih; financiranje rashoda iz vlastitih prihoda škole koji su ostvareni od obrazovanja odraslih i zakupa školske dvorane i učionica škole, od prihoda za posebne namjene i donacija te financiranje rashoda za zaposlene - plaća, doprinosa, ostalih rashoda za zaposlene te plaća po sudskim presudama

Opći ciljevi: optimalno funkcioniranje nastavnog procesa plaćanjem izdataka koje financira MZO, IŽ i škola a javljaju se u poslovanju škole

Posebni ciljevi: olakšavanje i ubrzavanje radnih procesa, sigurnost i briga za zaposlenike i kvalitetan rad djelatnika škole zadovoljavanjem njihovih materijalnih potreba

Ostvareni ciljevi programa i pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Sredstava od IŽ utrošena su sukladno namjeni za što su doznačena. Ulazni računi plaćani su u roku. Sredstva iz drugih izvora nisu sva utrošena te će se utrošiti u narednom periodu osim donacije koja je dobivena u protekloj godini te je u potpunosti utrošena za nabavu opreme. Plaće su isplaćivane bez zakašnjenja te su svi radnici ostvarili svoja materijalna prava prema odlukama o njihovoj isplati. Na zahtjev školske ustanove, MZO je doznačivao dosuđene iznose po sudskim presudama koje su zatim isplaćivane te za testiranja djelatnika na Covid-19.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 126/12-pročišćeni tekst; 94/13; 152/14; 07/17; 68/18; 97/19; 64/20); Statut Industrijsko-obrtničke škole Pula, Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN137/15; 123/17; 97/19); Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike (NN 128/2017 od 21.12.2017.); Kolektivni ugovor za zaposlenike u srednjoškolskim ustanovama od 22. svibnja 2014. godine; Odluka IŽ o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola i učeničkih domova za 2021. godinu od 14.12.2020.

2301 - NAZIV PROGRAMA: PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA

Izvršen je za 2021. godine iznosi 284.866,75 kn što je povećanje u odnosu na 2021. godinu od 359,95% a u odnosu na plan je 95,25%.

NAZIV AKTIVNOSTI: Naknada ŽSV (A230162), EU projekti (A230168), Državno natjecanje (A230176), Pomoćnici u nastavi MOZAIK 3 (A230104)

Opis programa: financiranje troškova putem dva EU projekata za nabavku opreme, za plaće i odlaske na službena putovanja djelatnicima; financiranje troškova za rad Županijskog stručnog vijeća građevinara i financiranje troškova službenih putovanja za odlazak na Državno natjecanje World Skills u Zagreb te financiranje troškova plaće, ostalih rashoda te prijevoza za pomoćnike u nastavi temeljem projekta MOZAIK 3.

Opći ciljevi: Izrada Strategije razvoja Regionalnog centra kompetentnosti te podrška partneru UNIZD, planiranje izrade akcijskog plana i Godišnjeg plana rada, suradnja s Nositeljem projekta u planiranju provedbe aktivnosti stručnog usavršavanja u području upravljanja - definiranje termina i polaznika, definiranje i usklađivanje s ostalim aktivnostima, suradnja na definiranju ključnih dionika, ciljevima i očekivanim rezultatima

rada Regionalnog kooperacijskog odbora; osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju.

Posebni ciljevi: objedinjavanje znanja učenika iz više struka kako bi se pripremili za životne konkretne situacije, sudjelovanje u pripremnim zadacima za razvoj Programa za obrazovanje odraslih te planiranje njegove provedbe

Ostvareni ciljevi programa i pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Primljena sredstva utrošena su za poboljšanje kvalitete i efikasnosti obrazovnih institucija, promocija jednakosti, socijalne kohezije i aktivnog građanstva. Sudjelovanje na edukacijama iz poslovnih vještina u sklopu projekta te održavanje koordinacijskih sastanaka školskog projektnog tima. U školi se održao skup ŽSV građevinara te je uspješno realiziran odlazak dva učenika na Državno natjecanje u Zagreb.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program: Obavijest voditeljima Županijskih stručnih vijeća, Agencija za odgoj i obrazovanje, Zagreb; Projekt MOZAIK 3 - UP.03.2.1.03.0035; Upute za provedbu čl.99a Zakona o odgoju i obrazovanju o osnovnoj i srednjoj školi; Projekt Uspostava RCK u strukovnom obrazovanju UP.03.3.1.04; Ugovor o partnerstvu o provedbu ERASMUS+ projekta 3DandVRforVET br. 2019-1-HR01-KA202-061006; wsc2021 - Dokumentacija za sudionike Državnog natjecanja učenika strukovnih škola

2406 - NAZIV PROGRAMA: OPREMANJE U SREDNJIM ŠKOLAMA

Izvršenje za 2021. godine iznosi 23.645,55 kn što u odnosu na plan iznosi 50,04%.

NAZIV AKTIVNOSTI: Školski namještaj i oprema (K240601), Opremanje biblioteke (KA240602)

Opis programa: financiranje troškova nabavke opreme te knjiga za knjižnicu.

Opći ciljevi: Kupnja opreme za omogućavanje održavanja kvalitetne nastave

Posebni ciljevi: Poboljšanje i omogućavanje nastave na modernoj i specijaliziranoj opremi.

Ostvareni ciljevi programa i pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Sredstva za opremanje škole iz viška prihoda od vlastite djelatnosti nisu u potpunosti utrošena te će se utrošiti u narednom periodu čime će se podignuti kvaliteta rada u našoj škole dok su sredstva za opremanje biblioteke koje smo dobili iz dva izvora, od MZO i IŽ u potpunosti utrošena za nabavku knjiga za lektiru za učenike.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program: Odluka o raspodjeli sredstava za opremanje školskih knjižnica obaveznom lektirou u 2021. godini, KLASA:602-01/21-01/00344 URBROJ: 533-05-21-0001 od 20.5.2021; Odluku Industrijsko-obrtničke škole Pula o načinu korištenja viška prihoda 2020. godinu

9108 - NAZIV PROGRAMA: MOZAIK 4

Izvršenje za 2021. godine iznosi 7.160,14 kn što u odnosu na plan iznosi 60,50%.

NAZIV AKTIVNOSTI: Provedba projekta MOZAIK 4 (T910801)

Opis programa: financiranje troškova plaće, ostalih rashoda te prijevoza za pomoćnike u nastavi temeljem projekta MOZAIK 4

Opći ciljevi: osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju.

Posebni ciljevi: omogućiti učeniku što lakši rad prilikom učenja i pomaganje u izvršavanju dnevnih zadataka.

Ostvareni ciljevi programa i pokazatelji uspješnosti realizacije tih ciljeva: Plaća i materijalna prava za rad jednog pomoćnika u nastavi isplaćivana su odmah nakon doznake od strane IŽ.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program: Projekt MOZAIK 4 - UP.03.2.1.06 financiran iz Europskog socijalnog fonda.

U prilogu obrazloženja nalaze se tabelarni prikazi Izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2021. godinu:

- Sažetak
- Tablica prihoda i primitaka
- Tablica rashoda i izdataka
- Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.

Sukladno Uputi Istarske županije, u stupac Izvorni plan za 2021. godinu uneseni su podaci iz Prvih izmjena i dopuna financijskog plana za 2021. godinu a u stupac tekući plan za 2021. godinu unesen je plan koji je nastao preraspodjelom (5%) krajem godine.

KLASA: 003-06/22-01/03

URBROJ: 2168-22-22-09

U Puli, 31. ožujka 2022.

Školski odbor
Predsjednik
Mauricio Smoković, dipl.iur.

