

## **OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA I-VI 2023. GODINE STRUKOVNE ŠKOLE PULA**

### **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:**

Strukovna škola Pula osnovana je s ciljem srednjoškolskog obrazovanja učenika za stjecanje srednje stručne spreme.

Strukovna škola Pula je osnovana je 01.09.1992 godine i to pod nazivom Obrtnička škola Pula, a 18.05.1993 naziv je promijenjen u Strukovna škola Pula.

Sjedište škole je u Puli, Zagrebačka 22 a djeluje na dvije lokacije:

Zgrada u ul. Zagrebačka 22 i u prizemlju stambenih zgrada ulici Rizzijeva 28 i 30

Škola obrazuje učenike u slijedećim obrazovnim sektorima

1. Poljoprivreda, prehrana i veterina. Trogodišnja zanimanja :mesar JMO i pekar JMO i četverogodišnja zanimanja: tehničar nutricionist

2. Šumarstvo, prerada i obrada drva: trogodišnja zanimanja: stolar JMO

3. Osobne, usluge zaštite i druge usluge. Trogodišnja zanimanja : frizer JMO i četverogodišnja zanimanja : kozmetičar

Ove školske godine upisano je 324 učenika koje je raspoređeno u 15 razrednih odjela.

U školi je zaposleno 55 redovnih djelatnika i 1 pomoćnik u nastavi kroz program Mozaik IV i Mozaik V.

Djelatnost škole ostvaruje se na temelju Nastavnog plana i programa, Školskog kurikulumu i Godišnjeg plana i programa rada, a u skladu s Zakonom o ustanovama, Zakonom o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi i Statutom škole.

**PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE IZVJEŠTAJA:** Uputa Upravnog odjela za proračun i financije Istarske županije, KLASA:400-08/21-01/02; URBROJ:2163/1-07-01/4-21-05, od 14. lipnja 2021. godine; Novi Zakon o proračunu koji je objavljen u „Narodnim novinama“ broj 144/2021. a primjenjuje se od 01. siječnja 2022. godine.

Izveštaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojem postotku ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda i izdataka unutar jedne godine, a za period siječanj-lipanj usporedba se radi prema financijskom planu za 2023. godinu.

Sastoji se od općeg i posebnog dijela, obrazloženja i posebnog izvještaja.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
- Preneseni dio viška prihoda nad rashodima

Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja i prikazuje se tablično. U tablici Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji plan se iskazuje na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).U tablici Prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, plan i izvršenje se iskazuju na razini razdjela (prva razina računskog plana). Izvorni plan je Financijski plan za 2023. godinu. Tekući plan je Financijski plan s uključenom izvršenom preraspodjelom (5%) na kraju godine, ali obvezu unosa tih podataka ima lokalni proračun( županija).

Posebni dio godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Plan se iskazuje na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja:

- 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
- obrazloženje prenesenog viška financijskog plana.

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

## **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA:**

Financijski plan Strukovne škole Pula za 2023. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 21. prosinca 2022. godine. i uzima se kao izvorni plan za 2023. godinu jer do 30.06.2023. godine nisu usvojene Izmjene i dopune fin. plana za 2023. godinu.

Od ukupno planiranih sredstava za 2023. godinu u periodu od I-VI 2023. godine ostvareno je 477.329,55 EUR što je 50,81% prihoda u odnosu na plan i 14,29 % više u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

Izvršeno je rashoda i izdataka u ukupnom iznosu od 477.524,66 EUR, što je u odnosu na plan 50,68% i 14,31% više u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

## **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA**

Ukupno ostvareni prihodi u visini od 477.329,55 EUR su u cijelosti prihodi poslovanja što je 50,81% od plana i 14,29% više nego prethodne godine.

### **Prihodi iz izvora Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 434.366,52 EUR što je 53,67% od plana te 9,75 % više od prethodne godine.

Ostvarene tekuće pomoći u visini od 433.544,28 EUR od Ministarstva znanosti i obrazovanja (u daljnjem tekstu MZO) za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika) i 1.021,34 EUR od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike a za nabavu menstrualnih i higijenskih potrepština za naše učenice. Ovih prihoda prethodne godine nismo imali.

### **Prihodi za posebne namjene**

Prihodi po posebnim propisima su prihodi od sufinanciranja cijene školarine učenika kozmetičara, od polaganja mature u trećem roku i ostali prihodi koji se tijekom godine jave. U 2023. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 842,84 EUR što je 58,73% od planiranog i 15,64% manje u odnosu na prethodnu godinu.

### **Opći prihodi i primici iz lokalnog proračuna**

Prihodi iz nadležnog proračuna su ostvareni u ukupnom iznosu od 42.120,19 EUR što je 32,51% od plana te 9,79% manje od prethodne godine. To su prihodi iz proračuna Istarske županije za financiranje rashoda poslovanja to za financiranje redovne djelatnosti i hitnih intervencija po kriteriju SŠ-minimalni standard, programa obrazovanja iznad standarda iz nenamjenskih sredstava, i projekta MOZAIK V.

### **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Ove godine nemamo ostvarenih prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

## **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA**

Od ukupno ostvarenih rashoda u visini od 477.524,66 EUR ostvareni su:  
-rashodi poslovanja u razdoblju I-VI 2023.godine izvršeni su u iznosu od 477.524,66 EUR što je 50,68% planiranog i 14,31% više u odnosu na prethodnu godinu  
-rashoda za nefinancijsku imovinu nismo imali.  
Razlika računa prihoda i rashoda je manjak u iznosu od 195,11 EUR.

### **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene iznose 436.240,77EUR što je 53,85% od plana a 10,51% više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće i doprinose na plaće za zaposlenike i pomoćnika u nastavi, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i isplate troškova po drugostupanjskim sudskim presudama. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu je zbog osnovice za povećanje plaće i povećanja neoporezivih iznosa materijalnih prava.

### **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 40.956,47EUR što je 31,97% plana i 9,58 manje u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećane rashode na službena putovanja, prijevoz zaposlenika, rashode za materijale i energiju, rashoda za komunalne i ostale usluge, intelektualne i ostale usluge, računalne i ostale usluge, a smanjenje je na stručnom usavršavanju, uredskim i ostalim materijalima, zdravstvenim i intelektualnim uslugama, troškovima sudskih postupaka i vezano uz to pristojbe i naknade.

### **Financijski rashodi**

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 263,26 EUR što je 39,53% u odnosu na plan te 69,68% manje u odnosu na prethodnu godinu i to iz razloga što su isplate po sudskim presudama skoro završene. Preostale su dvije drugostupanjske presude po kojima trebamo izvršiti isplate i to nakon prispjeća sredstava zatraženih iz MZO. Sudske pristojbe uplatili smo iz viška proteklih godina.

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

U prvom polugodištu nismo imali ulaganja u nefinancijsku imovinu.

## **OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA PRIHODA**

Višak prihoda u visini od 2.788 EUR kojeg je financijskim planom za 2023. godinu bilo predviđeno u 2023. godini utrošiti u Program 2406 Opremanje škole i to za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, nije u razdoblju I-VI mjesec trošen tj. nije se ulagalo u nefinancijsku imovinu.

## **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA:**

### **PROGRAM 2201: REDOVNA DJELATNOST SŠ- MINIMALNI STANDARD**

#### **Obrazloženje programa**

Program škole je srednjoškolsko obrazovanje učenika tj. stjecanje kvalifikacije za zanimanje koje je pojedini učenik odabrao u skladu s propisanim nastavnim planovima i programima od strane ministarstva znanosti i obrazovanja.

Osnovni cilj programa je optimalno funkcioniranje rada škole tj. stvaranje svih potrebnih uvjeta za njegovo nesmetano funkcioniranje i to kroz: osiguravanje sredstava za rad i održavanje škole, brigu o edukaciji zaposlenika za što bolje odvijanje nastavnog i ostalih procesa u školi, brigu o prostoru i uvjetima boravka u školi, brigu o zdravlju zaposlenika,

brigu o osposobljenosti učenika za obavljanje praktične nastave i brigu o pravovremenim isplata plaća, prijevoza i ostalih materijalnih prava zaposlenika.

Kroz dodatne edukacije upoznati učenike i sa sadržajima koji nisu obuhvaćeni redovnim programom kao što su razna online predavanja u koje su uključeni svi zaposlenici škole.

Program se provodi kroz više aktivnosti:

A 220101 Materijalni rashodi SŠ po kriterijima

A 220102 Materijalni rashodi po stvarnom trošku

A 220103 Materijalni rashodi SŠ - drugi izvori

A 220104 Plaće i drugi rashodi za zaposlene

### **Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

-Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi(NN 87/08, 86/09,92/10,105/10, 5/12,16/12,86/12,126/12-pročišćenitekst, 94/13,152/14,07/17,68/18, 64/20,151/22

-Statut Strukovne škole Pula

-Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi

-Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike (NN 56/2022. od 06.05.2022.;

-Kolektivni ugovor za zaposlenike u srednjoškolskim ustanovama od 15.svibnja 2018;

-Odluka IŽ o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola i učeničkih domova za 2023.godinu (u daljnjem tekstu Odluka)

### **Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Škola donosi Godišnji plan i program rada za tekuću školsku godinu i Školski kurikulum usklađeno sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u SŠ. Planovi se donose za školsku godinu, te to može biti uzrok odstupanja od usvojenih financijskih planova

### **Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa**

Sredstva za provođenje programa dolaze iz više izvora:

Osnivač osigurava sredstva za provođenje aktivnosti:

A 220101 Materijalni rashodi SŠ ostvareni su u skladu s Odlukom o kriterijima i mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola i učeničkih domova za 2023. godinu i to po kriterijima :broj razrednih odjela, broj učenika i fiksni iznos po učeniku za sredstva za izvođenje praktične nastave u školi i to je u odnosu na plan 48,41%.

A 220102 Materijalni rashodi po stvarnom trošku ostvareni su u visini, od strane škole poslanih, zahtjeva za doznaku sredstava o stvarno ostvarenim troškovima i to za energente, prijevoz i osiguranje što je u odnosu na plan 55,34%.

Aktivnost A 220103 Materijalni rashodi SŠ -drugi izvori financirani su iz posebnih prihoda koje škola ostvari a u odnosu na plan je to 56,27%.

Aktivnost A 220104 Plaće i drugi rashodi za zaposlene financira se iz MZO i tako da se obračuni provode direktno kroz sustav COP koji ima kontrolu nad svim izvršenim isplata. Ovi su rashodi, u odnosu na plan ostvareni sa 53,57%

### **Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Aktivnosti programa su uspješno provedene. Za realizaciju programa utrošeno je 469.394,48 EUR što je u odnosu na proteklu godinu 8,42 više %,a u odnosu na plan realizirano je 48,41%.

### **PROGRAM 2301: PROGRAMI OBRAZOVANJA IZNAD STANDARDA**

## **Obrazloženje programa**

Ovaj program obuhvaća aktivnosti koje se ne financiraju iz decentraliziranih sredstava nego se za njihovo provođenje sredstva osiguravaju u proračunu iz izvora Nenamjenska sredstva.

Cilj je ovog programa, kroz Aktivnost A230184 Zavičajna nastava, upoznavanje učenika s okruženjem u kojem žive kroz povijest Istre, putem različitih pristupa toj temi. Ove školske godine se je naslov projekta „Jug Istre u rimsko doba“. Cilj je bio upoznati učenike s rimskom baštinom, osvijestiti važnost očuvanja kulturnih spomenika koji su sastavni dio turističke ponude naše regije i kroz različite predmete istražiti rimsku svakodnevnicu u Istri.

## **Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Javni poziv za sudjelovanje u projektu institucionalizacija Zavičajne nastave.

## **Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Škola donosi Godišnji plan i program rada za tekuću školsku godinu i Školski kurikulum usklađeno sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u SŠ. Planovi se donose za školsku godinu, te to može biti uzrok odstupanja od usvojenih financijskih planova

## **Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa**

Visina sredstava je 1.327,23 EUR za provođenje Aktivnosti Zavičajna nastava.

## **Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini**

Aktivnost Zavičajna nastava u cijelosti je provedena prema planu ali je financijski gledano realizirana sa 86,97% jer nisu prispjeli svi računi dobavljača koji su bili angažirani u provođenju aktivnosti.

## **PROGRAM 2402: INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE SREDNJIH ŠKOLA**

### **Obrazloženje programa**

Program se odnosi na: redovno održavanje zgrada i kvarova koji se tijekom godine jave a ugrožavaju sigurnost u školi i održavanje nastave, a u skladu s mogućnostima i ulaganje u poboljšanje uvjeta rada. Program se provodi kroz aktivnost A 240201 Investicijsko održavanje-decentralizirana sredstva za srednje škole. Cilj programa je provesti renoviranje sanitarnih čvorova učenika kako bi se poboljšali higijenski uvjeti u školi.

### **Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program**

Zahtjev za odobravanje sredstava za hitne intervencije i Odluka o financiranju hitnih intervencija iz proračuna Istarske županije i Financijski plan Škole za 2023. godinu.

### **Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Škola donosi Godišnji plan i program rada za tekuću školsku godinu i Školski kurikulum usklađeno sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u SŠ. Planovi se donose za školsku godinu, te to može biti uzrok odstupanja od usvojenih financijskih planova

#### **Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa**

Sredstva za realizaciju ovog programa osigurana su u proračunu Istarske županije i to iz sredstava decentralizacije.

#### **Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini u odnosu na plan**

Za izvještajno razdoblje nije realizirana ova aktivnost nego su započete pripreme radnje oko realizacije programa, što podrazumijeva oglašavanje nabave. Sredstva za realizaciju biti će doznačena po izvršenju radova na temelju računa dobavljača.

### **POGRAM 2406: OPREMANJE U SREDNJIM ŠKOLAMA**

#### **Obrazloženje programa**

Program je usmjeren na opremanje škole potrebnom opremom u skladu s potrebama koje se tijekom godine jave kako u nastavi tako i u ostalim službama u školi.

Cilj programa je omogućiti redovan rad a u rad uključiti i moderne tehnologije, kao i opremanje knjižnice novim sadržajima potrebnim za redovno odvijanje nastave.

Program se provodi kroz: aktivnost A240601 Školski namještaj i oprema i aktivnost A240604 Opremanje kabineta

#### **Zakonske i druge podloge na kojim se zasniva program**

Statut Strukovne škole Pula KLASA:003-05/19-01/2 URBROJ: 2168-20-19-2 od 21.05.2019.godine, Financijski plan za 2023. godinu.

#### **Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Škola donosi Godišnji plan i program rada za tekuću školsku godinu i Školski kurikulum usklađeno sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u SŠ. Planovi se donose za školsku godinu, te to može biti uzrok odstupanja od usvojenih financijskih planova.

#### **Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa**

Sredstva za realizaciju ovog programa osigurana su iz viška prihoda proteklih godina i Nenamjenskih prihoda i primitaka osnivača (IŽ).

#### **Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti u prethodnoj godini u odnosu na plan.**

U razdoblju I-VI 2023. godine nije došlo do realizacije ovih aktivnosti, nego će se one provesti u nastavku godine.

### **PROJEKT 9211 MOZAIK 5**

#### **Obrazloženje projekta**

Ovaj projekt je nastavak projekta MOZAIK IV. Putem ovog projekta stvorena je mogućnost da djeca, sa zdravstvenim poteškoćama, dobiju pomoć i to na način da im se dodijeli pomoćnik u nastavi.

Projekt se provodi kroz Aktivnost T921101 Provedba projekta Mozaik V.

Cilj projekta je osigurati djetetu s poteškoćama, pomoć u svladavanju školskog gradiva i drugih zadataka za što je zaposlen jedan pomoćnik u nastavi na nepuno radno vrijeme i to za vrijeme trajanja nastave.

### **Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva projekt**

Javni poziv u skladu s uputama nositelja projekta. Financijski plan za 2023. godinu.

### **Usklađenje ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Škola donosi Godišnji plan i program rada za tekuću školsku godinu i Školski kurikulum usklađeno sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u SŠ. Planovi se donose za školsku godinu, te to može biti uzrok odstupanja od usvojenih financijskih planova.

### **Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje projekta**

Sredstva za realizaciju projekta osiguranja su iz dva izvora: iz nenamjenskih prihoda i primitaka županije 2.026,00EUR, a iz Strukturnih fondova EU 3.149,00 EUR.

### **Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima projekta temeljenim na pokazateljima uspješnosti u odnosu na plan**

Projekt je započeo u 2022. godini i prethodne godine nemamo pokazatelje za realizaciju, a u odnosu na plan realiziran 42,24% iz nenamjenskih prihoda i primitaka i 100% iz Fondova EU temeljem prijenosa sredstava putem istarske županije.

KLASA:400-02/23-01/1  
URBROJ:2163-5-7-3  
Pula, 14.srpnja 2023.

Ravnatelj:

I. Bebek, dipl. ing.