

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU GIMNAZIJE PULA

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. Temeljem novog Zakona o proračunu, Izvještaji o izvršenju financijskih planova proračunskih korisnika sastoje se od općeg i posebnog dijela, obrazloženja a prihodi i primici , rashodi i izdaci se u njemu iskazuju na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

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 podskupine ekonomske klasifikacije (treća 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).

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 podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana), a izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

Gimnazija Pula – Osnivač škole je Istarska županija na koju je Ministarstvo znanosti i obrazovanja prenijelo osnivačka prava odlukom: Klasa:602-01/01-01/1088, URBROJ: 532/1-01 od 29.11.2001.

Srednjoškolska ustanova sa dugogodišnjom tradicijom, odgaja i obrazuje učenike u tri usmjerenja (opće, jezično i prirodoslovno-matematičko). Danas broji 670 učenika i 28 razrednih odjeljenja te 67 profesora i 11 članova administrativno-tehničkog osoblja.

Gimnazija Pula izvodi nastavu prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada Gimnazije Pula za školsku godinu 2021/2022. te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2021/2022.

Gimnazija Pula posluje u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju u srednjoj školi, te Statutom škole.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA:

- **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**
- **OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA PRIHODA**
- **OBRAZLOŽENJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA, STANJE NEPODMIRENIH OBVEZA, TE STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA**

Financijski plan Gimnazije Pula za 2021. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 14. prosinca 2020. godine. Prve izmjene i dopune Financijskog plana Gimnazije Pula za 2021. godinu donesene su na sjednici Školskog odbora dana 6. prosinca 2021.

godine. Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2021. godinu, ukupno planirani prihodi i rashodi povećani su za 988.478,91 kn.

Gimnazija Pula je u 2021. godini ostvarila sveukupno prihoda i primitaka u visini od 11.617.045,00 kn što je u odnosu na plan 104,42%, a u odnosu na prethodnu godinu 99,95%. Izvršeno je rashoda i izdataka u ukupnom iznosu od 11.551.225,00 kn, što je u odnosu na plan 103,83%, a u odnosu na prethodnu godinu 100,49%.

PRIHODI

U 2021. godini ostvareno je prihoda poslovanja u visini od 11.617.045,00 kn što je 104,42% od plana te na razini prethodne godine. Prihoda od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je u visini od 354,00 kn što je za 100% plana ali 78,39% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini od 9.773.321,00 kn što je 99,99% od plana te 1,23% više od prethodne godine. Ostvarene su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika (plaće, materijalna prava zaposlenika, isplate po pravomoćnim sudskim presudama, testiranje zaposlenika-COVID 19, prijevoz učenika sa poteškoćama, županijsko stručno vijeće).

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 62.840,00 kn što je 775,80% više od plana te 445,17% više u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od imovine su prihodi od kamata na depozite po viđenju (sredstva na žiro računu za redovno poslovanje), zakup prostora, najam stana te prihodi po odštetnim zahtjevima osiguranja u 2021.godini.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i pripadajući rashodi, odnose se na pružanje usluga Učeničkog servisa Gimnazije Pula tj. posredovanje u zapošljavanju naših učenika i upoznavanje sa tržištem rad. Iz navedenih prihoda financiraju se popravci u školi, zamjena dotrajalog namještaja, bojanje učionica tj održavanje škole u što boljoj mjeri kako bi se nastavni proces odvijao na zadovoljstvo učenika i profesora.

U 2021. godini ostvareno je prihoda u iznosu od 256.333,00 kn što je 102,29% planiranog i 334,34 % više u odnosu na prethodnu godinu.

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 1.263.945,00 kn što je 87,02 % od plana te 0,57 % manje od prethodne godine. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti su prihodi iz proračuna Istarske županije. Ostvareni su prihodi za financiranje rashoda poslovanja u visini od 1.263.945,00 kn i prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u visini od 23.000,00 kn. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su prihodi za financiranje redovne djelatnosti SŠ-minimalni standard, programa obrazovanja iznad standarda, investicijskog održavanja SŠ, opremanja namještajem i opremom u SŠ, opremanje biblioteke.

RASHODI

Rashodi poslovanja u 2021. godini izvršeni su u iznosu 11.343.582,00 kn što je 99,65% planiranog i 2,03% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za nefinancijsku imovinu izvršeni su u iznosu 207.643,00 kn što je 2.563,49% više od plana i 186,82% više u odnosu na prethodnu godinu. Razlika računa prihoda i rashoda je višak u iznosu od 65.820,00 kn.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su iznosu od 9.569.823,00 kn što je 97,11% plana a 0,88 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorena kolektivnim ugovorima i doprinose na plaće. Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na smanjeni broj zaposlenika koji su ostvarili pravo na pomoć po kolektivnom ugovoru i smanjeni broj zaposlenika koj isu išli u mirovinu.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 1.709.218,00 kn što je 3,42% više od plana i 0,51% 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. Najveće odstupanje je kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja koji su izvršeni u ukupnom iznosu od 501.520,00 kn što je 110,10% plana a 28,55 % manje u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 63.817,00 kn što je 993,72% više od plana te 671,76% više od prethodne godine. U cijelosti se odnose na ostale financijske rashode (usluge platnog prometa i zatezne kamate). Znatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na zatezne kamate radi isplata razlika plaća po sudskim presudama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 207.643,00 kn što je 78,38% plana i 78,78% više u odnosu na prethodnu godinu. Obuhvaćaju rashode za postrojenja i opremu, nabavku knjiga, ulaganja u dotrajale klupe i stolice, ormare, projekt Eko laboratorija.

Izveštaj o stanju nepodmirenih obveza

Stanje nepodmirenih obveza Gimnazije Pula, temeljem Izveštaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine, iznosi 889.869,00 kn. Na obveze za zaposlene odnosi se 830.556,00 kn (plaća za prosinac 2021.). Obveze za materijalne rashode iznose 59.313,00 kn a odnose se na rashode koji su nastali u 2021. godini a podmiriti će se u 2022. godini (računi pristigli na plaćanje nakon 31.12.2021.)

Izveštaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka Gimnazije Pula na dan 31.12.2021. godine, procjenom financijskog učinka, iznosi 346.588,00 kn. Potencijalna obveza odnosi se na isplatu razlike u plaći u iznosu od 6% bruto osnovice za plaću u javnim službama za period od prosinca 2015. godine do siječnja 2017. godine

REZULTAT POSLOVANJA – VIŠAK PRIHODA

Višak prihoda prethodne, 2020. godine, koji je prenesen u tekuću, 2021. godinu, ostvaren je od donacija aktivnost A230119- Nagrade za učenike Jan Amos Comenius, te projekta Erasmus + po aktivnosti A230168 , IF 53083 EU projekti kod proračunskih korisnika , koji su u 2021. godini utrošeni na Erasmus razmjenu i te sportsku i glazbenu opremu za učenike.

Ostvareni višak prihoda u 2021. godini iznosi 65.820,00 kn, što je 51,58% manje u odnosu na ostvareni višak prihoda 2020. godine.

Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine izvještajne 2021. godine u iznosu od 207.643,00 kn rezultat je realizacije kapitalnih ulaganja u zgradu Gimnazije Pula te nužnosti nabavke namještaja u novoadaptiranim prostorima i nužnosti zamjene dotrajale opreme i namještaja. Cjelokupni manjak prihoda od nefinancijske imovine izvještajne 2021. godine podmiren je iz ostvarenog viška prihoda od poslovanja izvještajne 2021. godine.

Cjelokupni višak prihoda od poslovanja 2021. godine raspoloživ u narednom financijskom razdoblju je 65.820,00 kn a prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja sastoji se od:

- + 79.489,77 kn – VIŠAK – Aktivnost A220103, materijalni rashodi SŠ drugi izvori IF 53086 Hrvatski zavod za zapošljavanje za proračunske korisnike, sredstva se odnose na plaću za pripravnika zaposlenog u rujnu 2021. preko Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

- + 37.032,58 kn – VIŠAK – Program obrazovanja iznad standarda; Aktivnost: A230165 Učenički servis, IF 32400 vlastiti prihodi srednjih škola. Sredstva će biti utrošena na ostale rashode za zaposlene i usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

- +11.190,79 kn- VIŠAK- Program obrazovanja iznad standarda; Aktivnost A230168 EU projekti kod proračunskih korisnika, IF 62400, sredstva će biti utrošena na opremu Eko laboratorija.

Financijski rezultat po Financijskom izvješću za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine prenosi se u 2022. godinu i raspoređuje se u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata. Viškovi i manjkovi će se prema izvorima financiranja i namjeni za koju se koriste uvrstiti u Prve izmjene i dopune Financijskog plana Gimnazije Pula za 2022. godinu.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA:

NAZIV PROGRAMA: 2201- REDOVNA DJELATNOST SŠ-MINIMALNI STANDARD

220101 Redovna djelatnost srednjih škola po minimalnom standardu

220102 Materijalni rashodi po stvarnom trošku

220103 Materijalni rashodi drugi izvori

Redovna djelatnost financira se iz sredstava primljenih od Istarske županije, sredstva ovise o broju učenika i razrednih odjeljenja, također o stvarnoj potrošnji za energente , naknade prijevoza zaposlenika, osiguranja imovine, zdravstvenih pregleda . Sredstva se koriste za podmirenje materijalnih rashoda za svakodnevno neometano održavanje nastave.

Opći ciljevi: Redovito podmirivanje svih troškova za što kvalitetnije i uspješnije odvijanje nastavnog procesa.

Posebni ciljevi: Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz zadovoljenje svih potrebnih zahtjeva učenika i djelatnika.

OSTVARENI CILJEVI PROGRAMA: Sve obveze škola je podmirila pravovremeno. Dotrajala oprema je zamijenjena novom. Škola je pokrivena wi-fi mrežom , većina učionica ima projektor i platno za potrebe nastave.

POKAZATELJI USJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Zadovoljstvo profesora i učenika nastavnim planom i programom.

NAZIV PROGRAMA:220104 Plaće i drugi rashodi za zaposlene u srednjim školama

Program obuhvaća isplate plaća, materijalnih prava i ostalih naknada zaposlenima u školi, izvor financiranja je Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Opći ciljevi: Podmirivanje obveza prema zaposlenicima, isplata plaća, materijalnih prava i drugih naknada.

Posebni ciljevi: Izvršavanje obveza i poštivanje prava zaposlenika prema temeljnom kolektivnom ugovoru.

OSTVARENI CILJEVI PROGRAMA: Sve plaće, materijalna prava i ostali dodaci isplaćeni su na vrijeme.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Nema zaprimljenih pritužbi na izvršene isplate.

NAZIV PROGRAMA :230102 Programi obrazovanja iznad standarda

Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu, različite aktivnosti kao što su A230102 županijska natjecanja, financiranje A230148 prijevoza učenika sa posebnim potrebama od strane MZO, financiranje A230162 županijskih aktivna od strane Agencije za odgoj i obrazovanje, A230184 zavičajnu nastavu, A230168 putovanja preko Agencije za mobilnost i programe EU, te A230165 vlastite prihode ostvarene preko učeničkog servisa.

Opći ciljevi: Motiviranje učenika za sudjelovanje na različitim sportskim i predmetnim natjecanjima. Osiguravanje sredstava za prijevoz učenika sa poteškoćama kao bi nesmetano sudjelovali na nastavi, sudjelovanje učenika u zavičajnoj nastavi, putovanje preko Agencije za mobilnost te sudjelovanje u radnom procesu i upoznavanje sa tržištem rada preko učeničkog servisa.

Posebni ciljevi: Pružanje većeg izbora učenicima kako bi preko što bolje edukacije imali širu sliku što žele u budućnosti i kako ostvariti svoje želje i ciljeve.

OSTVARENI CILJEVI PROGRAMA: Učenica sa poteškoćama uspješno je integrirana u nastavni proces, učenici sudjeluju i ostvaruju se na tržištu rada preko učeničkog servisa.

Osvajaju brojne nagrade na županijskim i državnim natjecanjima.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI REALIZACIJE TIH CILJEVA: Svake godine bilježimo porast zainteresiranih učenika za upis u naš nastavni program, u prvom upisnom krugu upisan je maksimalan broj učenika.

U pravitku obrazloženja 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.

Klasa: 401-05/22-01/8

Urbroj: 2168-19-22-2

Pula, 28.02.2022.

PREDSJEDNIK ŠKOLSKOG ODBORA:

Ivan Popčević, prof.