ELEKTROTEHNIČKA ŠKOLA

ZAGREB, KONAVOSKA 2

Zagreb, 16.02.2023.

OBRAZLOŽENJE O ZNAČAJNIM ODSTUPANJIMA REALIZIRANIH PRIHODA I RASHODA U ODNOSU NA PLAN 2022.g.

 Elektrotehnička škola ima planirane, a time i izvršene prihode i rashode od poslovanja, prihode od prodaje nefinancijske imovine , rashode za nabavu nefinancijske imovine te višak prihoda poslovanja.

Što se tiće izvršenja prihoda i rashoda u odnosu na plan u globalu nema većih odstupanja.

Škola ostvaruje prihode i rashode iz sljedećih izvora financiranja:

1. Opći prihodi i primici - 1.1.3 i 1.2.2
2. Vlastiti prihodi - 3.1.1
3. Prihodi za posebne namjene - 4.3.1
4. Pomoći iz drugih proračuna – 5.2.1
5. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – 5.6.1
6. Donacije – 6.1.1
7. Prihod o prodaje nefianacijske imovine 7.1.1

Na prihodima najveća odstupanja iskazana su na:

1. Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene

Ostvareno je više sredstava od planiranih od putničkih agencija koje su sufinancirale isplate dnevnica profesorima koji su bili pedagoška pratnja učenicima na izletu, također nisu planirana sredstva koja su učenici uplatili za izlet, a i ostvareno je više sredstava od planiranih za izdavanje duplikata i prijepisa svjedodžbi bivšim učenicima koji su zagubili originale.

1. Izvor 5.2.1 Pomoći iz drugih proračuna

Ostvareno je manje od planiranih prihoda za plaće radnicima, jer je u financijskom planu u odnosu na izvršenje planirano više sredstava za isplatu po sudskim presudama, pošto se računalo da će svi sudski postupci vezani uz isplatu razlike plaće biti završeni u 2022.g.

1. Izvor 5.6.1 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ostvareno je više od planiranih sredstava iz razloga što je dobiveno 80% sredstava za novi projekt mobilnosti koji će biti realiziran u 2023.g., a za koji se nije znalo hoće li biti odobren i u kojem iznosu te nije bio niti planiran. Ta sredstva će biti potrošena u 2023.g. iz prenesenog viška 2022.g.

1. Izvor 6.1.1 Donacije

Sredstva od donacija je teško planirati, jer se ne može znati hoće li škola i koliko ostvarit donacija. Iz ovog izvora također su planirane dnevnice za profesore koji su bili pedagoška pratnja učenicima na izletima i maturalnim putovanjima. Škola provodi dosta malih projekata te je dobila donacije nastavnog materijala i opreme za potrebe provođenja projekta.

U financijskom planu za 2022.g. imali smo iskazani višak prihoda iz vlastitih prihoda s kojim smo uravnotežili više planirana sredstva rashoda u odnosu na prihode, međutim na kraju godine taj višak je bio veći od planiranog i koristio se tijekom godine za podmirenje nekih rashoda koje nismo planirali ili smo ih planirali u manjem iznosu.

Na rashodima veća odstupanja iskazana su na:

1. Izvor 1.1.3 Opći prihodi i primici – pojačani standard

 Iz navedenog izvora nemamo planirana, a izvršena sredstva na prekovremenom radu, doprinosima za

obvezno zdravstveno osiguranje i službenim putovanjima koja se odnose na predmet Škola i zajednica za čiju su realizaciju osigurana sredstva u proračunu osnivača.

Također nemamo planirana, a izvršena sredstva na uredskoj opremi i namještaju za odobrenu nabavu školskog namještaja i računala od Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade.

Manje planirana, a više izvršena sredstva iskazana na naknadama građanima i kućanstvima u novcu odnose se na nagradu „Profesor Baltazar“, koja se isplaćuje za osvojeno prvo, drugo ili treće mjesto na državnim natjecanjima učenicima i mentorima.

Manje planirana, a više izvršena sredstva na naknadi za prijevoz na posao i s posla nastala su zbog povećanja cijena prijevoznika u 2022.g. i to u više navrata.

Na naknadama za rad predstavničkih i izvršnih tijela više je izvršeno rashoda iz razloga jer su nam za Školski odbor sredstva za 2021.g. doznačena, isplaćena i knjižena kao rashod 2022.g. pošto greškom nisu proknjižena kao rashod i obveza 2021.g.

Na intelektualnim uslugama više planirano rashoda u financijskom planu u odnosu na izvršenje odnosi se na pomoćnike u nastavi. Škola je samo do 5.mj. 2022.g. imala isplatu za pomoćnika u nastavi, jer je učenik s teškoćama bio 4. razred te mu je tada završila nastava, a drugih učenika s teškoćama koji imaju potrebu za pomoćnikom u nastavi nismo imali.

1. Izvor 1.2.2 Decentralizirana sredstva

Nakon prestanka mjera koja su bila vezana za COVID u 2022.g. život se vratio u „normalu“ te su se ponovno počeli organizirati seminari, usavršavanja i sastanci na koja se moralo putovati te je iz tog razloga više realizirano rashoda na službenim putovanjima.

Tehničko veleučilište u Zagrebu vodi sudski postupak protiv Elektrotehničke škole vezan uz priznanje vlasništva te je za taj postupak Škola uz odobrenje osnivača angažirala odvjetnika, a odvjetnički troškovi koje je platila u 2022.g. knjiženi su na kontu usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja koji pripada u intelektualne usluge. Također je vezano uz isti sudski spor plaćena i sudska pristojba za koju nema u financijskom planu planiranh sredstava, a izvršena su.

Na premijama osigurnja planirana su sredstva koja nisu izvršena jer je rashode za premije osiguranja preuzeo osnivač.

1. Izvor 3.1.1 Vlastiti prihodi

Izvršeno je manje rashoda od planiranih iz razloga što su neki rashodi koji su planirani iz vlastitih prihoda prebačeni na izvor 5.6.1, jer se sredstva od projekata EU mogu trošiti za točno određe namjene kao što su uredski materijal, komunalne usluge, zakupnine i najamnine za opremu, ostale usluge i dr.

Sredstva koja su bila planirana za kupnju sitnog inventara nisu potrošena u cijelosti, dok sredstva koja su bila planirana za zatezne kamate nisu iskorištena , jer su se tijekom godine uspješno plaćali računi na vrijeme pa nisu zaračunate zatezne kamate.

1. Izvor 4.3.1 Prihodi za posebne namjene

Na službenim putovanjima isplaćene su dnevnice profesorima za izlet iz sredstava koja je dala putnička agencija,a koja nisu bila planirana u financijskom planu.

Kupljeno je više uredskog materijala, jer je ostvareno više od planiranih sredstava od izrade duplikata i prijepisa svjedodžbi čija se sredstva koriste za tu namjenu.

Učenici su sakupili sredstva koja su uplatili u blagajnu Škole te se preko školskog računa platio račun za prijevoz autobusom na izlet, pa je iz tog razloga iskazano izvršenje na kontu usluga, telefona, pošte i prijevoza, a nije bilo planiranih sredstava.

Učenici jednog razreda uplatili su štetu za razbijeno računalo u razredu te su na taj način sufinancirali kupnju novog računala, iz tog razloga iskazano je izvršenje rashoda na kontu uredska oprema i namještaj, a nije planiran u financijskom planu.

1. Izvor 5.2.1 Pomoći iz drugih proračuna

Iz navedenog izvora veća odstupanja na rashodima nastala su na kontima vezanim uz isplate plaća radnika, prekovremenog rada i ostalih materijalnih prava za koja se osiguravaju sredstva u proračunu RH.

Kako naša Škola pripada u strukovne škola velik je problem prilikom zapošljavanja profesora stručnih predmeta, a i nekih općih predmeta, te se zbog toga prekovremenim radom postojećeg kadra pokriva nedostatak profesora što je rezultiralo većim realiziranim rashodima prekovremenog rada od planiranog iznosa.

Na kontima redovnog rada, doprinosa koji se obračunavaju na plaću, troškova sudskih postupaka i zateznih kamata iskazano je manje izvršenje od planiranih rashoda, jer u 2022.g. nisu završeni svi sudski postupci vezani uz isplatu razlike plaće za 2016. i 2017.g. koji su bili planirani financijskim planom.

1. Izvor 5.6.1 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Na ovom izvoru nema većih odstupanja.

Na kontu ostalih usluga precjenili smo se u planu te su više planirana, a neiskorištena sredstva, upotrijebljena za rashode na kojima je bilo manje planirano, a više ostvareno kao što su komunalne usluge , zakupnine i najamnine, reprezentacija, ostali nespomenuti rashodi i dr.

1. Izvor 6.1.1 Donacije

Iz ovog izvora najveća odstupanja od planiranih su nastavnom materijalu i uredskoj opremi i namještaju.

Kako je već navedeno kod prihoda, Škola provodi niz manjih projekata kao što su IRIM te iz tih projektaka kao donaciju dobije nastavni materijal za potrebe realizacije projekta i izvođenje nastave.

Radi realizacije nagrade u sklopu projekta Škola budućnosti u kategoriji „Best collaboration“ tvrtka STEMI d.o.o. donirala je školi dva računala i monitor, za koja je iskazano izvršenje rashoda na kontu uredska oprema i namještaj kojeg nije bilo planirano u financijskom planu.

Elektrotehnička škola pripada u program djelatnosti srednjeg školstva i učeničkih domova koji se provodi kroz niz aktivnosti i projekta. Cilj programa je srednješkolsko obrazovanje učenika s posebnim ciljem strukovnog obrazovanja tehničkog smjera kojeg škola uspješno ostvaruje. Od upisanih 697 učenika na početku nastavne godine u sve četiri godine školovanja njih 687 uspješno završi upisani razred.

Učenici Škole sudjeluju i na raznim natjecanjima od kojih je jedno i WorldSkills Croatia za koje pokazatelj uspješnosti dajemo u tabeli:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj rezultata | Definicija pokazatelja | Jedinica mjere | Županijsko natjecanje | Državno natjecanje | Osvojeno mjesto na državnom natjecanju  | Nagrada Profesor Baltazar  |
| Program natjecanja | Natjecanje WorlSkills Croatia | Broj učenika | 5 učenika | 2 učenika | 1 učenik 2.mjesto | DA |

 Ravnatelj:

 Renato Matejaš, prof.