PRORAČUNSKI KORISNIK: **SREDNJA ŠKOLA MARKANTUNA DE DOMINISA RAB**

RKP: **17265**

MATIČNI BROJ: **03088928**

DJELATNOST: **8532**

IBAN: **HR0324020061100109081**

**PREDMET: Obrazloženje Prijedloga polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog**

**plana Škole za 2024. godinu**

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/2021), članku 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) i pitanja 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti za 2023. godinu, Škola je obvezna do 31. srpnja 2024. godine, predati Školskom odboru na usvajanje: Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana, po programskoj, funkcijskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja, a trebao bi sadržavati najmanje: prihode/primitke, rashode/izdatke na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije**,** ostvarenje/izvršenje prethodne godine, izvorni plan ili rebalans, ostvarenje/izvršenje tekuće godine te odnose (indeks) ostvarenja/izvršenja prethodne godine i ostvarenja/izvršenja tekuće godine i odnose ostvarenja/izvršenja tekuće godine i izvornog plana ili rebalansa.

Obrazloženje općeg dijela Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Škole obuhvaća:

1. **Ostvarenje prihoda i rashoda:**
   1. **. Ukupni prihodi i primici iznose 450.105,01 €**, indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan ili rebalans je 49,06 i dijele se na:
      1. **Prihode poslovanja, u iznosu od 450.064,14 €**:

1.1.1.1. Skupina 63 iznosi 421.350,43 € i obuhvaća:

* + - * 1. Podskupinu 636, u iznosu od 415.014,23 € i odnosi se na:
* doznačena sredstva iz MZO, u iznosu od 401.559,06 €, za rashode za zaposlene, poreze i doprinose, a iznos od 980,00 €, na naknadu za invalide,
* sredstva od MZO-a, u iznosu od 512,67 €, za plaćanje razlike triju pravomoćnih sudskih presuda u korist zaposlenika, protiv Škole, a radi isplate razlike plaće po povoljnijoj osnovici, za razdoblje od siječnja 2016. do siječnja 2017. godine,
* sredstva od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, u iznosu od 337,50 €, za higijenske menstrualne potrepštine,
* sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje, u iznosu od 230,00 €, za voditelje županijskih stručnih vijeća sukladno Odlukama Agencije,
* doznačena sredstva od Grada Raba i Općine Lopar, u iznosu od 11.395,00 €, za programe iznad standarda.
  + - * 1. Podskupinu 638, u iznosu 6.336,20 € i odnosi se na tekuće pomoći temeljem

prijenosa EU sredstava za:

* Erasmus+ Gamma projekt EU- GAMe-based learning in MAthematics, izvršena je zadnja uplata, u iznosu od 4.730,60 €,
* EU projekt mobilnosti-Lfe go!, KA 122, izvršena je zadnja uplata, u iznosu od 1.605,60 €.
  + - 1. Skupina 64, u iznosu od 2,73 €, odnosi se na:
* prihode od kamata, koji su vezani uz priljev i odljev novčanih sredstava na žiro računu Škole.
  + - 1. Skupina 65, u iznosu od 113,94 €, odnosi se na:
* prihode od učenika, za nadoknadu štete, zbog razbijene računale opreme, u iznosu od 100,00 €,
* prihode od učenika, za nadoknadu štete, zbog izgubljenih knjiga iz školske knjižnice, u iznosu od 13,94 €.
  + - 1. Skupina 66 iznosi 2.090,46 € i obuhvaća:
         1. Podskupinu 661, u iznosu od 919,46 € i odnosi se na:

- prihode od prodaje proizvoda Učeničke zadruge, u iznosu od 150,00 €

- prijepise dokumentacije, u iznosu od 212,00 €

- prihode od najamnine školskog stana, u iznosu od 557.46 €.

* + - * 1. Podskupinu 663, u iznosu 1.171,00 € i odnosi se na:
* prihode od putničkih agencija, u iznosu od 680,00 €, za naknade mentorima, na stručnim ekskurzijama sa učenicima
* poklonjenu nefinancijsku imovinu od strane vlasnika obrta, tj. donaciju laserskog pisača za potrebe nastave, u iznosu od 491,00 €.

1.1.1.5. Skupina 67, u iznosu 26.506,58 €, odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna u Županiji za:

- osiguravanje uvjeta rada, u iznosu od 25.416,40 €,

- natjecanja i smotre, u iznosu od 670,00 €,

- programe školskog kurikuluma, u iznosu od 420,18 €.

* + 1. **Prihode od prodaje nefinancijske imovine, u iznosu od 40,87 €**

1.1.2.1. Skupina 72, u iznosu 40,87 €, odnosi se na posljednje uplate stana sa stanarskim pravom, koji je, u ožujku 2024., isplaćen u cijelosti te Školi ostaje 35%, a razlika od 65%, uplaćena je u državni proračun.

* 1. **Ukupni rashodi i izdaci iznose 445.284,04 €,** indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan ili rebalans je 48,33% i dijele se na:
     1. **Rashode poslovanja, u iznosu od 443.595,68 €**:

1.2.1.1. Skupina 31 iznosi 403.559,06 € i obuhvaća:

1.2.1.1.1. Podskupinu 311, u iznosu od 335.031,26 € i odnosi se na:

- plaće za redovan rad (neto, porezi, doprinosi)=291.042,41 €

- plaće za prekovremeni rad =19.233,55 €,

- plaće za posebne uvjete rada =24.755,30 €, odnose se na otežane uvjete rada.

* + - * 1. Podskupinu 312, u iznosu 28.349,93 € i odnosi se na isplatu:
* jubilarne nagrade za 4 zaposlenika =1.770,72 €,
* korekciju oporezivog dijela božićnice iz 2023. = 28,10 €,
* nagrade za uskrsne blagdane za 2024. godinu = 2.900,00 €,
* nagrade za tri zaposlenika, za realizaciju EU programa Gamma = 2.000,00 €,
* naknadu za bolovanje preko 90 dana = 441,44 € te na
* isplatu regresa za godišnji odmora za 2024. godinu =8.462,03 €.
  + - * 1. Podskupinu 313, u iznosu 52.925,51 €, obuhvaća isplatu: doprinosa za

obvezno zdravstveno osiguranje za isplaćene plaće i ostala materijalna prava zaposlenika.

Rashodi za zaposlene veći su u odnosu na prošlu godinu jer je, 1. ožujka 2024. godine, stupila na snagu, nova Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/2024), koju je donijela Vlada RH pa su se značajno povećali rashodi za sve zaposlenike.

* + - 1. Skupina 32 iznosi 39.708,97 € i obuhvaća:

1.2.1.2.1. Podskupinu 321, u iznosu 12.658,23 € i odnosi se na:

- naknadu za službena putovanja =9.480,26 €- službena putovanja su vezana uz

stručna usavršavanja zaposlenika Škole, kojih je bilo više, a također su održana razna natjecanja i smotre sa učenicima pa su i troškovi dnevnica, prijevoza i smještaja porasli,

* naknade za prijevoz zaposlenika, na posao i s posla =2.799,87 €, vezane su uz broj

zaposlenika putnika te uz visinu cijene goriva po prijeđenom kilometru, sukladno obavijesti Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike,

* stručno usavršavanje zaposlenika, =378,10 €.
  + - * 1. Podskupinu 322, u iznosu 14.806,60 € i odnosi se na potrošnju:
* uredskog i ostalog materijala =2.679,41 €- manja je potrošnja uredskog, potrošnog i ostalog materijala
* materijala i sirovina =4.208,43 €-nastava i praksa učenika se odvijala u Školi pa smo nabavljali namirnice za vježbe te za razna natjecanja učenika ugostiteljsko-turističke struke,
* energije =7.582,56 €- rashodi za energente su manji zbog tople zime, nabavljena je manja količina loživog ulja u zajedničkoj kotlovnici sa OŠ I. R. Rab (sukladno potpisanom Sporazumu, Škola podmiruje 35% troškova) i Sportskoj dvorani u vlasništvu Grada Raba (sukladno potpisanom Sporazumu, Škola podmiruje 20% svih materijalnih rashoda u Dvorani),
* materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje =23,60 €,
* sitnog inventara uredskog =45,00 €
* radne obuće za nastavnicu TZK =267,60 €.

1.2.1.2.3. Podskupinu 323, u iznosu od 9.483,85 € i odnosi se na:

- usluge telefona, pošte i prijevoza =3.128,48 €- manje je izvršenje usluga telefona

(otkazali smo mobilnu mrežu) i prijevoza (vezanog uz odlaske mentora i učenika na

natjecanja i smotre),

- usluge tekućeg i investicijskog održavanja =1.358,02 €-izvršeni su redovni servisi

na građevinskim objektima i opremi u školskoj zgradi, zajedničkoj kotlovnici sa OŠ I. R. Rab te Sportskoj dvorani u vlasništvu Grada Raba, kao i iznenadni kvarovi na objektu i opremi,

- komunalne usluge =1.659,96 €- odnose se na opskrbu vodom, odvoz smeća, ostale

komunalne usluge u zgradi i Sportskoj dvorani, dimnjačarske usluge, deratizaciju i

dezinsekciju,

* zakupnine i najamnine =228,13 €-kupljena je jednogodišnja licenca za antivirusne programe, za zaštitu na računalima,
* zdravstvene i veterinarske usluge =218,75 €-laboratorijske usluge odnose se na ocjenu mikrobiološke čistoće u kuhinji te usluge ispitivanja kakvoće vode u kabinetu posluživanja,
* intelektualne i osobne usluge =269,28 €- odnose se na održano predavanje u sklopu projekta-Znanost na otoku te na ovjeru potpisa kod javnog bilježnika,
* računalne usluge =660,60 €-usluge su manje jer smo raskinuli suradnju sa programskom kućom Leprinka, čiji se softver više ne koristi, a i mijenjao se ugovoreni iznos održavanja postojećeg softvera, programske tvrtke Infomare,
* ostale usluge =1.960,63 €- izvršene su usluge vođenja poslova zaštite na radu, kao i usluge smještaja učenika na natjecanjima i smotrama te usluge procjene rizika i program osposobljavanja radnika,
  + - * 1. Podskupinu 324, u iznosu 657,68 €- naknade su vezane uz sudjelovanje

učenika na natjecanjima i smotrama,

* + - * 1. Podskupinu 329, u iznosu od 2.102,61 €, i odnosi se na:
* premije osiguranja =74,05 €- vezane su putno osiguranje, za odlazak na stručnu

ekskurziju u Njemačku,

* reprezentacija =139,43 €- vezana je uz ugošćavanja poslovnih suradnika,
* članarine i norme =175 €-odnose se na Udrugu hrvatskih srednjoškolskih

ravnatelja, Zajednicu ugostiteljsko-turističkih škola RH i Hrvatsku udrugu učeničkog zadrugarstva,

* pristojbe i naknade =1.099,43 €- odnose na: novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom, u iznosu od 980,00 € kao i na plaćanje sudskih pristojbi za dva zaposlenika, prema Rješenjima Općinskog suda, u iznosu od 119,43 €,
* troškovi sudskih postupaka =352,55 €- vezani su uz plaćanje zaostalih parničnih troškova odvjetniku, za vođenje sudskog postupka, u korist jednog zaposlenika Škole, a prema Rješenju Županijskog suda,
* ostali nespomenuti rashodi poslovanja =262,15 €- odnose se na godišnje pretplate za aplikacijske certifikate u računovodstvu i tajništvu te na cvjetne aranžmane.

1.2.1.3. Skupina 34 iznosi 327,65 € i obuhvaća:

- bankarske usluge, vezane uz broj transakcija tijekom mjeseca, u iznosu od 286,70 €

- zatezne kamate se odnose na parnične troškove, vezane uz pravomoćnu presudu

Županijskog suda, u korist zaposlenika Škole, u iznosu od 40,69 € te na

* zatezne kamate na doprinose, zbog korekcije oporezivog dijela božićnice, za jednu zaposlenicu, u iznosu od 0,26 €.
  + 1. **Rashode za nabavu nefinancijske imovine, u iznosu od 1.688,36 €**:
       1. Skupina 42 iznosi 1.688,36 € i obuhvaća:

1.2.2.1.1. Podskupinu 422, u iznosu od 1.462,49 € i odnosi se na:

- nabavu uredske opreme (UPS baterije i bar kod čitača) = 239,71 €,

- nabavu uredskog namještaja (dvije uredske stolice) = 731,78 € i

- donaciju laserskog pisača =491,00 €.

* + - * 1. Podskupinu 424, u iznosu od 225,87 € i odnosi se na nabavu knjiga u školskoj

knjižnici.

1. **Prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu:**
   1. Višak prihoda i primitaka za navedeno razdoblje iznosi = 4.820,97 €
   2. Preneseni višak prihoda i primitaka iz 2023. godine iznosio je = 3.803,95 €

Prenesenim viškom prihoda iz 2023. godine podmirio se je manjak prihoda u 2024. godini, u ukupnom iznosu od 2.033,42 €.

Ostatak prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2023. godini iznosi **1.770,53 €** i utrošit će se za utvrđene namjene u 2024. godini.

Viškom prihoda poslovanja u 2024. godini, dijelom se je podmirio manjak prihoda poslovanja iz 2023. godine, u iznosu od **1.605,60 €** pa će se prebijanje viškova/manjkova izvršiti u 2024. godini.

Ostatak viška prihoda poslovanja iz 2024. godine iznosi **5.248,79 €** i utrošit će se za utvrđene namjene u 2024. godini.

2.3. **Ukupni višak prihoda i primitaka, na dan 30. 6. 2024., raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 8.624,92 € i rasporedit će se za sljedeće:**

* iznos od **126,48 €,** vezuje se uz izvor 5821501 i odnosi se na neutrošena sredstva MZO-a, za Preventivni projekt: Prevencija nasilja i ovisnosti, koji će se namjenski utrošiti u 2024. godini, unutar aktivnosti A550203: Programi školskog kurikuluma,
* iznos od **874,01** **€,** vezuje se uz izvor 5821501 i odnosi se na neutrošena sredstva iz Projekta CIK-CAK-slalom s preponama, u sklopu izvannastavnih aktivnosti u školskoj 2023./2024. godini, koja će se namjenski utrošiti u 2024. godini, unutar aktivnosti A550203: Programi školskog kurikuluma,
* iznos od **397,13 €,** vezuje se uz izvor 5821501 i odnosi se na neutrošena sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje, za voditelje županijskih stručnih vijeća sukladno Odlukama Agencije, koji će se namjenski utrošiti u 2024. godini, unutar aktivnosti: A550101: Osiguravanje uvjeta rada,
* iznos od **230,00 €,** vezuje se uz izvor 521501 i odnosi se na neutrošena sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje, za voditelje županijskih stručnih vijeća sukladno Odlukama Agencije, koji će se namjenski utrošiti u 2024. godini, unutar aktivnosti: A550101: Osiguravanje uvjeta rada,
* iznos od **337,50 €,** vezuje se uz izvor 521501 i odnosi se na sredstva od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne i utrošit će se unutar aktivnosti A550221: Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština,
* iznos od **843,99 €,** vezuje se uz izvor 521501 i odnosi se na neutrošena sredstva od Općine Lopar, koja će se namjenski utrošiti u 2024. godini, unutar aktivnosti A550203: Programi školskog kurikuluma,
* iznos od **2.184,86** **€,** vezuje se uz izvor 521501 i odnosi se na neutrošena sredstva od Grada Raba, koja će se namjenski utrošiti u 2024. godini, unutar aktivnosti A530605: Natjecanja i smotre =584,86 € i A550203: Programi školskog kurikuluma =1.600,00 €,
* iznos od **1.899,23** **€,** vezuje se uz izvor 525101 i odnosi se na neutrošena sredstva od korisnika državnog proračuna-Sveučilišta u Osijeku temeljem prijenosa EU sredstava, za Erasmus+projekt EU Gamma, koja će se namjenski utrošiti u 2023. godini, unutar projekta: T550207-EU projekti kod proračunskih korisnika,
* iznos od **113,94 €,** vezuje se uz izvor 621501 iprihodi su od učenika, od nadoknade štete i utrošit će se namjenski za nabavu opreme, unutar projekta K550401-Opremanje ustanova školstva,
* Ostatak neutrošenih vlastitih sredstava, u iznosu od **2.559,02** **€,** vezuje se uz izvore 383501 i 321501 te se raspoređuje:
* unutar aktivnosti A550101: Osiguravanje uvjeta rada-sredstva će se utrošiti za materijalne rashode, u iznosu od **1.840,39 €,**
* unutar aktivnosti A550203: Programi školskog kurikuluma-sredstva će se utrošiti za rad Učeničke zadruge, u iznosu od **230,22** **€,**
* unutar projekta K550401: Opremanje ustanova školstva-sredstva će se utrošiti za nabavu opreme, u iznosu od **488,41 €,**
* manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi **941,24 €,** a odnosi se na rashode koje će podmiriti Županija u drugom polugodištu, za Osiguravanje uvjeta rada.

2.4. Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja, na dan 1. 1. 2024.

- ukupan iznos od 7.083,15 € sadrži:

* neutrošena sredstva od MZO-a, za Preventivni projekt: Prevencija nasilja i ovisnosti, u iznosu od 126,48 €,
* neutrošena sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje, za voditelje županijskih stručnih vijeća, u iznosu od 397,13 €,
* namjenska sredstva od korisnika državnog proračuna-Sveučilišta u Osijeku temeljem prijenosa EU sredstava, za Erasmus+projekt EU Gamma, u iznosu od 55,73 €,

- neutrošena sredstva od Općine Lopar za programe iznad standarda, u iznosu od

161,39 €,

- neutrošena sredstva iz državnog proračuna, za Projekt CIK-CAK-slalom s preponama,

u sklopu izvannastavnih aktivnosti u školskoj 2023./2024. godini, u iznosu od

1.630,95 €,

* neutrošena sredstva od Županije, za financiranje minimalnog zakonskog standarda, u iznosu od 1.628,62 €, od čega će se, iznosom od 1.298,96 €, podmiriti režijski troškovi za 12/2023., a razlika od 329,66 €, višak je prihoda, koji će se vratiti u proračun Županije, u siječnju 2024.,
* neutrošena sredstva iz donacija, u iznosu od 24,15 €, za programe iznad standarda,

- vlastite prihode, u iznosu od 3.058,70 €.

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja, na dan 30. 6. 2024.

-ukupan iznos od 9.872,53 € sadrži:

* neutrošena sredstva od MZO-a, za Preventivni projekt: Prevencija nasilja i ovisnosti, u iznosu od 126,48 €,
* neutrošena sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje, za voditelje županijskih stručnih vijeća, u iznosu od 627,13 €,
* neutrošena sredstva od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, za higijenske menstrualne potrepštine, u iznosu od 337,50 €,
* namjenska sredstva od korisnika državnog proračuna-Sveučilišta u Osijeku temeljem prijenosa EU sredstava, za Erasmus+projekt EU Gamma, u iznosu od 1.899,23 €,

- neutrošena sredstva od Općine Lopar, za programe iznad standarda, u iznosu od

843,99 €,

* neutrošena sredstva od Grada Raba, za programe iznad standarda, u iznosu od

2.184,86 €,

- neutrošena sredstva iz državnog proračuna, za Projekt CIK-CAK-slalom s preponama,

u sklopu izvannastavnih aktivnosti u školskoj 2023./2024. godini, u iznosu od

1.056,19 €,

- neutrošena sredstva od učenika, za nadoknadu štete , u iznosu od 113,94 €,

- neutrošena sredstva od Županije, za financiranje minimalnog zakonskog standarda,

u iznosu od 33,40 €,

- vlastite prihode, u iznosu od 2.649,81 €.

1. **Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije:**
   1. Erasmus+ Gamma projekt EU- GAMe-based learning in MAthematics-projekt je započeo 1. 10. 2020. i trebao završiti 30. 9. 2022., ali su se, zbog okolnosti vezanih uz opću pandemiju uzrokovanu koronom, aktivnosti produžile i završile krajem 2023. godine. Ukupna vrijednost projekta iznosila je 287.376,00 €, od čega je našoj Školi odobreno 23.653,00 €, a doznačeno 18.922,40 €, tijekom 2021. godine, od nositelja Projekta: Sveučilišta Josipa Jurja Strossmayera u Osijeku. Sredstva su se prenosila u 2022. i 2023. godinu i utrošila se sukladno održanim aktivnostima. Razliku od 4.730,60 € dobili smo nakon provjere dostavljenog izvještaja o realizaciji Projekta, u veljači 2024. te je ostalo neutrošeno 1.899,23 €. Ukupna sredstva utvrđena su Projektom za: upravljanje i provedbu projekta, transnacionalne projektne sastanke, intelektualne rezultate, diseminacijska događanja te transnacionalne aktivnosti učenja, podučavanja i osposobljavanja.
   2. EU projekt mobilnosti-Lfe go!, KA 122-projekt je započeo 1. 6. 2023. i završio 30. 11. 2023. godine. Ugovorena bespovratna sredstava iznosila su 8.028,00 €, od čega je Školi doznačeno 80% tj. 6.422,40 €, a razliku od 20% ili 1.605,60 €, dobili smo nakon provjere dostavljenog izvještaja, u ožujku 2024. i sredstva su u cijelosti utrošena. Aktivnost KA1, u području odgoja i općeg obrazovanja obuhvaća aktivnost 1-mobilnost osoblja u odgoju i općem obrazovanju, koja sadrži: organizacijsku potporu, pojedinačnu potporu, putovanje, potporu za uključivanje za organizacije, jezičnu potporu, pripremne posjete, kotizacije, izvanredne troškove i potporu za uključivanje za sudionike.

S poštovanjem,

Ravnatelj

Damir Paparić, prof.