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 2025. 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, Škola je obvezna, do 31. srpnja 2025. godine, predati Školskom odboru na usvajanje: Prijedlog polugodišnjeg izvještaja 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.

1. ***Obrazloženje općeg dijela Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Škole obuhvaća:***
2. **Ostvarenje prihoda i rashoda:**
	1. **. Ukupni prihodi i primici iznose 526.908,77 €**, indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan je 45,54 i odnose se na:
		1. **Prihode poslovanja, u iznosu od 526.908,77 €**:

1.1.1.1. Skupina 63 iznosi 480.505,16 € i obuhvaća:

* + - * 1. Podskupinu 636, u iznosu od 480.505,16 € i odnosi se na:
* doznačena sredstva iz MZO-a, u iznosu od 462.233,66 €, za rashode za zaposlene, poreze i doprinose, a iznos od 1.138,00 €, na naknadu za invalide,
* sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje, u iznosu od 245,00 €, za voditelje županijskih stručnih vijeća sukladno Odlukama Agencije,
* sredstva od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, u iznosu od 373,50 €, za higijenske menstrualne potrepštine,
* sredstva od Hrvatske narodne banke, u iznosu od 515,00 €, za refundaciju prijevoza na 9. Veliku učeničku debatu
* doznačena sredstva od Grada Raba, u iznosu od 8.000,00 €, za programe iznad standarda,
* doznačena sredstva od Općine Lopar, u iznosu od 6.500,00 €, za programe iznad standarda.
* doznačena sredstva od Općine Lopar, u iznosu od 1.500,00 €, za nabavu uredske opreme.

* + - 1. Skupina 64 iznosi 2,62 € i odnosi se na:
* prihode od kamata, koji su vezani uz priljev i odljev novčanih sredstava na žiro računu Škole.
	+ - 1. Skupina 65 iznosi 70,00 € i odnosi se na:
* prihode od učenika, zbog nadoknade štete, za popravak razbijenog prozora.
	+ - 1. Skupina 66 iznosi 2.259,46 € i obuhvaća:
				1. Podskupinu 661, u iznosu od 1.689,46 € i odnosi se na:

- prihode od prodaje proizvoda Učeničke zadruge, u iznosu od 54,00 €

- prijepise dokumentacije, u iznosu od 78,00 €

- prihode od najamnine školskog stana, u iznosu od 557,46 €.

* + - * 1. Podskupinu 663, u iznosu 570,00 € i odnosi se na:
* prihode od putničkih agencija, za naknadu troškova, na stručnim ekskurzijama, sa učenicima.

1.1.1.5. Skupina 67 iznosi 44.071,53 € i odnosi se na prihode iz nadležnog proračuna u Županiji za:

* prihode za osiguravanje uvjeta rada od PGŽ, u iznosu od 24.878,32 €,
* prihode temeljem Ugovora o sufinanciranju programa, za Natjecanja i smotre =670,00 € i Programe školskog kurikuluma =1.424,60 €
* sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi, od nove školske 2024./2025. godine, u iznosu od 17.098,61 €, zbog čega su, ukupni prihodi znatno veći, u odnosu na prošlu godinu, za isto razdoblje.
	1. **Ukupni rashodi i izdaci iznose 605.564,59 €,** indeks izvršenja u odnosu na izvorni plan je 52,34 % i dijele se na:
		1. **Rashode poslovanja, u iznosu od 605.545,09 €**:

1.2.1.1. Skupina 31 iznosi 560.657,54 € i obuhvaća:

1.2.1.1.1. Podskupinu 311, u iznosu od 464.549,51 € i odnosi se na:

- plaće za redovan rad (neto, porezi, doprinosi)=400.457,79 €

- plaće za prekovremeni rad =28.906,22 €,

- plaće za posebne uvjete rada =35.185,50 €, za otežane uvjete rada.

* + - * 1. Podskupinu 312, u iznosu 20.645,59 i odnosi se na isplatu:

- nagrade za uskrsne blagdane, za zaposlenike i dva pomoćnika u nastavi= 3.100,00 €,

- naknade za bolovanje preko 90 dana, za dva zaposlenika = 882,88 €,

- regresa za godišnji odmor za zaposlenike i dva pomoćnika u nastavi= 8.700,00 €,

- naknade za neiskorišteni godišnji odmor za tri zaposlenika =4.811,05 €

- otpremnine, za odlazak u mirovinu domara Škole =3.151,66 €.

* + - * 1. Podskupinu 313, u iznosu 75.462,44 € i 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, za isto razdoblje, 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, uključujući plaće za redovan rad, prekovremene, posebne uvjete rada te doprinose na plaću. Sukladno Odluci o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2025. godini, od 1. veljače 2025., povećana je osnovica za obračun plaće i iznosi 975,60 €. Isto tako, u prvom polugodištu 2025., uključene su plaće zaposlenika Škole, za 12./2024. te od 1.-6./2025., sukladno novim zakonskim odredbama. Također su, u ukupan iznos, uključeni i rashodi za dva pomoćnika u nastavi, ukupno 19.547,39 €, kojih nije bilo prošle godine, u prvom polugodištu.

* + - 1. Skupina 32 iznosi 44.625,29 € i obuhvaća:

1.2.1.2.1. Podskupinu 321, u iznosu 12.575,50 i odnosi se na:

* naknadu za službena putovanja =9.118,81 €- službena putovanja zaposlenika su neznatno manja u odnosu na prošlu godinu i vezana su uz edukacije nastavnika i stručnih suradnika, odlaske sa učenicima na razna natjecanja i smotre te uz aktivnosti vezane za Programe školskog kurikuluma,
* naknade za prijevoz zaposlenika, na posao i s posla =3.116,69 €, uključuje iznos zaposlenika putnika =2.900,12 €, kao i dva pomoćnika u nastavi =216,57 € te su vezane uz visinu cijene goriva po prijeđenom kilometru, sukladno obavijesti Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, putem Registra zaposlenika,
* stručno usavršavanje zaposlenika, =340,00 €, vezano je uz obavezne kotizacije, za sudjelovanje na stručnim predavanjima.
	+ - * 1. Podskupinu 322, u iznosu 14.066,91 € i odnosi se na potrošnju:
* uredskog i ostalog materijala =2.520,16 €- manja je potrošnja uredskog, potrošnog i ostalog materijala,
* materijala i sirovina =6.566,13 €- nastava i praksa učenika se odvijala u Školi pa smo nabavljali namirnice za vježbe, vezane uz nastavu te za natjecanja učenika ugostiteljsko-turističke struke i realizirane programe, kojih je u ove godine bilo više, a i roba je znatno poskupjela,
* energije =4.714,99 €- od energenata smo imali samo troškove električne energije, u zgradi i Sportskoj dvorani, dok u prvom polugodištu nije bilo nabave loživog ulja, u zajedničkoj kotlovnici sa O. Š. 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 =160,63 €- zbog dotrajalosti, nabavili smo više materijala za tekuće i investicijsko održavanje.
* sitnog inventara =105,00 €- zbog dotrajalosti, nabavili smo više uredskog sitnog inventara,

1.2.1.2.3. Podskupinu 323, u iznosu od 15.047,39 € i odnosi se na:

* usluge telefona, pošte i prijevoza =6.516,74 €- zbog odlazaka učenika na natjecanja i stručne ekskurzije, izvršene su usluge prijevoza veće, u odnosu na prošlu godinu, a najveći trošak se odnosi na prijevoz kombijem izvan otoka, radi većeg broja sudionika i realiziranih programa u prvom polugodištu,
* usluge tekućeg i investicijskog održavanja =3.250,63 € -izvršeni su servisi i popravci, na građevinskim objektima i opremi u školskoj zgradi, Sportskoj dvorani Grada Raba i zajedničkoj kotlovnici sa OŠ I. R. Rab, tako da je: uređena jedna učionica, koju smo preuzeli od O. Š. I. R. Rab, zamijenjen je dotrajali bojler u zajedničkom WC-u, izvršena je dobava i ugradnja pumpe plamenika u Dvorani te dobava i montaža utičnice za pametno zvono s kamerom, napravljen je servis i montaža ulaznih vrata te popravak razbijenog prozora,

- komunalne usluge =2.087,42 €- odnose se na opskrbu vodom, odvoz smeća,

 deratizaciju i dezinsekciju, dimnjačarske usluge te ostale komunalne usluge u zgradi

 Škole, zajedničkoj kotlovnici sa O. Š. I. R. Rab i Sportskoj dvorani,

* zdravstvene i veterinarske usluge =600,05 €- izvršeni su obvezni sanitarni pregledi, za dva stručna učitelja, u kabinetu ugostiteljskog posluživanja i kuharstva te ispitivanja i analiza kakvoće vode u kabinetu, kao i ocjena mikrobiološke čistoće u kuhinji,
* intelektualne i osobne usluge =30,00 €- odnose se na usluge stručnog vođenja grupe, u sklopu realizacije stručne ekskurzije u Hrvatskom prirodoslovnom muzeju,
* računalne usluge =786,28 €- vezane su uz korištenje računalnih programa u uredima i školskoj knjižnici, s time da je poskupjela licenca za program u računovodstvu i tajništvu,
* ostale usluge =1.776,27 €- vezane su uz izvršene usluge vođenja poslova zaštite na radu te smještaj učenika na natjecanjima i stručnim ekskurzijama.

1.2.1.2.4. Podskupinu 324, u iznosu 600,00 €- naknade su vezane uz sudjelovanje učenika, na natjecanjima i smotrama.

* + - * 1. Podskupinu 329, u iznosu od 2.335,49 €, i odnosi se na:
* premije osiguranja =133,69 €- odnose na putno osiguranje, za realiziranu stručnu ekskurziju u Češkoj,
* reprezentacija =505,06 €- vezana je uz ugošćavanja poslovnih suradnika,
* članarine i norme =215,00 €-odnose se na članstvo za: Zajednicu ugostiteljsko-turističkih škola RH, Udrugu hrvatskih srednjoškolskih ravnatelja i Hrvatsku udrugu učeničkog zadrugarstva,
* pristojbe i naknade =1.138 €- odnose se na novčanu naknadu zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom,
* ostali nespomenuti rashodi poslovanja =343,74 €- odnose se na godišnje pretplate kripto uređaja i certifikata , za rad u aplikacijama te na nabavljenu zemlju i cvijeće, za uređenje dvorišta Škole.

1.2.1.3. Skupina 34 iznosi 262,26 € i obuhvaća:

- bankarske usluge i usluge platnog prometa-FINA-e, a vezane su uz broj transakcija tijekom mjeseca.

* + 1. **Rashode za nabavu nefinancijske imovine, u iznosu od 19,50 €**:
			1. Skupina 42 iznosi 19,50 € i obuhvaća:

1.2.2.1.1. Podskupinu 422, u iznosu od 19,05 € i odnosi se na nabavu jednog električnog kuhala i ploče.

Ostvarenje prihoda i primitaka (indeks 117,06) te izvršenje rashoda i izdataka (indeks 136,00), u odnosu na prošlogodišnje, je veće i razlog tome su uglavnom povećani prihodi i rashodi za zaposlene, temeljem izmjena zakonskih propisa kao i zapošljavanje dva pomoćnika u nastavi, sukladno potpisanom Ugovoru s nadležnim proračunom u Županiji.

1. **Prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu:**
	1. Manjak prihoda i primitaka za navedeno razdoblje iznosi = **78.655,82 €**
	2. Preneseni višak prihoda i primitaka iz 2024. godine iznosio je = **5.835,76 €**

Prenesenim viškom prihoda iz 2024. godine podmirio se je manjak prihoda u 2025. godini, u ukupnom iznosu od 723,96 €.

Ostatak prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2024. godini iznosi 5.111,80 € i utrošit će se za utvrđene namjene u 2025. godini.

Višak prihoda poslovanja iz 2025. godine iznosi 3.609,98 € i utrošit će se za utvrđene namjene u 2025. godini.

Manjka prihoda poslovanja iz 2025. godine iznosi 81.541,84 € i namirit će se prihodima od MZOM i PGŽ, u srpnju 2025. godine, za podmirenje rashoda za zaposlene, tj. plaća za 6./2025.

2.3. **Ukupni manjak prihoda i primitaka, na dan 30. 06. 2025., za pokriće u slijedećem razdoblju, iznosi 72.820,06 € i raspoređuje se, kako slijedi:**

- prenesena sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja, u iznosu od

126,48 €, utrošit će se namjenski, za Preventivni program,

- sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje, u iznosu od 872,13 €, utrošit će se

namjenski za voditelje županijskih stručnih vijeća sukladno Odlukama Agencije,

* sredstva od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, u

iznosu od 373,50 €, utrošit će se za higijenske menstrualne potrepštine,

 - sredstva JLRS-a, u iznosu od 3.240,00 €, sredstva su Općine Lopar, koja će se

namjenski utrošiti za programe iznad standarda

* pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, dobivena od korisnika državnog

 proračuna-Sveučilišta u Osijeku, u iznosu od 1.899,23 € utrošit će se namjenski za Erasmus+projekt Gamma,

* ostali prihodi, u iznosu od 141,02 €, prihodi su od učenika, od nadoknade štete i

utrošit će se namjenski za nabavu opreme,

* sredstva u iznosu 3.456,68 € vlastiti su prihodi te se, Odlukom o

 rasporedu neutrošenih sredstava, raspoređuju na:

- materijalne rashode, za rad Učeničke zadruge = 659,29 €

- materijalne rashode, za Osiguravanje uvjeta rada = 1.578,81 €

- rashode za nabavu nefinancijske imovine, za Opremanje = 1.218,58 €,

- manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju, u iznosu od

 4.052,61 €, odnosi se na rashode koje će podmiriti Županija u drugom polugodištu, za materijalne i financijske rashode =1.387,26 € i rashode pomoćnika u nastavi, za 6./2025. =2.665,35 €,

- manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju, u iznosu od 78.876,49 €, odnosi se na rashode za zaposlene, za 6./2025., koje će podmiriti Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih u drugom polugodištu 2025.

2. 4. Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja, na dan 30. 6. 2025., iznosi **10.179,04 €** i odnosi se na:

- prenesena sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja, u iznosu od 126,48 €, utrošit će se namjenski, za Preventivni program,

 - sredstva od Agencije za odgoj i obrazovanje, u iznosu od 872,13 €, utrošit će se namjenski za voditelje županijskih stručnih vijeća sukladno Odlukama Agencije, - sredstva od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, u iznosu od 373,50 €, utrošit će se za higijenske menstrualne potrepštine, - sredstva JLRS-a, u iznosu od 3.240,00 €, sredstva su Općine Lopar, koja će se namjenski utrošiti za programe iznad standarda,

- pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, dobivena od korisnika državnog proračuna-Sveučilišta u Osijeku, u iznosu od 1.899,23 €, utrošit će se namjenski, za Erasmus+projekt Gamma,

- ostali prihodi, u iznosu od 211,02 €, prihodi su od učenika, zbog nadoknade štete i utrošit će se namjenski za nabavu opreme i popravak razbijenog prozora,

 - sredstva u iznosu 3.456,68 € vlastiti su prihodi, za što je donesena Odluka o rasporedu.

1. ***Obrazloženje posebnog dijela Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Škole za 2025. godinu, sadrži izvršenje programskih aktivnosti i projekata, kako slijedi:***

**3. Ukupni rashodi i izdaci iznose** = **605.564,59 €** i utrošeni su u slijedeće programske aktivnosti i projekte:

 **3.1. Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika = 6.759,08 €**

3.1.1. Natjecanja i smotre = 6.759,08 €

Program se je ostvario iz više izvora:

* sredstvima Županije, u iznosu od 670,00 €
* sredstvima Grada Raba, u iznosu od 4.000,00 € i
* sredstvima Općine Lopar, u iznosu od 2.089,08 € .

Natjecanja i smotre na kojima su sudjelovali naši učenici su:

* + - 1. *Natjecanja i smotre u znanju:*
* Školsko natjecanje u rukometu, održano u Rijeci, u siječnju 2025.
* Školsko natjecanje futsal, održano u Delnicama, u veljači 2025.
* Simulirana sjednica Hrvatskog sabora, održana u Zagrebu, u svibnju 2025.
* Američki kutak, Festival stripa, održan u Rijeci, u svibnju 2025.
	+ - 1. *Natjecanja i smotre učenika ugostiteljsko-turističke struke:*
* 5. Badel barmen cup, održan u Zagrebu, u siječnju 2025.
* Međužupanijsko natjecanje World Skills Croatia 2025., održano u Opatiji, u veljači 2025.
* Biser mora, održano u Supetru na Braču, u travnju 2025.
* 3. Junior barmen cup, održan u Slavonskom Brodu, u travnju 2025.

 **3.2. Srednjoškolsko obrazovanje = 568.583,73 €**

3.2.1. Osiguravanje uvjeta rada = 568.583,73 €

 - sredstvima državnog proračuna =542.248,15 €

 - sredstvima nadležnog proračuna u Županiji =26.265,58 €

 - prihodima za posebne namjene =70,00 €.

 **3.3. Unapređenje kvalitete odgojno-obrazovnog sustava= 30.202,28 €**

 3.3.1. Programi školskog kurikuluma = 10.438,32 €

Program se je ostvario, iz više izvora:

* sredstvima Županije, u iznosu od 1.424,60 €
* sredstvima Grada Raba, u iznosu od 4.000,00 €
* sredstvima Općine Lopar, u iznosu od 2.750,49 €
* iz državnog proračuna, u iznosu od 515,00 €
* donacijama, u iznosu od 1.273,22 € i
* vlastitim prihodima, u iznosu od 475,01 €.

Ukupni troškovi, u iznosu od 10.438,32 €, odnose se na sljedeće aktivnosti:

* Stručne ekskurzije i međunarodna razmjena učenika =5.893,07 €
* Rad učeničke zadruge =811,61 €
* Projekt Znanost na otoku =3.188,64 €
* Projekt Financijska pismenost = 545,00 €.

3.3.2. Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi = 19.763,96 €

Program se je ostvario u cijelosti, iz više izvora:

* sredstvima Županije, u iznosu od 12.405,52 €
* pomoćima iz državnog proračuna, u iznosu od 4.355,67 €
* pomoćima za provođenje EU projekata, u iznosu od 3.002,77 € i uveo se je prvi puta u novoj 2024./2025. školskoj godini.

 **3.4. Kapitalna ulaganja u odgojno-obrazovnu infrastrukturu=19,50 €**

 3.4..1. Opremanje ustanova školstva = 19,50 €

Program se odnosi na kapitalna ulaganja u dugotrajnu imovinu, za nabavu uredske opreme, tj. električnog kuhala i ploče, iz vlastitih izvora, u iznosu 19,50 €.

S poštovanjem,

 Ravnatelj

 Damir Paparić, prof.