**Naziv obveznika: OSNOVNA ŠKOLA MLJET**

**Adresa obveznika: SRŠENOVIĆI 42, 20225 OTOK MLJET**

**Broj RKP-a: 11951**

**Matični broj: 03303632**

**OIB: 12241432855**

**Oznaka razine: 31**

**Šifra djelatnosti, razdjel: 8520**

**IBAN: HR1124070001100019819**

**Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana**

**od 01. siječnja do 31. prosinca 2023.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

-opći dio

-posebni dio

-obrazloženje

**Opći dio**

**Račun prihoda i rashoda** sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i ostvarenih rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji.

Prihodi proračuna za 2023, planirani su u iznosu od 594.411,00€. U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. ostvareni prihodi su iznosili 577.887,00 € što je 97% u odnosu na planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu prihodi su veći i indeks izvršenja je 112%.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, božićnice, uvođenja školske prehrane

-donacije Općine Mljet za sufinanciranje rada predškole, financiranje smještaja učitelja i nabavu materijala za nastavu.

-povećane satnice za pomoćnike u nastavi ,nešto veći prihod za materijalne troškove.

Rashodi proračuna za 2023, planirani su u iznosu od 594.822,00 €. U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. ostvareni rashodi su iznosili 580.820,00 € što je 97% u odnosu na planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu rashodi su veći i indeks izvršenja je 112%.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja osnovice plaće, povećanja regresa, božićnice, povećane satnice za pomoćnike u nastavi

-poskupljenja pojedinih materijala (uredski materijal i ostali materijalni rashodi)

-od siječnja 2023. u škole je uvedena besplatna školska prehrana za sve učenike

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** podijeljeni su na sljedeće skupine:

-Opći prihodi i primici koji se sastoje od prihoda i primitaka za obavljanje redovne djelatnosti dobivene od DNŽ.

-Decentralizirana sredstva osigurava DNŽ, a namijenjena su podmirenju materijalnih i financijskih rashoda te tekućeg i investicijskog održavanja škole.

-Fondovi EU namijenjena su za dio financiranja pomoćnika u nastavi ( plaće i ostala materijalna prava).

-Ostale pomoći odnose se na Ministarstvo znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih, nabava školskih udžbenika, besplatne školske prehrane.

-Donacije se odnose na sufinanciranje rada predškole, financiranje smještaja učitelja i nabavu materijala za nastavu te troškove Učeničke zadruge.

Prihodi i rashodi u odnosu na rebalans imaju indeks izvršenja od 97%.

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Ukupni rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u klasu 09 Obrazovanje (podskupine 091 predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje).

Pod 091 Predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje -rashodi bez dodatnih usluga u obrazovanju za normalno funkcioniranje škole.

Pod 096 Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na prehranu učenika ( Školska shema voća i mlijeka).

Pod 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane odnosi se na pomoćnika u nastavi.

**Višak i manjak prihoda poslovanja**

višak prihoda i primitaka-iznosi -2.933,00 €

višak prihoda i primitaka-preneseni – iznosi 1020,00 €.

Prijenos viška u slijedeće razdoblje – 1912,00 €.

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 580.820,00 € te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 113%.

**Program 1206-EU projekti UO za obrazovanje, kulturu i sport**.

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 85%.

**Aktivnost T120602** Zajedno možemo sve!-osiguravanje pomoćnika u nastavi

Zajedno možemo sve!-oblik je podrške učenicima s posebnim obrazovnim potrebama koji su uključeni u redovan sustav odgoja i obrazovanja.

Troškove provedbe projekta (financiranje rada pomoćnika) pokriva DNŽ uz sufinanciranje sredstvima iz EU projekta.

Izvještaj o postignutim ciljevima: Podizanje kvalitete školovanja učenika s posebnim odgojno obrazovnim potrebama u sustavu redovnog osnovnog školovanja, kvalitetniji oblik podrške učeniku s teškoćama u razvoju pri integraciji u redovni sustav obrazovanja.

Pokazatelj rezultata: Uključivanje djece s teškoćama u razvoju pružanjem jednake šanse za kvalitetno obrazovanje kao i djeci koja nemaju takvih potreba. Na taj način, ona se obrazuju, socijaliziraju, odrastaju i aktivno sudjeluju u prirodnom školskom okruženju sa svojim vršnjacima.

**Program 1207-Zakonski standardi ustanova u obrazovanju**

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 108%.

Decentraliziranim financiranjem osnovnih škola u Županiji osiguravaju se sredstva za održavanje ustanova (materijalni rashodi, investicijska i kapitalna ulaganja u ustanove ,opremanje, adaptacija i sanacija – rashodi za nabavu nefinancijske imovine).

**Aktivnost 120701**-Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje osnovne škole

Osiguravanje uvjeta rada za redovno poslovanje škole uključuje decentralizirana sredstva Županije te sredstva MZO i Općine..

**Aktivnost 120702**-Investicijska ulaganja u osnovne škole. Kontinuirano investicijsko održavanje zgrada na razini je standarda javnih potreba u osnovnom školstvu.

**Program 1208-Program ustanova u obrazovanju iznad zakonskog standarda**

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 101%.

Programom javnih potreba iznad zakonskog standarda osnovnih škola osiguravaju se sredstva za: školska natjecanja iz znanja te financiranje školskih projekata. Također su uključeni veliki projekti poput poticanja demografskog razvitka gdje Ministarstvo znanosti i obrazovanja sredstvima Državnog proračuna financira isključivo udžbenike za obvezne i izborne nastavne predmete, a Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i sport financira radne materijale za obvezne radne bilježnice za redovne i izborne predmete, uključujući i radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda osnovnih škola.

Također se prati proračunske korisnike u ostvarivanju i korištenju vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

**Aktivnost 120801**-Poticanje demografskog razvitka.

Financiranje radnog materijala za obvezne radne bilježnice, radni materijal za izvođenje vježbi i praktičnog rada iz tehničke kulture te geografski atlas za učenike od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost 120804**- Financiranje školskih projekata.

Poticanje kreativnosti učenika u skladu s njihovim interesima.

**Aktivnost A120808**-Nabava udžbenika za učenike osnovnih škola.

Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira nabavu udžbenika ( višegodišnjih i radnih ) od 1. do 8. razreda.

**Aktivnost A120810**-Ostale aktivnosti osnovnih škola.

Ostale aktivnosti odnose se na prihode za posebne namjene te donacije.

**Aktivnost A120818**- Organizacija prehrane u osnovnim školama

Od siječnja 2023. godine krenulo se s projektom financiranja besplatnog školskog obroka za sve učenike osnovnih škola, gdje se organizira nutritivno vrijedni hladni obrok sukladno smjernicama Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo.

**Aktivnost A120819**-Opskrba školskih ustanova higijenskim

potrepštinama za učenice osnovnih škola.

Opskrba škole higijenskim potrepštinama za učenice.

**Podaci o stanju novčanih sredstava na računu na početku i na kraju proračunske godine**

Stanje sredstava na dan 01.01.2023. 9504,48 €

Stanje sredstava na dan 31.12.2023. 706,68 €

Računovođa: v.d. ravnateljica:

Iva Stermasi Tanja Puhjera