**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 30. lipnja 2024.**

Polugodišnji 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 2024, planirani su u iznosu od 743.511,00€. U razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. ostvareni prihodi iznose 366.889,00 € što je 49% u odnosu na planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu prihodi su veći i indeks izvršenja je 130%.

Do povećanja prihoda došlo je zbog:

-povećanja plaća sukladno novoj Uredbi o koeficijentima, novog obračuna nagrade za Uskršnje blagdane te obračuna materijalnih prava.

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

Rashodi proračuna za 2024, planirani su u iznosu od 743.511,00 €. U razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. ostvareni rashodi su iznosili 372.600,00 € što je 50% u odnosu na planirane prihode. U odnosu na prošlu godinu rashodi su veći i indeks izvršenja je 131%.

Do povećanja rashoda došlo je zbog:

- povećanja plaća sukladno novoj Uredbi o koeficijentima, obračuna nagrade za Uskršnje blagdane te obračuna materijalnih prava.

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

**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 50%.

**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); u rebalansu 2024. godine i u izvršenju 01-06.2024. godine nema iznosa zbog nesudjelovanja u projektu.

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

**Višak i manjak prihoda poslovanja**

manjak prihoda i primitaka-iznosi 5.711,00 €

manjak prihoda i primitaka-preneseni – iznosi 1912,00 €.

Prijenos manjka u slijedeće razdoblje – 7.623,00 €.

**Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

Škola nema nikakvih kredita i zajmova.

**Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

Škola nema danih zajmova kao ni potraživanja po njima.

**Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Škola nema danih zajmova kao ni potraživanja po njima.

**Izvještaj o potraživanjima i obvezama**

* Stanje nepodmirenih dospjelih obveza na dan 30.06.2024. iznosi 81.258,09 €. odnosi se na račune i plaću za lipanj 2024. godine.

**Posebni dio**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 372.600,00 € te su raspoređeni prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 50%.

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

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 46%.

**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 50%.

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 ( izvor 4.4.1) za redovne materijalne rashode Osnovne škole Mljet kao što su rashodi za usluge prijevoza, telefona, interneta, pošte, stručna usavršavanja zaposlenika, električna energija, financijski rashodi itd.) te sredstva MZO ( plaće zaposlenika i ostali rashodi za zaposlene).

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

**Kapitalni projekt K120703** - Kapitalna ulaganja u osnovne škole- odnosi se na odrađena geodetska mjerenja i izračune vezane uz nadogradnju škole u sklopu CDŠ.

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

Rashodi poslovanja u odnosu na plan iznose 51%.

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( donacije Općine Mljet ; trošak plaće zaposlenice predškole, smještaj učitelja te ostali rashodi za potrebe redovnog poslovanja škole.)

**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 01.01.2024. 706,68 €

Stanje sredstava na dan 30. 06.2024. 5769,04 €

Računovođa: v.d. ravnateljica:

Iva Stermasi Tanja Puhjera