**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE POREČ ZA 2024.GODINU**

1. *UVOD*

Zakonom o proračunu (NN broj 144/2021) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju plana za tekuću proračunsku godinu proračunskog korisnika.

Na sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju plana primjenjuje se odredba članka 76. stavka 1. Zakona o proračunu, temeljem kojeg je donijet Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN broj 85/2023). Pravilnikom je propisan sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, koji sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Prihodi i primici, rashodi i izdaci u polugodišnjem izvještaju o izvršenju plana iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (IV. razina).

Izvještaj o izvršenju proračuna na dan 30.06.2024. godine sadrži:

* OPĆI DIO

• Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,

• Račun prihoda i rashoda

• Račun financiranja

* POSEBAN DIO

• Izvještaj po programskoj klasifikaciji

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

1. *IZVRŠENJE PLANA*

Plan Osnovne škole Poreč od 01.01.2024.-30.06.2024. ostvaren je kako slijedi:

:

* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | OSTVARENJE I-VI 2023. | REBALANS 2024. | OSTVARENJE I-VI 2024. | INDEKS3/1 | INDEKS3/2 |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Prihodi poslovanja | 1.263.994,67 | 3.465.835,00 | 1.549.606,87 | 122.60 | 44.71 |
| Prihodi od prodaje nef. imovine | 90,00 | 350,00 | 186,86 | 207,66 | 53,40 |
| UKUPNI PRIHODI | **1.264.084,67** | **3.466.185,00** | **1.549.793,76** | **122,60** | **44,71** |
| Rashodi poslovanja | 1.184.090,99 | 3.118.747,00 | 1.486.034,86 | 125,50 | 47,65 |
| Rashodi za nabavu nef. imovine | 61.166,40 | 351.365,00 | 58.083,75 | 94,96 | 16,53 |
| UKUPNI RASHODI | **1.245.257,39** | **3.470.112,00** | **1.544.118,61** | **124,00** | **44,50** |
| RAZLIKA VIŠAK/MANJAK | 18.827,28 | -3.927,00 | 5.675,15 |

Ukupni prihodi u iznosu od 1.549.793,76 eura pokazuje povećanje od 22,60% u usporedbi sa istima razdobljem prošle godine, a ukupni rashodi pokazuju povećanje za 24,00 % u usporedbi sa istim razdobljem prošle godine.

* 1. **PRIHODI**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Izvor financiranja | Realizacija do 30.06.2024. |  |
| Opći prihodi i primici i pomoć za min.standard | 271.103,12 |  |
| Prihodi za posebne namjene pror. korisnika | 64.632,70 |  |
|  |  |  |
| Pomoći iz državnog proračuna za korisnike | 1.118.505,86 |  |
| Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava gradu | 96.298,78 |  |
| Pomoći iz žup.proračuna | 1.992,91 |  |
| Donacije za proračunske korisnike | 350,00 |  |
| Prihodi od prodaje nef.imovine | 37,53 |  |
| UKUPNO |  |  |

U prvom polugodištu realizirano je 1.552.920,90 eura , što je 22 % više i odnosu na isto razdoblje 2023.godine.

* 1. **RASHODI**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Izvor financiranja | Realizacija do 30.06.2024. |  |
| Opći prihodi i primici i pomoć za min.standard | 271.103,12 |  |
| Prihodi za posebne namjene pror. korisnika | 57.853,81 |  |
|  |  |  |
| Pomoći iz državnog proračuna za korisnike | 1.117.686,49 |  |
| Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava gradu | 96.298,78 |  |
| Pomoći iz žup.proračuna | 1.176,41 |  |
| Donacije za proračunske korisnike | - |  |
| Prihodi od prodaje nef.imovine | - |  |
| UKUPNO |  |  |

U prvom polugodištu realizirano je 1.544.118,61 eura , što je 25 % više i odnosu na isto razdoblje 2023.godine.

* 1. **RAČUN FINANCIRANJA sastoji se od:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Racun/Opis** | **Izvršenje30.06. 2023** | **Izvorni plan 2024** | **Izvršenje 30.06.2024** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  **RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  **NETO FINANCIRANJE** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **9 Vlastiti izvori** | **-6.128,68** | **4227,00** | **3.127,14** | **-51,02%** | **73,98%** |
| **92 Rezultat poslovanja** | **-6128,68** |  | **3.127,14** | **-51,02%** |  |
| 922 Višak/manjak prihoda | -6128,68 |  | 3.127,14 | -51.02% |  |
| 9221 Višak prihoda | 1.064,44 |  | 3.276,50 | 307,81% |  |
| 9222 Manjak prihoda | 7.193,12 |  | 149,36 | 2,08% |  |
|  **KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **-6128,68** | **4.227,00** | **3.127,14** | **-51,02%** | **73,98%** |

Korištenje sredstava iz prethodne godine na dan 30.06.2024. iznosi višak u iznosu od 3.127,14 eura što se odnosi na aktivnost sufinanciranje učenika za prehranu i manjak 149,36 eura iz prihoda uplate korisnika stana sa podstanarskim pravom.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

Sukladno čl. 14. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), u Posebnom dijelu plana izvještaj sadrži izvršenje po programskoj klasifikaciji. Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA**:**

- Zakon o lokalnoj i područnoj ( regionalnoj ) samoupravi (“Narodne novine” broj 33/01,60/01,129/05,109/07, 125/08, 36/09,150/11,144/12,19/13,137/15,13/17, 98/19,144/21),

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (“Narodne novine” broj 87/08, 86/09, 92/10,105/10,90/11,5/12,16/12,86/12,94/13,156/14,152/14,7/17,68/18, 98/19,64/20),

- Zakon o radu (“Narodne novine” broj 93/14,127/17, 98/19),

- Zakon o proračunu (“Narodne novine” broj 87/08,136/12,15/15),

- Zakon o zaštiti od požara (“Narodne novine” broj 92/10),

- Zakon o zaštiti na radu (“Narodne novine” broj 71/14,118/14,154/14,94/18,96/18),

- Zakon o udžbenicima i drugim obrazovnim materijalima za osnovnu i srednju školu (“Narodne novine” broj 116/18),

- Zakon o sportu (“Narodne novine” broj 71/06, 150/08,124/10,86/12,94/13,85/15,19/16, 98/19,47/20,77/20 ),

- Zakon o ograničavanju uporabe duhanskih proizvoda (“Narodne novine” broj 125/08,55/09,119/09,94/13),

- Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti (“Narodne novine” broj 17/19, 98/19),

- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (“Narodne novine” broj 111/18)

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu NN 158/23

- pod zakonski akti,

- akti ustanove.

**Prikaz posebnog dijela plana po programima:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV GLAVA/NAZIV PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **PLAN ZA 2024.** | **IZVRŠENJE 30.06.2024.** | **INDEKS** |
| **NAZIV PROGRAMA/AKTIVNOSTI/PROJEKTA** |
| **RASHODI / IZDACI** | 1 | 2 | 3=(2/1) |
|  |  |  |  |  |
|  | **OSNOVNA ŠKOLA POREČ** | **3.470.112,00** | **1.544.118,61** | **44,50** |
|  |  |  |  |  |
| **Odjel 0301** | **OSNOVNO ŠKOLSTVO –DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE**  |  |  |  |
| **Aktivnost A100001** | **Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje-minimalni standard** | **104.142,00** | **49.695,76** | **47,72** |
| **Kapitalni projekt****K100001**  | **Nabava opreme - minimalni standard** | **33.756,00** | **5.918,90** | **17,53** |
| **Kapitalni projekt K100003** | **Adaptacija i sanacija ustanove – iznad minimalni standard** | **265.000,00** | **50.662,50** | **19,12** |
| **Odjel 0302** | **OSNOVNO ŠKOLSTVO –IZNAD MINIMALNOG STANDARDA**  |  |  |  |
| **Aktivnost A100003** | **Produženi boravak** | **292.046,00** | **116.380,61** | **39,85** |
| **Aktivnost A100004** | **Rad s nadarenim učenicima** | **6.012,00** | **1.500,00** | **24,95** |
| **Aktivnost A100005** | **Izborni i dodatni programi** | **4.176,00** | **334,12** | **8,00** |
| **Aktivnost A100006** | **Program izvanastavne aktivnosti** | **3.826,00** | **0,00** | **0** |
| **Aktivnost A100007** | **Sufinanciranje učenika za prehranu, izlete i druge programe** | **167.011,00** | **78.223,17** | **46,84** |
| **Aktivnost A100008** | **Objekti školskih zgrada i šire javne potrebe** | **196.370,00** | **96.779,62** | **49,28** |
| **Aktivnost A100009** | **Odjel djece s teškoćama u razvoju** | **12.866,00** | **5.732,99** | **44,56** |
| **Aktivnost A100010** | **Školsko športsko društvo**  | **398,00** | **0,00** | **0** |
| **Aktivnost A100011** | **Profesionalna orijentacija učenika** | **132,00** | **0,00** | **0** |
| **Aktivnost A100013** | **Permanentno (interno) usavršavnanje učitelja** | **6.985,00** | **240,00** | **3,43** |
| **Aktivnost A100021** | **Stručna županijska vijeća** | **260,00** | **0,00** | **0** |
| **Aktivnost A100022** | **Učeničke zadruge** | **54,00** | **0,00** | **0** |
| **Aktivnost A100026** | **Mentrorstvo** | **1.592,00** | **344,02** | **21,61** |
| **Aktivnost A100041** | **Zavičajna nastava** | **1.698,00** | **1.166,39** | **68,69** |
| **Aktivnost A100045** | **Područna škola Žbandaj – tehničko osoblje**  | **16.499,00** | **5.215,17** | **31,61** |
| **Aktivnost****A100049** | **Ostale potrebe u obrazovanju** |  |  |  |
| **Kapitalni projekt K100004** | **Nabava opreme za škole iznad minimalnog standarda** | **1.164,00** | **0,00** | **0** |
| **Kapitalni projekt****K100014** | **Nabava udžbenika** | **46.718,00** | **0,00** | **0** |
| **Tekući projekt T100016** | **Pomoćnici u nastavi– PUNa torba zajedništva** | **154.885,00** | **96.298,78** | **62,17** |
| **Odjel 0303** | **OSNOVNO ŠKOLSTVO – MZO**  |  |  |  |
| **Aktivnost A100001** | **Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje-minimalni standard** | **2.154.522,00** | **1.035.625,58** | **48,07** |

**CILJ PROGRAMA :**

Učenike osposobiti za samostalni rad, razvijati kreativnost i radne navike, poticati individualno stvaralaštvo. Omogućiti učenicima stjecanje vještina i sposobnosti. Cjelokupni odgojno-obrazovni proces realizira se prema suvremenim psihološkim, pedagoškim i metodičkim spoznajama, uz poštovanje individualnosti i osobnosti i maksimalno razvijanje potencijala svakog učenika.

Programom se omogućavaju infrastrukturni, financijski i kadrovski uvjeti za ostvarivanje i razvoj djelatnosti Škole. Planiranim sredstvima osiguravaju se sredstva za pokriće troškova škole, troškova tekućih popravaka i hitnih intervencija, energenata za grijanje škole, izdataka za investicijsko održavanje školskog prostora, nastavnih sredstava i pomagala, investicijskog i tekućeg održavanja prostora i opreme, plaće djelatnika zaposlenih u produženom boravku, kao i ostali troškovi vezani uz realizaciju aktivnosti.

**REALIZACIJA PROGRAMA:**

Aktivnosti:

***Odgojnoobrazovno, administrativno i tehničko osoblje*** *-* sredstva iz decentraliziranih funkcija su utrošena za materijalne i financijske rashode vezane uz poslovanje ustanove (za službena putovanja, stručna usavršavanja, tekuće i investicijsko održavanje, uredski materijal, energiju, usluge - telefona, pošte, prijevoza, promidžbe i informiranja, računalne, komunalne, zdravstvene i veterinarske i druge rashode).

Aktivnost je izvršena  47,72 % planiranog iznosa. Sredstva Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošena su na plaće zaposlenih i ostala materijalna prava radnika u školama. Aktivnost je izvršena  48,07 % planiranog iznosa.

***Produženi boravak***  - školske godine 2023/2024. produženi boravak pohađalo je 137 učenika raspoređenih u 7 odjela, 6 grupa u matičnoj školi i 1 grupa u Područnoj školi Žbandaj. Sredstva su utrošena za plaće i putne troškove učitelja, službena putovanja, uredski materijal, energiju, tekuće i investicijsko održavanje, usluge pošte i telefona, kupnju knjiga.

Aktivnost je izvršena 39,85 % planiranog iznosa.

***Rad s nadarenim učenicima*** *-* sredstva su utrošena na službena putovanja učitelja u iznosu od 24,95%.

***Izborni i dodatni programi*** *-* sredstva su utrošena za odlaske učenika na natjecanja i prijevoz učitelja i učenika na natjecanja.

Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 8 % od planiranog iznosa.

***Program izvannastavne aktivnosti*** - Aktivnost nije izvršena.

***Sufinanciranje učenika za prehranu, izlete i druge programe*** - sredstva su najvećim djelom utrošena za prehranu učenika u školskoj kuhinji (materijal i sirovine), rashoda za energiju, rashoda za tekuće i investicijsko održavanje, uredski materijal.

Aktivnost je izvršena 46,84 % planiranog iznosa.

Aktivnost je velikim djelom financirana od strane MZO za prehranu svih učenika ustanove, u iznosu obroka od 1,33 po učeniku/dan. Te realizirana je 57,13 % planiranog iznosa. Sredstva mjesečno doznačuje osnivač na izvod ustanove na temelju prijavljene djece preko E- dnevnika.

***Objekti školskih zgrada i šire javne potrebe*** - sredstva su utrošena za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, materijale za popravak i održavanje u matičnoj školi i PŠ Žbandaj, zatim energiju i komunalne usluge, usluge čuvanja objekta i premije osiguranja.

Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 49,28% planiranog iznosa.

***Odjel djece s teškoćama u razvoju*** – sredstva su utrošena za prijevoz djece sa poteškoćama u razvoju.

Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 44,56 % planiranog iznosa.

***Školsko športsko društvo*** *–* aktivnost nije realizirana do 30.06.2024.

***Permanentno (interno) usavršavanje učitelja*** - sredstva su utrošena za službena putovanja i  plaćanje usluge predavača na stručnim usavršavanjima.

Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 3,43 % planiranog iznosa.

***Stručna županijska vijeća* –** aktivnost nije realizirana do 30.06.2024.

***Mentorstvo*** – aktivnost je realizirana u vrijednosti od 21,61 %. Sredstva su potrošena na isplatu naknada mentorima za šk godinu 2023/2024.

***Zavičajna nastava*** *–* aktivnost je realizirana 68,69 % od planiranog iznosa za projekt zavičajne nastave u školskog godini 2023./2024.

***Područna škola Žbandaj- tehničko osoblje*** *–* realizirana sredstva odnose se na plaće jednu djelatnicu (spremačica), a trošak ovih plaća snosi Grad Poreč.

Aktivnost je izvršena u vrijednosti od 31,61% planiranog iznosa.

Kapitalni projekti:

***Nabava opreme – minimalni standard*** *–* nabavljeni su uredski stolovi i stroj za pranje podova aktivnost je realizirana 17,53%.

***Adaptacija i sanacija ustanove-iznad minimalni standard*** *-* projekt je realiziran u 19,12%, odnosi se na ulaganju u završetak kotlovnice i dio sanacije sanitarnih čvorova.

***Nabava udžbenika*** *–* aktivnost nije realizirana do 30.06.2024.

Tekući projekti:

***Pomoćnici u nastavi – PUN –a torba zajedništva***  - planirana su sredstva za plaće i putne troškove pomoćnika u nastavi za 17 učenika. Projekt je započeo u rujnu 2023. godine, a do kraja godine šk.godine izvršen je u vrijednosti od 62,17 %  planiranog iznosa.

 Zakonski predstavnik:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Ravnateljica: Marija Mufić Santin, dipl.pov i eth.