|  |  |
| --- | --- |
| **HOTELIJERSKO-TURISTIČKA I****UGOSTITELJSKA ŠKOLA - ZADAR**Antuna Gustava Matoša 40, 23000 ZadarTel: 023 335 295 E-mail: htus@htus.htnet.hrKLASA: 400-02/23-01/2 URBROJ: 2198-1-61-23-1 Zadar, 20. srpnja 2023. godine  |  |

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Na temelju Zakona o proračunu (NN br. 87/08, 136/12 i 15/15, 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN br. 24/13, 102/17, 1/20 i147/20) Hotelijersko – turistička i ugostiteljska škola Zadar podnosi školskom odboru izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine. Obveza izrade izvještaja o izvršenju za svakog proračunskog korisnika proizlazi iz činjenice da je financijski plan (koji je dio proračuna) donesen na razini svakog korisnika i usvojen od strane njegovog upravljačkog tijela, a izvještaj o izvršenju pokazuje ostvarenje tog plana.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar razdoblja. U prilogu je Izvještaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana za 2023. godinu gdje se nalaze sljedeći tabelarni pregledi: Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži Sažetak računa prihoda i rashoda te račun financiranja koji sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka te Posebni dio koji sadrži Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Uspoređivani su svi elementi izvršenja 2022. u odnosu na polugodišnje izvršenje 2023. te plan 2023. u odnosu na polugodišnje izvršenje 2023.

**IZVORI FINANCIRANJA**

Škola se financira sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa (plaće i doprinosi na plaće, materijalna prava radnika iz Kolektivnog ugovora, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom), decentraliziranim sredstvima Zadarske županije (materijalni izdaci), kao i vlastitim sredstvima, donacijama te sredstvima dobivenima putem EU projekata.

**PROGRAMI**

Prioritet Škole je podizanje kvalitete nastave na što višu razinu i to kontinuiranim kvalitetnim usavršavanjem nastavnika, sudjelovanjem na seminarima i stručnim skupovima te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta u Školi, a sve u skladu s Planom i programom te mogućnostima Škole.

Škola također planira i dalje sudjelovati i doprinositi daljnjem razvoju putem EU projekata te zaposlenicima i učenicima poboljšati uvjete rada i školovanja.

Kod učenika se trudi razviti samoinicijativnost, marljivost, odgovornost, ali i njihovu poduzetnost kroz uključivanje u razne slobodne aktivnosti, sudjelovanje u manifestacijama, natjecanja, vježbeničke prakse, kao i druge školske projekte te ih osposobiti za rad ili nastavak školovanja prema zahtjevima tržišnog gospodarstva.

**Razdjel: 030 Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i šport**

**Glava: 030 – 05 Srednjoškolsko obrazovanje**

**DECENTRALIZIRANA SREDSTVA ZADARSKE ŽUPANIJE**

**Djelatnost srednjih škola**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Izvršenje plana 2022 | Tekući plan 2023 | Izvršenje plana 2023 | Indeks izvršenja 2023/2022 | Indeks izvršenja 2023/plan 2023 |
| 2204 | A2204 – 01 | 768.067,49 | 1.687.488,68 | 841.223,55 | 109,52 | 49,85 |

**Opremanje poslovnih prostora**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Izvršenje plana 2022 | Tekući plan 2023 | Izvršenje plana 2023 | Indeks izvršenja 2023/2022 | Indeks izvršenja 2023/plan 2023 |
| 2204 | K2204 - 02 | 8.048,08 |  |  |  |  |

Program i sredstva namijenjena su financiranju materijalnih rashoda Škole, a koji se sastoje od troška prijevoza zaposlenika s posla i na posao, službena putovanja i usavršavanje zaposlenika, za podmirivanje troška uredskog materijala, te materijala za čišćenje i higijenu, komunalne usluge, grijanje, usluge održavanja računala, usluge i materijal za redovno investicijskog održavanje zgrade i prostorija, osiguranje, članarine i ostali rashodi i izdaci povezani s redovnim radom Škole.

Povećanje indeksa u odnosu na prošlu godinu dogodio se zbog ukidanja Covid – 19 mjera zaštite što je dovelo do povećanja broja seminara i edukacija na kojima su zaposlenici regularno sudjelovali te broj službenih putovanja na natjecanja, jednodnevne izlete i maturalna putovanja.

Također došlo je do povećanja naknade za prijevoz te tokom 2023. godine napravljeni su manji zahvati i popravci po školi pa su potrebe za materijalom i dijelovima za tekuće i investicijsko održavanje bili veći.

**ADMINISTRACIJA I UPRAVALJANJE**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Izvršenje plana 2022 | Tekući plan 2023 | Izvršenje plana 2023 | Indeks izvršenja 2023/2022 | Indeks izvršenja 2023/plan 2023 |
| 2204 | A2204 – 07 | 565.903,34 | 1.240.000,00 | 621.372,83 | 109,80 | 50,11 |

Pod programom Administracija i upravljanje nalaze se sredstva za podmirenje rashode plaća zaposlenika Škole, doprinosi iz plaće, rashodi za materijalna prava koja zaposlenici imaju prema Kolektivnom ugovoru te naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom. Povećanje indeksa u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja osnovice plaća za 6% od 1. listopada 2022. godine te zbog većeg iznosa regresa. Također je u ovoj godini veći broj djelatnika ostvario pravo na jubilarnu nagradu.

**PODIZANJE KVALITETE I STANDARDA U ŠKOLSTVU**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Izvršenje plana 2022 | Tekući plan 2023 | Izvršenje plana 2023 | Indeks izvršenja 2023/2022 | Indeks izvršenja 2023/plan 2023 |
| 2205 | A2205 – 01A2205 – 12A2205 – 13A2205 – 22A2205 – 34A2205 – 37 | 7.304,87 | 68.684,18 | 44.165,70 | 604,61 | 64,30 |

Pod program Podizanje kvalitete i standarda u školstvu spadaju sredstva za podmirenje rashoda javnih potreba (e-tehničar, knjige za čitateljski klub…), sitan inventar, uredski namještaj i računalna oprema, troškovi sudskih sporova zbog neisplaćenog dijela osnovice za izračun plaće u iznosu od 6%, knjige za deficitarna zanimanja.

Planirane su tekuće pomoći iz Državnog proračuna, odnosno pomoći iz Ministarstva znanosti i obrazovanja, na temelju uplata iz prethodnih godina, a za primjerice besplatne udžbenike učenicima slabijeg socio-ekonomskog statusa, naknadu za prijevoz učenicima s posebnim potreba, novčana sredstva za opremanje knjižnica (lektire, stručna i nastavna literatura) i drugo.

Indeks se uvelike povećao zbog povećanja troška prijevoza učenika s posebnim potrebama jer se povećao broj učenika koji koriste navedenu uslugu, trošak prijevoza (cijena goriva) te troškovi zbog isplate sudskih presuda za 12 djelatnika zbog nepovećanja osnovice od 6%.

**PROJEKT POMOĆNICI U NASTAVI**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Izvršenje plana 2022 | Tekući plan 2023 | Izvršenje plana 2023 | Indeks izvršenja 2023/2022 | Indeks izvršenja 2023/plan 2023 |
| 4301 | T4301-67 | 8.159,61 | 1.249,64 | 1.347,58 | 16,52 | 107,84 |

**INKLUZIJA – KORAK BLIŽE DRUŠTVU BEZ PREPREKA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Izvršenje plana 2022 | Tekući plan 2023 | Izvršenje plana 2023 | Indeks izvršenja 2023/2022 | Indeks izvršenja 2023/plan 2023 |
| 4306 | T4306-03 | 1.702,97 | 16.156,78 | 14.278,02 | 838,42 | 88,37 |

Projekt Pomoćnici u nastavi cilj je pružanje potpore uključivanju učenika s teškoćama u razvoju u njima primjerene programe odgoja i obrazovanja u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno – obrazovnim ustanovama u cilju ostvarivanja njihove uspješnije socijalizacije te podizanja razine njihovih obrazovnih postignuća i emocionalnog funkcioniranja.

Izvornog plana nema jer je za planiranje ovog programa zadužena vanjska Agencija.

Razlike u indeksima dogodile su se jer se u 2022. godini veći broj pomoćnika financiralo iz programa T4301-67, a u 2023. godini većina pomoćnika financirana je iz programa T4306-03 te je pomoćnicima u nastavi narasla neto plaća od 9. prosinca 2022. godine

**PROJEKT ERASMUS+ LUNA** Šifra projekta: 2020-1-HR01-KA01-KA101-077274

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Izvršenje plana 2022 | Tekući plan 2023 | Izvršenje plana 2023 | Indeks izvršenja 2023/2022 | Indeks izvršenja 2023/plan 2023 |
| 4302 | T4302-90 | 6.546,78 | 859,82 | 340,44 | 5,2 | 39,59 |

Hotelijersko – turistička i ugostiteljska škola je 2020. godine dobila potvrdu od Agencije za mobilnost i programe EU za provedbu Erasmus + projekta LUNA koji je uspješno završen u 2022. godini. Prema odobrenom završnom izvješću Škola je zaprimila i završnu isplatu od 23.275,03 kn kojim se pokrio dio ostalih troškova, a dio se prenio u 2023. godinu kao pomoć u organizaciji i provođenju tekućeg Erasmus + projekta 'Različiti zajedno'.

**PROJEKT ERASMUS+ RAZLIČITI ZAJEDNO** Šifra projekta: 2022-1-HR01-KA122-SCH-000075154

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Izvršenje plana 2022 | Tekući plan 2023 | Izvršenje plana 2023 | Indeks izvršenja 2023/2022 | Indeks izvršenja 2023/plan 2023 |
| 4302 | T4306-16 |  | 14.729,79 | 14.729,79 |  | 100 |

U kolovozu 2022. godine je potpisan ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za Erasmus + KA1 projekt 'Različiti zajedno' koji se provodi u Hotelijersko- turističkoj i ugostiteljskoj školi Zadar. Zbog povećanja cijene prijevoza, smještaja i stručnih skupova sredstva od ovog projekta su potrošena te će Škola probati pronaći način da financira još jednu mobilnost koja je ostala do završetka projekta.

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI I RASHODI** | **Izvršenje plana 2022** | **Tekući financijski plan 2023** | **Ostvarenje/ izvršenje 2022** |
| 6 Prihodi poslovanja | 796.407,76 | 1.758.504,19 | 901.892,78 |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine |  | 0,00 | 0,00 |
| 9 Preneseni višak prethodnih godina | 13.743,05 | 30.664,70 | 29.933,95 |
| **PRIHODI UKUPNO** | **810.150,81** | **1.789.168,89** | **931.826,73** |
| 3 Rashodi poslovanja | 783.733,64 | 1.784.368,89 | 916.085,08 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 8.048,08 | 4.800,00 |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **791.781,72** | **1.789.168,89** | **916.085,08** |
| **Razlika – višak/ manjak** | **18.369,09** | **0,00** | **15.741,65** |

Indeks ukupnog izvršenja plana prihoda je 51,29 %, a plana rashoda 51,34 %.

***Ravnateljica:
Diana Radić Škara, prof.***