REPUBLIKA HRVATSKA Razina :**21**

Nadležno ministarstvo**: Ministarstvo znanosti obrazovanja i športa** RKDP: **19719**

Razdjel **: 0** Matični broj: **03003566**

OIB: **53976814339**

Šifra djelatnosti**:5590**

Podračun otvoren kod glavnog računa osnivača: **HR2723860021552003567**

Proračunski korisnik :**UČENIČKI DOM KRIŽEVCI, 48260 KRIŽEVCI**

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA UČENIČKOG DOMA KRIŽEVCI ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. DO 31.12.2023.GODINE**

**Članak 1.**

Financijski plan prijedlog Učeničkog doma Križevci za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025.godinu usvojen je 11.10.2022. na 14. sjednici Domskog odbora, prijedlog donesen na Županijskoj sjednici 28.11.2022. i objavljen je na mrežnim stranicama Ustanove.

Izmjene i dopune Financijskog plana Učeničkog doma Križevci broj I usvojene su 12.06.2023.godine na 22. sjednici Domskog odbora.

Izmjene i dopune Financijskog plana Učeničkog doma Križevci broj II usvojene su 30.11.2023.godine na 25. sjednici Domskog odbora, potvrđene i usvojene 20.12.2023. na 16. Županijskoj sjednici koprivničko-križevačke županije i objavljene su na mrežnim stranicama ustanove.

Sastavni dio obrazloženja izvršenja financijskog plana Učeničkog doma Križevci za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. su slijedeće tablice koje se nalaze u privitku kako slijedi:

**OPĆI DIO – sastoji se od:**

1. **Račun prihoda i rashoda**

Sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji. Navedena izvješća po računima nalaze se u privitku u slijedećim Tablicama:

* + - 1. Tablica 1. OPĆI DIO – Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu.
      2. Tablica 2. OPĆI DIO – Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023.
      3. Tablica 3. OPĆI DIO – Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja za

razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023.

* + - 1. Tablica 4. OPĆI DIO – Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji za

razdoblje od 1.1.2023. do 31.12.2023.

1. **Račun financiranja**

Iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji. Učenički dom nije ostvario primitke i izdatke od financijske imovine i zaduživanja u 2023.godini.

**POSEBNI DIO**

Sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata -Tablica broj 5;

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA UČENIČKOG DOMA KRIŽEVCI**

**ZA 2023. GODINU**

**1.PRIHODI**

Prihodi s 31.12.2023.godinu u Financijskom planu planirani su u iznosu od 652.163,75 € , a ostvareni u iznosu 652.129,37 € što je ostvarenje od 99,99%, što je u skladu sa planiranim sredstvima jer je prijenos viška iz 2022. godine iznosio je 22.275,95 €. Izvorima financiranja ostvarenja su izvršena kako slijedi :

**- 1.3 671 Pomoći iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**: planirano 101.565,75€ ostvareno 106.094,70 € ili ostvarenje u 104,46 %. Povećanje se odnosi na plaćanje računa iz 2022. godine početkom 2023. godine, dok je izvršenje rashoda 99,97%.

**- 3.1 661 Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga** odnosi se na prodaju starog papira, pružanje usluga vanjskim : planirano 16.504,00€ – ostvareno 15.570,96 € ili povećanje za 100,41 %;

Stavka se sastoji od prihoda dividende za 12.201,80 €, usluga vanjskih korisnicima – Folklorni ansambl Koprivnica 4.002,00 €, i razlika naplata odvoza starog papira 367,11 € i priha kamata po viđenju 0,05 €.

**- 4.5 652 Prihodi po posebnim propisima** – plaćanje opskrbnine od roditelja/ staratelja planirano 95.733,00 € uplaćeno 90.052,26kn ili izvršenje 94,07 %; Ukupno nenaplaćeni iznos na kraju godine je 2.099,34 € odnose se uglavnom na neplaćenu opskrbninu za 12-2023. Do 25.01.2024. uplaćeno je 1.123,00 €.Razlika od 237,60 € je nedostajuća uplata za prognanika iz Ukrajine za koju plaća MZOS i 369,37€ za staro dugovanje Forjan Mihaelu -310,84€ i Sedlar Mihaelu 58,53€.

**- 5.3 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – odnosi se na uplate Ministarstva obrazovanja za plaće i prava iz kolektivnog ugovora: planirano 437.010,00€ ostvareno 438.984,48 € ili ostvarenje 100,45 %;

**- 5.6 639 Pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna –** odnosi se na provedbu EU Sheme voća po srednjoškolskim ustanovama planirano 375,00€ a ostvareno 426,97€ odnosno

113,86 %. Obzirom da u trenutku izrade rebalansa Shema voća nije bila potvrđena, već je nova shema voća aktivirana od 12-2023. navedeni višak je evidentiran.

**-7.3 652 Prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja – Proračunskih korisnika-** planirano 1.000,00 kn bez ostvarenja naknada jer nije bio kvarova koje bi se kvalificirale kao ugovorne štete.

1. **RASHODI**

Rashodi sa 31.12.2023. u Financijskom planu planirani su u iznosu od 674.439,70 €, a ostvareni u iznosu 667.812,00 € što je ostvarenje od 99,02 % ili što je 0,98 % niže od planiranih sredstava. Manja realizacija planirane potrošnje je zbog uključivanja viška poslovanja iz 2022. godine u ukupnom iznosu od 22.275,19 € prilikom usvajanja Rebalansa 03.07.2023. kako bi se realizirale planirane aktivnosti investicijskog i tekućeg održavanja ustanove : obnova prostora uprave i nabavka planirane dugotrajne opreme.

7003 REDOVITI PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA – ZAKONSKI STANDARD

**1.3 – Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije**-planirano 103.989,00 € ostvareno 103.959,55 € ili ostvarenje 99,97 % odnosi se na troškove redovitog poslovanja ustanove : naknade troškova zaposlenima za put na posao i s posla – 17.095,85€, rashode za energiju u iznosu 17.200,79 €, rashode za namirnice -57.045,73€ materijal za održavanje zgrade 2.305,36€ (veći trošak materijala za održavanje su kupljena zidne i podne pločice za praonicu i sjenicu 1.227,96 €), usluga održavanja zgrade u skladu sa Planom nabave – uređenje prostorije uprave -dio u iznosu 4.192,06 € što je uključivalo radove montaže – spuštanja stropa, nabave i postava laminata i soboslikarski radovi, te osiguranja zgrade, opreme i osiguranja od odgovornosti u iznosu od 209,64 €.

KAPITALNI PROGRAM K102007 OPREMANJE SŠ – PRORAČUNSKI KORISNICI

**1.3 – Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije-** odnosi se na nabavu dugotrajne opreme planirano 3.981,00 € ostvareno 3.981,00 eura 100,00% sredstva koja su utrošena za nabavku dijela opreme koje se nalazi u Tablici u privitku broj 6. Osnovna sredstva: lista po inventurnom broju ukupno analitički, a iz izvora 3.1 kupljena je računalna oprema za ured uprave- računovođa, tajnik -1.257,50 € i dio vrijednosti profesionalnog valjka za glačanje je isto financiran iz ovog izvora -2.295,13 €, i klima uređaj za potrebe skladišta 426,31 €.

7003 REDOVITI PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA

**- 3.1 Rashodi poslovanja od vlastitih prihoda** planirano 18.449,22 € ostvareno 17.933,82 € postotak ostvarenja 97,21 % .Ostvareni troškovi na navedenim stavkama potrošeni su za pružanje usluga vanjskim korisnicima s područja obrazovanja i kulture, razlika je utrošena za organizaciju izleta Pula- Brijuni dana 30.09.2023. godine u iznosu od 2.604,20€.

**- 4.5 Prihodi po posebnim propisima uplata opskrbnine roditelja / skrbnika učenika** odnosi se na plaćanje svih ostalih redovitih troškova poslovanja a koja nisu obuhvaćena ili su dijelom obuhvaćena prijenosom iz decentraliziranih sredstava. Planirano 113.560,58 € ostvareno 106.666,45 € ostvarenje 93,93 %.

Navedeni izvor financiranja obuhvaća naknade troškova zaposlenih, naknade za dnevnice, stručna usavršavanja, prijevoz na posao i s posla, odlaske na Regionalnu i Državnu smotru, kotizacije za seminare, upotrebu vlastitih vozila za službeni put 7.684,76 €, rashode za namirnice i energiju ukupno 48.854,75 € a sadrži materijal za održavanje građevine i opreme 784,64 € , uredski, potrošni i higijenski materijal 11.964,82 €, dio za energente i namirnice, koji nisu bili pokriveni iz izvora financiranja 1.3 prijenosa decentraliziranih sredstava osnivača, u iznosu od 30.476,31 €, rashode za radnu obuću i odjeću 1.118,72€ nabavku sitnog inventara iznosu od 4.559,27 €.U privitku obrazloženja nalazi se i Tablica broj 7 u kojoj je pojedinačno naveden novonabavljeni sitni inventar u 2023. godini. Rashodi za usluge telefona, poštarine, interneta usluge prijevoza na izlete i smotre učenika učeničkih domova u iznosu od 4.798,84 €, usluge redovitog i investicijskog održavanja zgrade i opreme u iznosu od 10.201,76 € koje obuhvaća ,osim redovitih zakonom propisanih servisa kotlovnice i bojlera, postavljanje keramičkih pločica u sjenici, pločica na pod i na zidove u praonici rublja, sanaciju dimnjaka sa izvodom za priključak na kondenzacijski bojler, redoviti servisi i popravci opreme u kuhinji - plinskih i konvekcijskih peći u iznosu od 2.749,72 €. U realizaciju ovog programa i izvora financiranja ulaze i usluge promidžbe i informiranja 1.140,93 €, komunalne usluge 6.927,15 €, zakupnine i najamnine 2.649,70 €, zdravstvene i veterinarske usluge 1.822,61€, intelektualne i osobne usluge 600,00€, računalne usluge 5.928,19 € , komunalne naknade 3.383,35 €, reprezentacija 113,40 €, članarine 50,00 € financijski rashodi- naknade bankama 58,62 € , ostali rashodi poslovanja koji se odnose na provedbu programa slobodnih aktivnosti – organizacija priredbi i sportskih aktivnosti kao što je prijateljska nogometna utakmica između korisnika domova u Bjelovaru 29.03.2023. i 21.11.2023. u Ivanić gradu, izleta- Advent u Zagrebu 17.12.2023, Regionalne domijade održane 22.04.2023. u Garešnici i Državne domijade održane od 08.05. 2023. do 10.05.2023. u Rovinju. u iznosu od 4.393,39 eura.

**- 5.3 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – odnosi se na sredstva isplate plaća Ministarstva obrazovanja za plaće i prava iz kolektivnog ugovora: planirano 437.010,00 eura ostvareno 438.825,21 eura ili ostvarenje 100,42 %;

Izvršenje veće od planiranog je dozvoljeno obzirom da su navedena sredstva namjenska, a prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) čl. 50, namjenska sredstva se mogu koristiti do visine uplaćenih sredstava.

**-7.3 Prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja – Proračunskih korisnika-** planirano 1.000,00 kn bez ostvarenja naknada jer nije bio kvarova koje bi se kvalificirale kao ugovorne štete.

KAPITALNI PROGRAM K107002 OPREMANJE SŠ

**- 3.1 Rashodi poslovanja po vlastitim prihodima** - planirano u iznosu od 10.000 € za opremu koliko je i utrošeno a sastavni je dio Tablice broj 6 koja sadrži ukupno novonabavljenu dugotrajnu imovinu po svim izvorima financiranja (1.3 i 4.5).

**- 4.5 Prihodi po posebnim propisima uplata opskrbnine roditelja / skrbnika učenika** ovaj dio izvora financiranja odnosi se na nabavu dugotrajne opreme planirano 8.760,00€ ostvareno 8.664,37€ ostvareno 98,91% koja su utrošena za nabavku opreme za ustanovu, dionik je Tablice broj 6 Osnovna sredstva lista po inventurnom broju u privitku u kojem je analitički prikaz novonabavljene dugotrajne opreme u 2023.

7008 EU PROJEKTI T 107005 ŠKOLSKA SHEMA

**5.6 Pomoći iz inozemstva – EU županija -** planirano 375,00 € a ostvareno 426,97 € odnosno

113,86 % EU shema odnosi se na provedbu raspodjele voća po školskim ustanovama, sredstva su strogo namjenska i podliježu Zakonu o proračunu (NN 144/21) čl. 50, i mogu se koristiti do visine uplaćenih sredstava.

1. Rezultat poslovanja

Prema godišnjem obračunu za 2023. godinu uključivo s korekcijama ostvaren je višak prihoda za 2023.godinu u iznosu od 6.642,56 €. Nakon uključivanja u rebalansa Financijskog plana Domski odbor donio je18.07.2023 .godine na 22. sjednici Domskog odbora Odluku o raspodjeli rezultata za 2022.godinu, a na prijedlog ravnateljice. U Tablici broj 8 kako slijedi izvršenje po izvorima sredstva i struktura viška prihoda s 31.12.2023. g

Tablica broj 8 IZVRŠENJE PO IZVORIMA SREDSTAVA I STRUKTURA VIŠKA PRIHODA S

31.12.2023.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| REDNI  BROJ | IZVOR | NAZIV IZVORA SREDSTAVA | STANJE  31.12.2023. | PRIHODI  01.01.2023-31.12. 2023. | RASHODI  01.01.2023-31.12.2023. | STANJE  ZAJEDNO SA VIŠKOM 31.12.2023. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 (5+6-7) |
|  | 3.1 | VLASTITI PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA | 1.945,22 | 11.228,16 | -10.705,80 | 582,36 |
|  | 4.5 | PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA- OSTALI NAMJENSKI PRIHODI- SUBVENCIONIRANJE SMJEŠTAJA UČENIKA  VIŠAK 2018. | 17.876,82 | 95.395,06 | -113.894,47 | 1.262,63 |
|  | 1.3 | POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTALIZIRANE FUNKCIJE | 2.423,25 | 106.094,70 | -103.959,55 | 4.558,40 |
| 4. |  | PRIHOD OD NENADLEŽNOG PRORAČUNA ŠKOLE-HZZO MZOS | 0,00 | 438.984,48 | -438.825,21 | 157,27 |
| 5. | 5.5 | POMOĆI- PRORAČUNSKI KORISNICI | 79,90 | 0,00 | 0,00 | 79,90 |
| 6. | 5.6 | POMOĆI IZ PRORAČUNA EU ŽUPANIJA | 0,00 | 426,97 | -426,97 | 0,00 |
|  | UKUPNO |  | 22.325,19 | 652.129,37 | -667.812,00 | 6.642,56 |

**Članak 2.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Učeničkog doma Križevci za 2023. godinu objavit će se na mrežnim stranicama Učeničkog doma.

KLASA: 400-03/24-01/01

URBROJ: 2137-28-01-24-01

U Križevcima 26.02.2024.

Ravnateljica:

Snježana Majić