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 01.01.2024. DO 31.12.2024.GODINE**

**Članak 1.**

Financijski plan - prijedlog Učeničkog doma Križevci za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026.godinu usvojen je 10.10.2023. na 24. sjednici Domskog odbora, prijedlog donesen na 15 -toj Županijskoj sjednici 21.11.2023. i objavljen je na mrežnim stranicama Ustanove.

Izmjene i dopune Prijdloga Financijskog plana Učeničkog doma Križevci broj I usvojene su 13.06.2024.godine na 29. sjednici Domskog odbora prijedlog donesen na 19- toj Županijskoj sjednici 27.06.2024. i objavljen je na mrežnim stranicama Ustanove.

Izmjene i dopune Financijskog plana Učeničkog doma Križevci broj II usvojene su 12.12.2024.godine na 36. sjednici Domskog odbora, Izmjene i dopune od strane osnivača nisu provedene, Županijska skuština nije održana.

Sastavni dio obrazloženja izvršenja financijskog plana Učeničkog doma Križevci za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. 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 2024. godinu.
      2. Tablica 2. OPĆI DIO – Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024.
      3. Tablica 3. OPĆI DIO – Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja za

razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024.

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

razdoblje od 1.1.2024. do 31.12.2024.

* + - 1. Tablica 5. POSEBNI DIO 2.1. Izvještaj o programskoj klasifikaciji.
      2. Tablica 6. PRENESENI VIŠAK 2023-2024.

**2) 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 2024.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 2024. GODINU**

**1.PRIHODI**

Prihodi s 31.12.2024.godinu u Financijskom planu planirani su u iznosu od 650.270,00 € , a ostvareni u iznosu 756.693,47 € što je ostvarenje od 116,37%,Prihodi i rashodi premašili su planirana sredstva zbog izostanka Rebalansa broj II, koji je bio pripremljen i prijedlog donesen na 36, Sjednici Domskog odbora održanoj 12.12.2024. Na nivou osnivača nije bilo rebalansa broj II.Isto tako, prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) čl. 50, namjenska sredstva se mogu koristiti do visine uplaćenih sredstava.

Po izvorima financiranja ostvarenja su izvršena kako slijedi :

**- 1.3 671 Pomoći iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**: planirano 97.573,22€ ostvareno 101.241,62 € ili ostvarenje u 103,76 %. Povećanje se odnosi na plaćanje računa iz 2023. godine početkom 2024. godine, dok je izvršenje rashoda 100,00%.

**- 3.1 661 Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga** odnosi se na prodaju starog papira, pružanje usluga vanjskim : planirano 14.209,00€ – ostvareno 14.311,86 € ili povećanje za 0,72 %;

Stavka se sastoji od prihoda dividende za 10.108,00 €, usluga vanjskih korisnicima – Folklorni ansambl Koprivnica 4.121,80 €, razlika naplata odvoza starog papira 82,00 € i prihod kamata po viđenju 0,06 €.

**- 4.5 652 Prihodi po posebnim propisima** – plaćanje opskrbnine od roditelja/ staratelja planirano 95.822,00 € uplaćeno 93.502,61 kn ili izvršenje 97,58 %; Ukupno nenaplaćeni iznos na kraju godine je 1.682,69 € odnose se uglavnom na neplaćenu opskrbninu za 12-2024.

**- 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 440.850,00€ ostvareno 544.328,81 € ili ostvarenje 123,47 %. odnosi se na povećanje plaća djelatnika temeljem prava utvrđenih temeljem slijedećeg: Uredba o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN br. 22/24) i pravima utvrđenim Temeljnim kolektivnim ugovorom za zaposlenike u javnim službama ( NN br. 29/24). Planirani iznos na ovom izvoru financiranja usklađivao se na II izmjeni i dopuni financijskog plana, obzirom da ove godine nije realiziran, izvršenje je premašilo planirana sredstva.

**- 5.5 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-** odnosi se na odobrena namjenska sredstva upućena od strane Ministarstva znanosti , obrazovanja i športa za projekt „ (G)radimo zajedno“ i sadrži uređenje staze prema Domskom vrtu i sjenici iza zgrade ustanove, doznačena 24.12.2024. Planirani iznos od 2.668,26€ na ovom izvoru financiranja usklađivao se na II izmjeni i dopuni financijskog plana, obzirom da ove godine nije realiziran izvršenje je premašilo planirana sredstva.

**- 5.6 639 Pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna –** odnosi se na provedbu EU Sheme voća po srednjoškolskim ustanovama planirano 800,00€ a ostvareno 480,17€ odnosno

60,02 %. Obzirom da u trenutku izrade rebalansa Shema voća nije bila potvrđena, već je nova shema voća aktivirana od 12-2024. navedeni višak je evidentiran.

**-7.3 652 Prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja – Proračunskih korisnika-** planirano 266,00€ ostvareno 160,13€ za sanaciju kvara vodovodne cijevi u podrumu Ustanove koja se kvalificirala kao ugovorna šteta.

1. **RASHODI**

Rashodi sa 31.12.2024. u Financijskom planu planirani su u iznosu od 656.913,00 €, a ostvareni u iznosu 757.195,29 € što je ostvarenje od 15,26 % ili što je više od planiranih sredstava. U rashode i izdatke uključen je višak poslovanja iz 2023. godine u ukupnom iznosu od 6.642,56 € prilikom usvajanja Rebalansa broj I 03.07.2023. kako bi se realizirale planirane aktivnosti investicijskog i tekućeg održavanja ustanove : obnova prostora muških spavaonica na I katu i nabavka planirane dugotrajne opreme.

7003 REDOVITI PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA – ZAKONSKI STANDARD

**1.3 – Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije**-planirano 102.131,00 € ostvareno 102.131,00 € ili ostvarenje 100,00 % odnosi se na troškove redovitog poslovanja ustanove : naknade troškova zaposlenima za put na posao i s posla – 15.927,00€, rashode za energiju u iznosu 17.951,89 €, rashode za namirnice 57.022,27€ materijal za održavanje zgrade 1.383,00€ -elekrični i vodovodni materijal, zatim usluga održavanja zgrade u iznosu 2.047.45 € propisana zakonska ispitivanja plinodojavnih sustava u Ustanovi , izmjena vrata na sobama 4 i 10 - dio, dobava i izmjena električne sklopke i premije osiguranja imovine i osiguranja od odgovornosti u iznosu od 198,72 €.

KAPITALNI PROGRAM K102007 OPREMANJE SŠ – PRORAČUNSKI KORISNICI

**1.3 – Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije-** odnosi se na nabavu dugotrajne opreme planirano 7.600,00 € potrošeno 7.600,00€ , izvršeno 100,00% sredstva koja su utrošena za nabavku opreme iz izvora 1.3 - računalna oprema za potrebe pedagoškog djelatnika 569,00€, ormari jednokrilni za spavaonice I kata 33 komada u iznosu 5.496,73€, zamjena dotrajalog hladnjka u kuhinji 424,71 €, regali -police za teške terete 5 komada od toga 4 komada za Arhivu na II katu Ustanove i jedan za praonicu rublja u ukupnom iznosu od 230,41€.

7003 REDOVITI PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA

**- 3.1 Rashodi poslovanja od vlastitih prihoda** planirano 17.933,82€ ostvareno 14.521,45 € postotak ostvarenja 98,18 % .Ostvareni troškovi na navedenim stavkama potrošeni su za pružanje usluga vanjskim korisnicima s područja obrazovanja i kulture, razlika je utrošena za organizaciju izleta u NP Krka 28.09.2024. godine u iznosu od 2.150,00€ , izmjena laminatnih podova u dijelu muških spavaonica 10.131,25€ u skladu sa Planom nabave i provedeno postupkom jednostavne nabave.

**- 4.5 Prihodi po posebnim propisima uplata opskrbnine roditelja / skrbnika učenika** odnose se na plaćanje svih ostalih redovitih troškova poslovanja a koja nisu obuhvaćena ili su dijelom obuhvaćena prijenosom iz decentraliziranih sredstava. Planirano 97.085,00 € ostvareno 95.563,73€ ostvarenje 98,43%.

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 6.990,24 €, rashode za namirnice i energiju ukupno 38.793,52 € a sadrži materijal za održavanje građevine i opreme 4.164,65 € , uredski, potrošni i higijenski materijal 11.533,97 €, dio za energente i namirnice, koji nisu bili pokriveni iz izvora financiranja 1.3 prijenosa decentraliziranih sredstava osnivača, u iznosu od 19.249,70€, rashode za radnu obuću i odjeću 1.499,96€ nabavku sitnog inventara iznosu od 2.332,84€. Rashodi za usluge telefona, poštarine, interneta usluge prijevoza na izlete i smotre učenika učeničkih domova u iznosu od 5.460,41€, usluge redovitog i investicijskog održavanja zgrade i opreme u iznosu od 10.237,68 € koje obuhvaća ,osim redovitih zakonom propisanih servisa kotlovnice, bojlera i plinskih instalacija u iznosu od 351,56€,servisa i popravke opreme u kuhinji - plinskih i konvekcijskih peći u iznosu od 186,10 €, popravak elektroinstalacija, dobava i izmjena LED svjetiljaka 2.473,60€, popravak sanitarnog čvora na II katu i soboslikarski radovi u hodniku prizemlja u iznosu od 525,00€, izmjena vrata na spavponicama 4 i 10 - dio i izmjena vrata na praonici rublja u iznosu od 1.144,15€, spuštanje stropova knauf pločama u sobama II, III i VI muškog odjela II kat.

U realizaciju ovog programa i izvora financiranja ulaze i usluge promidžbe i informiranja 1.930,93 €, komunalne usluge 8.497,69 €, zakupnine i najamnine 2.656,36 €, zdravstvene i veterinarske usluge 2.396,74€, intelektualne i osobne usluge 750,00€, računalne usluge 5.306,47,19 € , komunalne naknade 2.932,80 €, reprezentacija 240,48 €, članarine 50,00 € financijski rashodi- naknade bankama 317,93 € , ostali rashodi poslovanja koji se odnose na provedbu programa slobodnih aktivnosti – organizacija priredbi i sportskih aktivnosti kao što je prijateljska rukometna utakmica -djevojke između korisnika domova u Ivanić Gradu 09.04.2024,izlet Advent u Zagrebu 16.12.2024, Regionalne domijade održane 27.04.2024. u Varaždinu, izlet s korisnicima Doma u NP „Slapovi Krke“ 28.09.2024. i Državne domijade održane od 06.05. 2024. do 08.05.2024. u Rovinju. u iznosu od 4.169,33€.

**- 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 441.010,00 € ostvareno 544.808,98 eura ili ostvarenje 123,23 %;

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 266,00€

ostvareno 160,13€ za sanaciju kvara vodovodne cijevi u podrumu Ustanove koja se kvalificirala kao ugovorna šteta.

KAPITALNI PROGRAM K107002 OPREMANJE SŠ

**- 4.5 Prihodi po posebnim propisima uplata opskrbnine roditelja / skrbnika učenika** ovaj dio izvora financiranja odnosi se na nabavu dugotrajne opreme planirano 4.400,00€ ostvareno 3.334,73€ ostvareno 75,79% koja su utrošena za nabavku opreme za ustanovu, dionik je *Tablice broj 7 Osnovna sredstva lista po inventurnom broju* u privitku u kojem je analitički prikaz novonabavljene dugotrajne opreme u 2024.

7008 EU PROJEKTI T 107005 ŠKOLSKA SHEMA

**5.6 Pomoći iz inozemstva – EU županija -** planirano 880,00 € a ostvareno 480,17 € odnosno

54,56 % 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.

Tablica broj 4- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuje pozicioniranje ustanove u sistemu državnog ustrojstva.

1. Rezultat poslovanja

Nakon uključivanja u rebalansa Financijskog plana Domski odbor donio je 13.6.2024. .godine na 29. sjednici Domskog odbora Odluku o raspodjeli rezultata za 2023 .godinu u iznosu od 6.642,56€ a na prijedlog ravnateljice.

Prema godišnjem obračunu za 2024. godinu uključivo s korekcijama ostvaren je višak prihoda za 2024.godinu u iznosu od 6.150,74 €. Od navedenog iznosa 2.668,26€ su namjenska sredstva upućena od strane Ministarstva znanosti , obrazovanja i športa za projekt „ (G)radimo zajedno“ i sadrži uređenje staze prema Domskom vrtu i sjenici iza zgrade ustanove, doznačena 24.12.2024.

Ostatak iznosa = 3.482,48€ rasporediti će za održavanje zgrade Učeničkog doma.

**Članak 2.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Učeničkog doma Križevci za 2024. godinu objavit će se na mrežnim stranicama Učeničkog doma.

KLASA: 400-03/25-01/01

URBROJ: 2137-28-01-25-01

U Križevcima 21.02.2025.

Ravnateljica:

Snježana Majić