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 01.01.2025. DO 30.06.2025.GODINE**

**Članak 1.**

Financijski plan Učeničkog doma Križevci za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027

godinu predložen je 27.10.2024. na 35. sjednici Domskog odbora, potvrđen bez izmjena na Sjednici županijske skupštine koprivničko-križevačke županije 26.11.2024. Financijski plan za 2025 i projekcije 2026-2027. godinu objavljeni su na mrežnim stranicama Ustanove.

Sastavni dio obrazloženja izvršenja financijskog plana Učeničkog doma Križevci za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. 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- 1.1 SAŽETAK PRIHODA I RASHODA– Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1.1.2025. do 30.06.2025.
      2. Tablica 2. OPĆI DIO - 1.2. Račun prihoda i rashoda 1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje od 1.1.2025. do 30.06.2025.
      3. Tablica 3. OPĆI DIO 1.2.- Račun prihoda i rashoda 1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema prema izvorima financiranja za

razdoblje od 1.1.2025. do 30.06.2025.

* + - 1. Tablica 4. OPĆI DIO –1.2. Račun prihoda i rashoda 1.2.3. Izvještaj o prihodima i rashodima prema prema funkcijskoj klasifikaciji za

razdoblje od 1.1.2025. do 30.06.2025.

* + - 1. Tablica 5. OPĆI DIO –Preneseni višak i manjak u odnosu na period 1-6 2024. godine

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 2025.godini.

**Posebni dio**

**2. POSEBNI DIO 2.1 Izvještaj po programskoj klasifikaciji**

6. Tablica broj 6. POSEBNI DIO -2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji za razdoblje od 1.1.2025. do 30.06.2025.

Sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA UČENIČKOG DOMA KRIŽEVCI**

**ZA 2025. GODINU 01.01.2025. DO 30.06.2025.**

**1.PRIHODI**

Prihodi s 30.06.2025.godinu u Financijskom planu planirani su u iznosu od 793.898,00 €, a ostvareni u iznosu 418.829,93 € što je ostvarenje od 52,76 % i u skladu sa planiranim sredstvima jer je planirani prijenos viška rebalansom iz 2024. godine iznosio je 6.150,74 €.Prema izvorima financiranja ostvarenja su izvršena kako slijedi :

**- 3.1 661 Prihodi od prodaje proizvoda , pruženih usluga i financijske imovine** odnosi se na prodaju starog papira, primitci od dividenda , vlastiti prihod pružanja usluga smještaja i prehrane vanjskim korisicima ukupno planirano 10.150,04 € , ostvareno 10.128,03 ostvarenje 68,90 % , naveći dio 10.108,00 € odnosi se na uplatu dividendi pri Zagrebačkoj banci.

**- 4.5 652 Prihodi po posebnim propisima** – plaćanje opskrbnine od roditelja/ staratelja planirano 95.822,00€ uplaćeno 54.244,47€ ili izvršenje na godišnjem nivou 56,61 % . Na polugodišnjem nivou u odnosu na planirana sredstva to je 105,75 %. Nenaplaćeni iznosi odnose se uglavnom na neplaćenu opskrbninu za 6-2024. u iznosu od 919,79 €, od tog iznosa 717,11€ se odnosi na stara, predana na utuženje teško naplativa potraživanja.

**- 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 562.800,00€ ostvareno

282.003,45 € ili ostvarenje više od polovice planiranih sredstava 50,11 % zbog povećanja plaća temeljem nove Uredbe i temeljnog kolektivnog ugovora (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).

**- 1.3 671 Pomoći iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**: planirano 118.676,00€ ostvareno 71.732,48 € ili ostvarenje 60,44 %, što odgovara dinamici povlačenja sredstava za redovite troškove poslovanja.

**- 5.6 639 Pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna –** odnosi se na provedbu EU Sheme voća po srednjoškolskim ustanovama planirano 1.000,00€ a ostvareno 721,50 € odnosno

72,15%; Tijek provedbe EU sheme voća koordinira nadležni proračun. Kod prihoda se iskazuju plaćeni artikli i u pravilu je manji iznos od utrošenog.

**-7.3 652 Prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja – Proračunskih korisnika-** planirano 266,00€ bez ostvarenja naknada jer nije bio kvarova koje bi se kvalificirale kao ugovorne štete.

1. **RASHODI**

Rashodi sa 30.06.2024.u Financijskom planu planirani su u iznosu od 795.898,00€ a ostvareni u iznosu 443.898,76 € što je ostvarenje od 55,77 %. Navedeno ostvarenje je u skladu sa planiranim procjenama izvršenja proračuna. Planirani rashodi su veći od planiranih prihoda za 2.000,00 € planiranog viška. U ovom polugodišnjem periodu nije bilo postupka izmjene i dopune financijskog plana odnosno rebalansa.Potrošnja planiranih sredstava temeljila se podmirivanju osnovnih potreba za redovito i učinkovito funkcioniranje ustanove i podizanje standarda života korisnika doma.

Ostvarenje posebnog dijela proračuna po programu i izvoru financiranja TABLICA BROJ 6

PROGRAM 1075 PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA – ZAKONSKI STANDARD

**1.3 – Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije**-planirano 118.676,00 € ostvareno 71.732,48€ ili ostvarenje 65,44% odnosi se na troškove redovitog poslovanja ustanove : naknade troškova zaposlenima za put na posao i s posla u iznosu od 12.176,50€ , rashode za materijal- namirnice 35.097,86€ i energiju- struju i plin, u iznosu od 12.621,87 € te 2.114,17€ materijal za održavanje zgrade- izmjena laminanih podova u ženskom odjelu sobe broj 1,2,3, i opreme.Razlika od 9.772,08€ odnosi se na nabavku dugotrajne imovine.

KAPITALNI PROGRAM K100037 OPREMANJE SŠ – PRORAČUNSKI KORISNICI

**1.3 – Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije-** odnosi se na nabavu dugotrajne opreme planirano 14.400,00 € . Sredstva realizirana u iznosu od 13.155,83 € što je izvršenje 91,36 % Nabavila se slijedeća oprema : zamrzivač Gorenje 451,33€, kuhinjska profesionalna elektična friteza 3.127,50€, plinska peć za praonicu rublja 837,50€, drobilica otpada 1.429,00€ i profesionalna perilice rublja 3.225,75€. Nabavljena su tri računala, dva stolna za potrebe rada tajnika i administrativnog djelatnika i prijenosno računalo za potrebe ravnateljice u ukupnom iznosu od 3.383,75 €.Nabava je bila nužna zbog dotrajalosti računala koja ne odgovaraju sadašnjim proračunskim potrebama (nabavljeni 2012,2016 i 2019. godine). Za potrebe kupaonice ženskog odjela II kat nabavljeni su kupaonski ormarići tri komada u iznosu od 701,00€.

Sve stavke rashoda su u okviru raspodjele planiranih sredstava Plana proračuna Učeničkog doma za 2025. godinu.

PROGRAM 1077 DODATNI PROGRAMI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA- PRORAČUNSKI KORISNICI

**- 3.1 Rashodi poslovanja od vlastitih prihoda** planirano 14.700,00 € - ostvareno 17,77 € . Odnose se na.Preostala sredstva rasporediti će se u skladu sa već donešenim Financijskim planom.

**- 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 97.822,00€ ostvareno 35.191,97 € ostvarenje 35,98 % na godišnjem nivo. Manja realizacija po ovom programu uvjetovana je prioritetnim povlačenjem decentraliziranih sredstava i akumulacija sredstava za investicijsko održavanje ustanove u mjesecu srpnju a odnosi se na rekonstrukciju sanitarnog čvora II kata ženskog odjela.Dosad su se sredstva potrošila za održavanje ustanove i opreme u ukupnom iznosu 5.427,72 € kako slijedi:

* 1.177,50€ -električni radovi-izmjena rasvjetnih tijela i utičnica u kuhinji i ženskom odjelu , ugradnja i puštanje u pogon električnih brava sa šifrarnicima na vratima (2 komada) sa podešavanjem i programiranjem šifri za ulaz/izlaz beskontaktnim privjescima u skladu sa Protokolom ulaska i izlaska iz školske ustanove.
* 1.595,09 € redoviti i zakonski servisi plinskih bojlera i peći, ispitivanja elektroinstalacije, sigurnosne rasvjete i zaštite od munje, redoviti servis zaštitnih kamera i čišćenje i odštopavanje kanalizacijskih cijevi.
* 1.840,41 € - popravak sanitarnog čvora muški odjel II kat, usluga popravka vrata na I i II katu te ugradnja komarnika po sobama.
* 814,72€, servisa klima uređaja, sanitacija aparata za vodu;

Nadalje navedeni izvor financiranja obuhvaća naknade troškova zaposlenih i naknade za dnevnice, stručna usavršavanja, odlaske na Regionalnu domijadu u Bjelovar 14.04.2025. i Državnu smotru u Rovinj od 05.05-07.05.2025. u iznosu od 3.504,20€.

Potošnja za uredski, potrošni i higijenski materijal iznosila je 3.532,17 €, nabavka sitnog inventara u iznosu od 383,20€ za nastavnu opremu: magnetnu ploču 100x90 cm, satovi za šah, slušalice za potrebe stručnog usavršavanja on-line i oprema za kuhinju- mikser i pekač za palačinke.

Rashodi za usluge iz izvora plaćanja opskrbnine iznosi 20.829,91€ i potrošeno je 52,53% planiranih sredstava što je u skladu sa Financijskom planom.

Od tog iznosa usluge telefona interneta, pošte i prijevoza učenika iznose 1.158,31€, usluge promidžbe i informiranja 1.494,89€, komunalne usluge 4.124,01€, zakupnine i najam upravljanja ispisom 1.989,47€; zakonske i proceduralne zdravstvene usluge, pregledi zaposlenika iznose 776,85€; intelektualne usluge u iznosu od 1.155,00€ odnose se na realizaciju Ugovora Instruktažnog centra za praćenje zaštite na radu, naknada odvjetnika za izvršenje Ovršnog postupka 192,50€ za naplatu potraživanja od roditelja/staratelja.Računalne usluge iznosile su 2.842,46€ a odnose na održavanje softwarea, mrežnih stranica i računalnih programa.Ostale usluge u iznosu 1.669,20€ odnose se na obvezu plaćanja komunalne naknade u iznosu od 1.466,40€ i uređenje okoliša oko ustanove.Ostali nespomenuti troškovi sadrže:naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela u iznosu od 100,63€, reprezentaciju 71,75€, administrativne, javnobilježničke i sudske pristojbe i naknade u iznosu 453,22€, troškovi realizacije slobodnih aktivnosti u domu u iznosu od 1.841,92€ a odnose se se na dio troškova za Regionalnu i Državnu domijadu, materijal za slobodne aktivnosti koji su dio djelatnosti rada Doma i koji su prezentirani na navedenim smotrama – slikarska platna , razni hobby materijali,metalna galanterija, športski rekviziti (košarka, stolni tenis), poklon majice za maturante i maturantice šk. godine 2024/25.

**- 5.3 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – odnose se na sredstva isplate plaća Ministarstva obrazovanja za plaće i prava iz kolektivnog ugovora. Planirano je 562.800,00 €, a potrošeno 328.922,81€.Izvršenje je 58,54 % više od polovice predviđenih sredstava. Povećanje je posljedica povećanja plaća prema usvojenim dokumentima kojima se povećao standard zaposlenika i namještenika u javnim ustanovama i to od 01.04.2024. a kako slijedi : 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),), kao i primjenom od 01.01.2025. novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23) te izmjenama i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 154/24) kojim se propisuje da trošak plaće za prethodno razdoblje kao i svi ostali troškovi terete mjesec u kojem je trošak realiziran.Zato u ovom obračunskom razdoblju imamo sedam obračuna plaća umjesto šest, odnosno plaće za period od 12/204 do 06/2025. Ti rashodi ove godine utječu na rezultat poslovanja ustanove u cijelosti na način da se ostvaruje manjak prihoda za rashodima, odnosno rezultat s umanjuje za 46.919,36€.

**-7.3 Prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja – Proračunskih korisnika-** planirano 200,00€ bez ostvarenja naknada jer nije bio kvarova koje bi se kvalificirale kao ugovorne štete.

KAPITALNI PROGRAM K100040 OPREMANJE SŠ

**- 4.5 Prihodi po posebnim propisima uplata opskrbnine roditelja / skrbnika učenika** – planirano 2.500,00€ za obnovu računalne opreme i uredskog namještaja. Potrošeno je 997,50€ za nabavku stolnog računala za ekonoma. Izvršenje iznosi 39,80%.

1078 EU PROJEKTI T 100069 ŠKOLSKA SHEMA

**5.6 Pomoći iz inozemstva – EU županija –** planirano 1.000,00€ a ostvareno 721,50€ odnosno

72,15 % 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.

**REZULTAT POSLOVANJA**

Prema godišnjem obračunu za 2024.godinu ostvaren je višak prihoda u iznosu od 6.170,54 €. Nastavno donosimo Tablicu broj 1- Struktura rezultata s 30.06.2025.iz koje je vidljivo da iznos plaća za djelatnike, izvor financiranja 53, čini razliku u uspješnosti poslovanja ustanove za I polugodište 2025. godine.Znači ako iz ukupnog rezultata izuzmemo manjak na izvoru 53 Plaće i materijalna prava zaposlenih za 6-2025. u iznosu od 46.919,36€ rezultat je višak u iznosu od 28.001,27 €. Način pokrića iskazanog manjka sa izvorom 53 u iznosu 18.918,09 € će se naknadno utvrditi obzirom na izvor financiranja.

Tablica broj 6

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Struktura rezultata s 30.06.2025. | | | | |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5** |
| POČETNO STANJE | **PRIHODI** | **RASHODI** | **STRUKTURA MANJKA 30.06.2025.** | **IZVOR** |
| 3.669,03 € | **71.732,48 €** | **-77.380,31 €** | **-1.978,80 €** | **13 Decentralizirana sredstva** |
| 372,77 € | **10.128,03 €** | **-17,77 €** | **10.483,03 €** | **31 Vlastiti prihodi** |
| -798,49 € | **54.244,47 €** | **-35.191,97 €** | **18.254,01 €** | **45 Prihodi po posebnim propisima-opskrbnina** |
| 159,27 € | **282.003,45 €** | **-328.922,81 €** | **-46.760,09 €** | **53 Pomoći nenadležnog proračuna** |
| 2.668,26 € | **0,00 €** | **-1.664,40 €** | **1.003,86 €** | **55 Pomoći nenadležnog proračuna projekt MZOS (G)radimo zajedno** |
| 79,90 € | **721,50 €** | **-721,50 €** | **79,90 €** | **56 Pomoći iz proračuna EU -županija** |
| 0,00 € | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **63 Donacije-PK** |
| 0,00 € | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **73 Prihodi od naknada šteta s osnova osiguranja PK** |
| 6.150,74 € | **418.829,93 €** | **-443.898,76 €** | **-18.918,09 €** |  |

**Članak 2.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Učeničkog doma Križevci za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godinu objavit će se na mrežnim stranicama Učeničkog doma u roku od 15 dana od dana donošenja Domskog odbora.

KLASA: 400-05/23-01/17

URBROJ: 2137-28-01-23-2

U Križevcima 14.07.2025.

Računopolagatelj: Ravnateljica:

Stella Kozomara Snježana Majić