DOM UČENIKA SUŠAK
Drage Gervaisa 34
R i j e k a
Rijeka, 10.07.2024.g.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana Doma učenika Sušak za razdoblje 01.01.2024.-30.06.2024.g.

Dom učenika Sušak je u obvezi, sukladno članku 86. Zakona o proračunu (NN 44/2021), te Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) izraditi i dostaviti na usvajanje Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.siječnja do 30.lipnja 2024.godine domskom odboru, najkasnije do 31.srpnja 2024.g.

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23), propisan je sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja i objave.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. **Općí dio:**
   - sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
   - Račun prihoda i rashoda
   - Račun financiranja
2. **Posebni dio:**
   - Izvještaj o programskoj klasifikaciji
3. **Obrazloženje općeg i posebnog dijela**
4. **Posebne izvještaje:**
   - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

<u>OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA</u>

1. OPĆI DIO

Izvještaj o izvršenju financijskog plana provjerava koliko je od planiranih prihoda, rashoda, primitaka i izdataka stvarno i ostvareno. Isto tako provjerava koliko je planiranog prenesenog rezultata iskorišteno za pokriće tekućih rashoda (višak) i koliko je planiranog manjka pokriveno iz tekućih prihoda iskazano u proračunskim klasifikacijama.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici za 2024.godinu planirani su u iznosu od 697.992,82 eura, a ostvareni su u iznosu od 393.827,90 eura ili 56,38% od plana i viši su za 23,84% u odnosu na ostvarene prihode i primitke u istom izvještajnom razdoblju 2023.godine. Razlog uvećanju je reforma sustava plaća u državnoj službi i javnim službama RH. U Narodnim novinama br. 22 od 26. veljače 2024.godine objavljene su nove uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama te državnoj službi, koje su stupile na snagu 1.ožujka 2024.godine.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci za 2024.godinu planirani su u iznosu 703.771,06 eura, a izvršeni su u iznosu 394.654,25 eura ili 56,08%, a viši su 18,01% u odnosu na ostvarene rashode i izdatke u istom izvještajnom razdoblju 2023.godine.
U strukturi ukupno izvršenih rashoda i izdataka najveći je udjel rashoda poslovanja s 99,9% , a udjel rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 1%.

REZULTAT POSLOVANJA

Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja Doma učenika Sušak prema stanju na dan 31.12.2023. godine odlučeno je da:
- Višak prihoda za posebne namjene u iznosu od 5.318,24 EUR vezuje se za izvor financiranja 483 – Prenesena sredstva – namjenski prihodi –
srednje škole i učenički domovi te se raspoređuje za potrebe rashoda skupine 32 unutar aktivnosti Osiguranje uvjeta rada, za pokriće troškova za usluge tekućeg održavanja na zgradi doma (konto 3232)

- Višak prihoda od tekućih pomoći u iznosu od 460,00 EUR vezuje se za izvor financiranja 582 – Prenesena sredstva – Pomoći, za rashode skupine 32, za pokriće troškova uredskog materijala.(konto 3221) u iznosu od 200,00 EUR i za rashode za intelektualne usluge (konto 3237) u iznosu od 260,00 EUR.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

- Na kontu 683-Ostali prihodi indeks ostvarenja je 618,65% u odnosu na plan. Prihod od 300,00 EUR za uslugu najma prostora domske društvene prostorije i 937,30 EUR za jamstvo za uredno ispunjenje ugovora (ev.br.15-23) ostvaren je nakon usvajanja I. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2024.g.
- Na kontu 34-Financijski rashodi indeks ostvarenja je 30,23%. Radi se o Rashodima za usluge platnog prometa Karlovačke banke d.d.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

- Izvor: 1 Opći prihodi i primici vezani su uz korištenje proračunskih sredstava Županije za programe unapređenja kvalitete odgojno obrazovnog sustava. Ugovorom 117/05/2024 od 13.03.2024.g. o financiranju programa domu su dodijeljena sredstva u iznosu od 1.570,00 eura za financiranje sljedećih programa:
  - programi Školskog kurikuluma 1.300,00 eura
  - sudjelovanje učenika na natjecanjima 270,00 eura

U izvještajnom razdoblju nismo ostvarili navedene prihode jer još nismo zahtjevom potraživali sredstva od 390,39 eura, koliko iznose rashodi iz navedenog izvora.

- Izvor: 3 Vlastiti prihodi ostvareni su 14,11% od planiranih prihoda u 2024.godini. Planirano je ove prihode ostvariti u ljetnim mjesecima pa nisu mogli biti iskazani u ovom izvještaju.

Rashodi koji su vezani za ove prihode također nisu mogli biti ostvareni, iz istog razloga.

2. POSEBNI DIO

Posebni dio izvještaja o izvršenju iskazuje se u izvještajima:

- Izvještaj o organizacijskoj klasifikaciji – ne primjenjuje se na proračunskog korisnika
- Izvještaj o programskoj klasifikaciji

Program: Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika

Ovaj program vezan je uz korištenje proračunskih sredstava Županije za programe unapređenja kvalitete odgojno obrazovnog sustava. Ugovorom 117/05/2024 od 13.03.2024.g. o financiranju programa domu su dodijeljena sredstva u iznosu od 1.570,00 eura za financiranje sljedećih programa:

- programi Školskog kurikuluma 1.300,00 eura
- sudjelovanje učenika na natjecanjima 270,00 eura

Rashodi iz ovog programa nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju. Realizacija će biti do kraja kalendarske godine.

Program: Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

U izvještajnom razdoblju nismo ostvarili prihode iz ovog programa jer još nismo zahtjevom potraživali sredstva od 390,39 eura, koliko iznose rashodi iz navedenog programa, a odnose se na uredski materijal za potrebe realizacije programa.

Program: Programi rada učeničkih domova
Aktivnost: Osiguranje uvjeta rada

Planirana sredstva na ovom programu iznose 480.000,00 eura, a polugodišnja realizacija 284.752,18 eura, što je 56,3%.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u 2023.g.
Dom učenika Sušak nema sklopljenih ugovora o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Ravnatelj:

Ante Papić, prof.