DOM UČENIKA SUŠAK
Drage Gervaisa 34
R i j e k a
Rijeka, 27.03.2025.g.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Doma učenika Sušak za razdoblje 01.01.2024.-31.12.2024.g.

Zakon o proračunu (NN 144/21), članak 86. Stavak 3., određuje da su proračunski korisnici dužni upravljačkom tijelu dostaviti prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje na usvajanje do 31. ožujka tekuće godine.

Sukladno članku 29. Odluke o izvršavanju Proračuna Primorsko-goranske županije za 2024.godinu Dom je u obvezi dostaviti nadležnom upravnom odjelu godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024.g. te Odluku o rasporedu rezultata usvojen od domskog odbora, sukladno podzakonskim propisom koji regulira proračunsko računovodstvo.

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, propisan je sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja i objave.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

OPĆI DIO
- Sažetak općeg dijela računa prihoda i rashoda i računa financiranja
- Izvršenje prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
- Izvršenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja
- Izvršenje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji

POSEBNI DIO
- Izvršenje rashoda po programskoj klasifikaciji

OBRAZLOŽENJE
Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda u odnosu na financijski plan.

Obrazloženje Općeg dijela

- **Izvršenje prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji**

Planirani prihodi poslovanja za 2024.g. iznose 697.992,82 €, a ostvareni prihodi 786.371,56 €, što je povećanje od 12,66% u odnosu na planirano.
Razlog povećanja ostvarenih prihoda su prihodi iz državnog proračuna kojima se financiraju plaće i materijalna prava zaposlenika (skupina konta 63).
Prihodi za kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina konta 68) iznose 1.237,30 € što je samo 7,99% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.
Dom učenika Sušak je u ožujku i travnju 2023.g. bio organizator Regionalne Domijade, natjecanja učeničkih domova. Svi troškovi vezani uz Domijadu podmireni su s našeg računa, a mi smo bili u obvezi fakturirati domovima razmjeran dio troškova, ovisno o broju sudionika na Domijadi.

U 2024.g. na ovom kontu knjižen je prihod od usluge najma prostora od 300,00 € i prihod 937,30 € za uplatu jamstva za uredno ispunjenje Ugovora ev.br.15-23 (grupa 3.-mesne prerađevine).

Ukupni planirani rashodi iznose 703.771,06 €, a ostvareni rashodi u 2024.godini iznose 784.041,74 €, što je 11,41% više ostvarenih rashoda.

- *Rashodi za zaposlene (skupina konta 31*) veći su za 21,17% u odnosu na plan. Razlog povećanja ostvarenih rashoda je povećanje plaća i materijalnih prava zaposlenika u 2024.g.
- *Financijski rashodi (skupina konta 34)* ostvareni su 27,28% manje u odnosu na plan. Radi se o rashodima za usluge platnog prometa u Karlovačkoj banci, a ti rashodi ovise o cjeniku usluga i količini platnog prometa.
- *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina konta 42)* ostvareni su 44,83% u odnosu na plan. Dom je u 2024.godini nabavio tri računala i laserski pisač, dva multi uređaja za domsku kuhinju, klima uređaj za računovodstvo i knjige za domsku knjižnicu.

- **Izvršenje prihoda i rashoda po izvorima financiranja**

- ***Izvor 3 Vlastiti prihodi*** iznosi 1.816,54 € što je 11,30% od izvršenja prethodne godine i 16,79% od planiranih prihoda za 2024.g. Planom je bio predviđen prihod od trećih osoba za uslugu smještaja u domu tijekom ljetnih mjeseci. Usluga i navedeni prihod nije realiziran iz objektivnih razloga. Ostvareni su prihodi od usluge najma prostora i jamstva za uredno poslovanje.
  Rashodi iz vlastitih prihoda odnose se na uslugu izlučivanja dokumentacije i uslugu tekućeg održavanja.

- ***Izvor 5 Pomoći***
  Prihod iz državnog proračuna za plaće zaposlenika iznosi 584.076,76 €, što je 28,95% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 21,09% više u odnosu na plan za 2024.g. Razlog povećanja ostvarenih prihoda je značajno povećanje plaća i materijalnih prava zaposlenika u 2024.g.

- **Obrazloženje ostvarenja plana prenesenog viška/manjka**

U financijskom izvještaju za 2023.g. na da 31.12.2023.g. višak prihoda poslovanja iznosio je 5.778,24 EUR. Tijekom 2024.g. utvrđena je neravnoteža između konta nefinancijske imovine (konto 0) i vlastitih izvora (konto 911) za 343,67 EUR, između konta 16 Potraživanja za prihode poslovanja i konta 96 Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni u iznosu od 186,84 EUR. Prema dostupnim podacima i provedenoj edukaciji u organizaciji Hrvatske zajednice računovođa i financijskih djelatnika navedeno se može uskladiti na način da se točnim podatkom smatra stanje na imovini, a razlika ide u korist ili na teret rezultata poslovanja.
Iz navedenog, iznos od 530,51 EUR stornira se na kontu 91 i 96 i knjiži na potražnu stranu 922110 Višak prihoda poslovanja.

Konto 19110 umanjuje se za 111,25 EUR i knjiži se na dugovnu stranu konta 922110 Višak prihoda poslovanja.
Iz navedenog proizlazi da je višak prihoda-preneseni na dan 01.01.2024.uvećan za 419,26 EUR i sada iznosi 6.197,50 EUR.

- Višak prihoda za posebne namjene u iznosu od 7.590,02 € nastao je od roditeljskih uplata za sufinanciranje cijene doma, a 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 vlastitih prihoda u iznosu od 937,30 € nastao je od uplate za jamstvo za uredno poslovanje, a vezuje se za izvor financiranja 383 – Prenesena sredstva – vlastiti prihodi, za rashode skupine 32, za pokriće ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (konto 3299).

Obrazloženje Posebnog dijela

Obrazloženje ostvarenja financijskog plana rashoda po **programskoj klasifikaciji –** rashodi iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

- Ugovorom broj 117/05/2024 o financiranju programa između Primorsko-goranske županije i Doma učenika Sušak ugovoreno je da Županija doznači Domu iznos od 1.570,00 € za programe Unapređenja kvalitete odgojno obrazovnog sustava:
- programe Školskog kurikuluma, s iznosom od 1.300,00 € (realizirano 100%)
- sudjelovanje učenika na natjecanjima, s iznosom od 270,00 € (realizirano 99,64%)

- Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu, K 550403 Opremanje učeničkih domova realiziran je 41,72% u odnosu na plan za 2024.g. Dom je u 2024.godini nabavio tri računala i laserski pisač, dva multi uređaja za domsku kuhinju, klima uređaj za računovodstvo i knjige za domsku knjižnicu.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

Posebni izvještaji iz članka 46.do 51. Pravilnika o godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika su:

- **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**
- Dom učenika Sušak nema sklopljenih ugovora o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

- **Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU**
- Dom učenika Sušak u 2024.godini nije koristio sredstva fondova Europske unije.
- **Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**
  Dom učenika Sušak nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima.

- **<u>Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestnim jamstvima</u>**
  Dom učenika Sušak nema danih jamstava i plaćanja po protestnim jamstvima

- **<u>Izvještaj o stanju potraživanja i potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova</u>**

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2024.g: 6.457,28 €

- Nedospjela potraživanja odnose se na bolovanja na teret HZZO-a.
- Dospjela potraživanja odnose se na potraživanja od roditelja za sufinanciranje cijene smještaja i prehrane učenika u domu.

POTRAŽIVANJA na dan 31.12.2024.	Nedospjela potraživanja	Dospjela potraživanja
UKUPNO:	5.449,10 €	1.008,18 €

Stanje obveza Doma učenika Sušak na dan 31.prosinca 2024. godine iznosi 58.596,90 €, a odnose se na:
OBVEZE ZA ZAPOSLENE (konto 231)……..47.201,84 €
(plaća za 12/2024)
OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE (konto 232)……..2.107,84 €
(namirnice, energija, sitni inventar, usluge telefona, pošte i prijevoza,
usluge tekućeg održavanja, zdravstveni pregledi zaposlenika, komunalne
usluge i dr.)
OBVEZE ZA FINANCIJSKE RASHODE (konto 234)……..101,18 €
(naknada za vođenje računa)
OSTALE TEKUĆE OBVEZE (konto 239) ……..3.746,22 €
(obveza povrata u proračun PGŽ i jamstva za uredno ispunjenje ugovora – javna nabava)
MEĐUSOBNE OBVEZE SUBJEKATA OPĆEG PRORAČUNA
(naknada bolovanja iznad 42 dana-HZZO)……5.439,82 €

Na dan 31.12.2024.g. nedospjele obveze iznose 58.596,90 €.

OBVEZE Na dan 31.12.2024.	Nedospjele obveze	Dospjele obveze
UKUPNO:	58.596,90 €	0,00

Na dan 31.12.2024.g. Dom nema evidentiranih postupaka koji bi rezultirali potencijalnim obvezama po osnovi sudskih sporova.

Stanje novčanih sredstava Doma učenika Sušak na početku i na kraju 2024.g.

01.01.2024.	**31.12.2024.**
26.778,51 €	14.305,28

Iznos od 14.305,28 € istovjetan je saldu na izvatku Karlovačke banke broj 215 od 30.12.2024.g.
Stanje blagajne na dan 31.12.2024.g. iznosi 0,00 EUR.

Ravnatelj

_____

Ante Papić, dipl.psih.-prof.