

DOM UČENIKA SUŠAK

Drage Gervaisa 34

R i j e k a

KLASA: 400-04/25-01/3

URBROJ: 2170-46-03/1-25-2

Rijeka, 14.07.2025.g.

Izveštaj o izvršenju financijskog plana Doma učenika Sušak za razdoblje 01.01.2025.-30.06.2025.g.

Dom učenika Sušak je u obvezi, sukladno članku 86. Zakona o proračunu (NN 144/2021), 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 2025.godine domskom odboru, najkasnije do 31.srpnja 2025.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. Opći 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

OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA

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

I. OPĆI DIO

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

- PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici za 2025.godinu planirani su u iznosu od 818.233,00 €, a ostvareni su u iznosu od 438.843,54 € ili 53,59% od plana i viši su za 11,43% u odnosu na ostvarene prihode i primitke u istom izvještajnom razdoblju 2024.godine. U strukturi ukupno izvršenih prihoda i primitaka financijskog plana udjel prihoda poslovanja je 100%.

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 316.621,48 € ili 52,33% plana. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan financira Ministarstvo znanosti obrazovanja i mladih za rashode za zaposlene, te su te pomoći 10,63% veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Kontinuirani rast plaća u javnom sektoru je razlog povećanja ovih prihoda.

64 – Prihodi od imovine odnose se na prihode od iznajmljivanje stana u domskom vlasništvu, a uplaćivala ga je domska umirovljenica koja je zaštićeni najmoprimac. U ovom izvještajnom razdoblju naplaćeno je 53,9% prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Naime, umirovljenica je preminula i stan više nije za iznajmljivanje.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 55.523,04 € ili 57,68% plana i 99,75% od izvršenja u istom razdoblju prethodne godine. Ovi prihodi odnose se na sufinanciranje usluge smještaja i prehrane učenika u domu. Naplata prihoda je redovita i uspješna.

66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima planirani su u iznosu od 550,00 €. Izvršenje je 0,00 € te se planira ostvariti u drugom polugodištu prodajom iskorištenog jestivog ulja iz domske kuhinje.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 66.183,00 € ili 57,23% od plana, a 32,04% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U travnju 2025.g. potpisan je Ugovor 84/05/2025 o financiranju nabave gastro parno konvekcijske pećnice kojim Županija preuzima obvezu financiranja nabave opreme Domu učenika Sušak u vrijednosti 12.440,00 €. U lipnju je realizirana nabava pećnice.

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

U prethodnom izvještajnom razdoblju na ovoj poziciji knjižen je prihod od 300,00 € za uslugu najma prostora domske društvene prostorije i 937,30 € za jamstvo za uredno ispunjenje ugovora (ev.br.15-23). U ovom izvještajnom razdoblju dom nema ostvarenih ostalih prihoda. Realizacija plana od 200,00€ očekuje se u drugom polugodištu.

- RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci za 2025.godinu planirani su u iznosu 811.857,90 €, a ostvareni su u iznosu 500.121,01 € ili 61,12%, a viši su 26,3% u odnosu na ostvarene rashode i izdatke u istom izvještajnom razdoblju 2024.godine.

U strukturi ukupno izvršenih rashoda i izdataka najveći je udjel rashoda poslovanja s 98,0% , a udjel rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 2%.

31 – Rashodi za zaposlene veći su za 29,87% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a vezano je uz primjenu novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. U prethodnom izvještajnom razdoblju, plaća za lipanj knjižena je na kontu 19 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda. U ovom izvještajnom razdoblju, sukladno primjeni Pravilnika, rashodi za plaću za lipanj su knjiženi na pripadajuća konta rashoda za zaposlene.

32 – Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 115.445,03 € što je 55,6% plana i 8,3% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju tekuće godine bilježi se značajan porast troškova prijevoza na posao i s posla jer je došlo do povećanja cijene karata. Također je bila znatna fluktuacija zaposlenika (zamjene, rad na određeno vrijeme) koji su bili u različitim zonama prijevoza. Uvećanje od 83,3% na rashodima za stručno usavršavanje zaposlenika odnosi se na povećanje cijene kotizacije, kao i povećanje broja seminara na kojima su prisustvovali zaposlenici (jedan dio je odrađen i putem WEB seminara).

Uvećanje rashoda za energiju od 21,1% u ovom izvještajnom razdoblju odnosi se na uvećane rashode za lož ulje. Značajno uvećanje rashoda za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje izvještajnom razdoblju odnosi se na sanaciju kupaonica muške odgojne skupine pa je bila potreba za nabavom materijala (cijevi, slavina-tuš, brave, boja za zidove). U prethodnom izvještajnom razdoblju je nabavljen osnovni materijal za potrebe kućnog majstora. Rashodi za sitni inventar povećani su zbog nabavke posuđa za novonabavljenu konvekcijsku pećnicu. Usluge tekućeg održavanja u izvještajnom razdoblju iznose 3.130,63 € i odnose se na servis kuhinjske opreme, popravak kotlovnice, video nadzora i hladnjaka u domskoj kuhinji. Usluge promidžbe i informiranja odnose se na objavu oglasa u Narodnim novinama za izbor ravnatelja Doma učenika Sušak. Povećanje rashoda za računalne usluge od 39,1% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine nastalo je uslijed povećanja cijena usluga.

- REZULTAT POSLOVANJA

Prenesena sredstva iz 2024.g. iznose 8.527,32 € vanproračunskih prihoda. Na dan 30.06.2025.g. ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 61.637,47 €. Manjak proračunskih prihoda i primitaka u iznosu od 5.677,78 € ostvaren je iz izvora 111– Porezni i ostali prihodi kojima se financiraju Programi školskog kurikuluma i iz izvora 4421 – Prihodi za decentralizirane funkcije kojima se financiraju materijalni i financijski rashodi doma iz aktivnosti Osiguranje uvjeta rada. Manjak proračunskih prihoda i primitaka pokrit će se doznakom sredstava Primorsko-goranske županije u drugom polugodištu 2025.g.

Manjak vanproračunskih prihoda u iznosu od 55.959,69 € i odnosi se na manjak iz izvora 32 – Vlastiti prihodi u iznosu od 990,37 € i manjak iz izvora 52 – Pomoći u iznosu od 54.969,32 €, Manjak prihoda iz vlastitih sredstava pokrit će se doznakom sredstava po izlaznom računu za uslugu smještaja trećim osobama u domu. Manjak prihoda iz izvora pomoći pokrit će se doznakom sredstava kod isplate plaće u mjesecu srpnju 2025.g.

II. 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. Izvornim planom za potrebe izvršenja aktivnosti u ovom programu planirano je ukupno 1.570,00 € za financiranje sljedećih programa:

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

Program: Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

U izvještajnom razdoblju nismo ostvarili prihode iz ovog programa jer još nismo zahtjevom potraživali sredstva od 244,82 €, 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 114.070 €, a polugodišnja realizacija 71.615,96 €, što je 62,78%.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u 2025.g.

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

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dom učenika Sušak nema danih zajmova niti potraživanja za dane zajmove.

Stanje novca na banci i blagajni

Stanje novca u banci Doma učenika Sušak na dan 30.06.2025.g. iznosi 10.098,51 €.

Stanje novca u blagajni iznosi 200,00 €.

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dom učenika Sušak ima 59.793,76 € potraživanja za prihode poslovanja, od toga 5.336,97 € za prihode od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i 68.832,06 € nedospjelih obveza.

Dom učenika Sušak na dan 30.06.2025.g. nema evidentiranih postupaka koji bi rezultirali potencijalnim obvezama po osnovi sudskih sporova.

Ravnatelj:

Ante Papić, dipl.psih.-prof.