

# OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA SREDNJOŠKOLSKOG ĐAČKOG DOMA OSIJEK ZA 2022. GODINU

## 1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

### 1.1. Prihodi i primici

Prihodi i primici Srednjoškolskog đачkog doma Osijek za 2022. godinu planirani su u iznosu od 5.001.394,00 kuna, a ostvareni su u 2022. godini u iznosu od 4.919.249,56 kuna što je ostvarenje od 98,36 %, kako je prikazano u tablici 1.

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za 2022. godinu

Prihodi/primici	Planirani iznos za 2022.	Ostvarenje 2022.	% ostvarenja	Udio u ostvarenju
Prihodi poslovanja	5.001.394,00	4.919.249,56	98,36	100
Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.081.720,00	2.872.916,40	93,23	58,41
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - ostali nespomenuti prihodi	756.000,00	751.502,63	99,41	15,28
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,00	0,01	0,00	0,00
Prihodi od pruženih usluga	136.490,00	136.490,00	100,00	2,78
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.027.184,00	1.158.340,52	112,77	23,55

Za financiranje rashoda u 2022. godini planirano je utrošiti 595.208,00 kn viška prihoda iz prethodnih godina.

Najveći udio u ostvarenju prihoda poslovanja su tekuće pomoći proračunskim korisnika iz proračuna koji im nije nadležan, a iz kojih se financiraju troškovi plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – ostali nespomenuti prihodi i veći dio prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika odnose se prihode namijenjene smještaju i prehrani učenika.

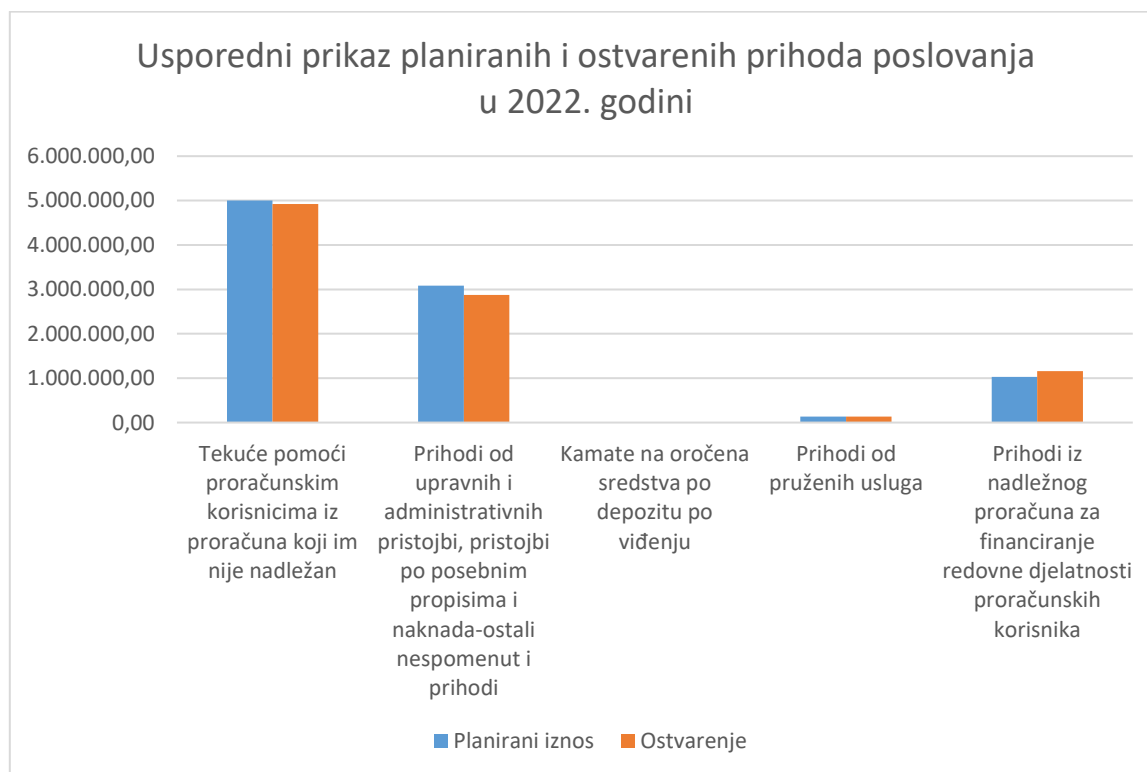
Temeljem Odluke o utvrđivanju cijene usluge smještaja i prehrane učenika u učeničkim domovima u 2022. godini, ukupna cijena smještaja i prehrane za redovite učenike srednjih škola u učeničkom domu u 2022. godini iznosi najviše do 1.260,00 kn mjesečno. Jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave osiguravaju sredstva za sufinanciranje potpore smještaja i prehrane učenika u učeničkim domovima na temelju članka 143. stavka 4. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i

srednjoj školi u iznosu od 630,00 kn mjesečno po učeniku. Razliku do ukupne cijene smještaja i prehrane, a najviše do 630,00 kn mjesečno, osiguravaju roditelji/skrbnici učenika korisnika ili centri za socijalnu skrb (Ministarstvo znanosti i obrazovanja, 2021).

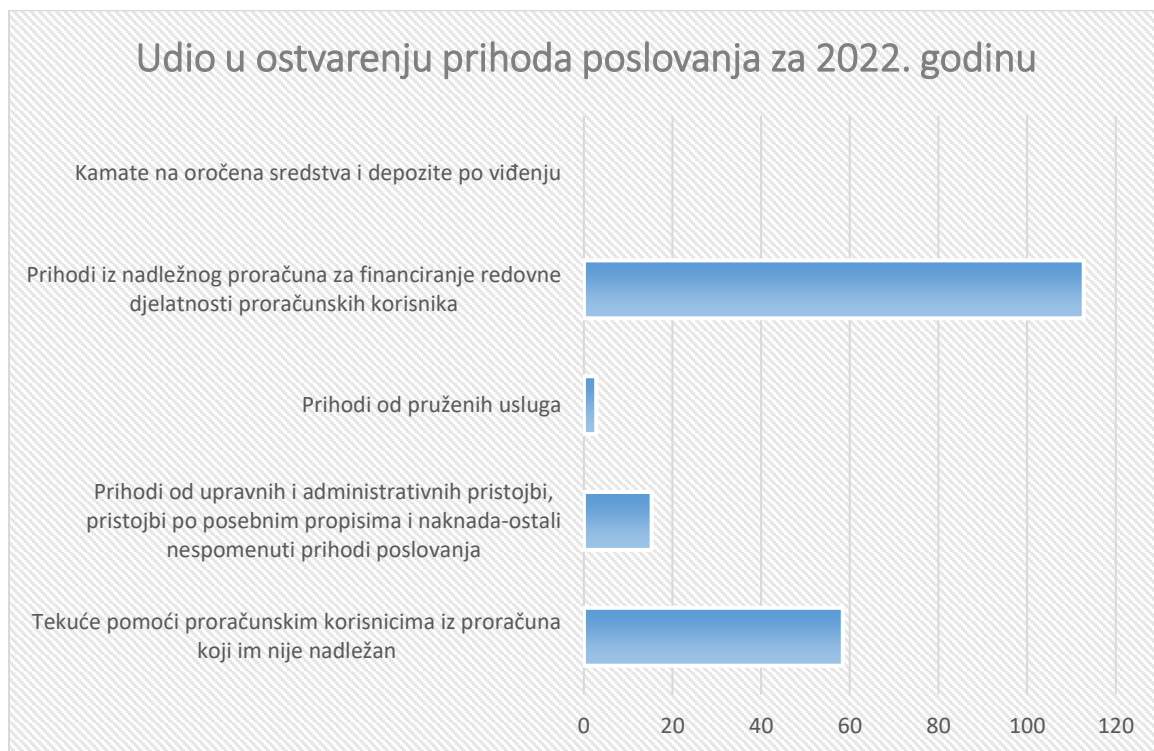
Nadležni proračun, osim sredstva za sufinanciranje potpore smještaja i prehrane učenika u učeničkim domovima, osigurava sredstva za naknade za prijevoz zaposlenika i zdravstvene preglede prema Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama, kao i dio troškova tekućeg i investicijskog održavanja.

Prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju u 2022. godini iznosile su 0,01 lp. Usporedni prikaz planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka te udio u ostvarenju prihoda poslovanja prikazani su u grafikonu 1. i grafikonu 2.

Grafikon 1.



Grafikon 2.



## 1.2. Sredstva viška prihoda iz prethodnih godina

Godine 2022. ostvaren je višak prihoda od 311.104,10 koji je nastao od neutrošenih sredstava sufinanciranja smještaja i prehrane učenika kroz niz godina te se planira utrošiti na daljnje poboljšanje standarda učenika na način da se dotrajali kreveti i stara ulazna vrata na prvom katu zamijene novima, učiniti elektroinstalacijske radove (povećati broj utičnica i pojačati osvjetljenje u spavaonicama).

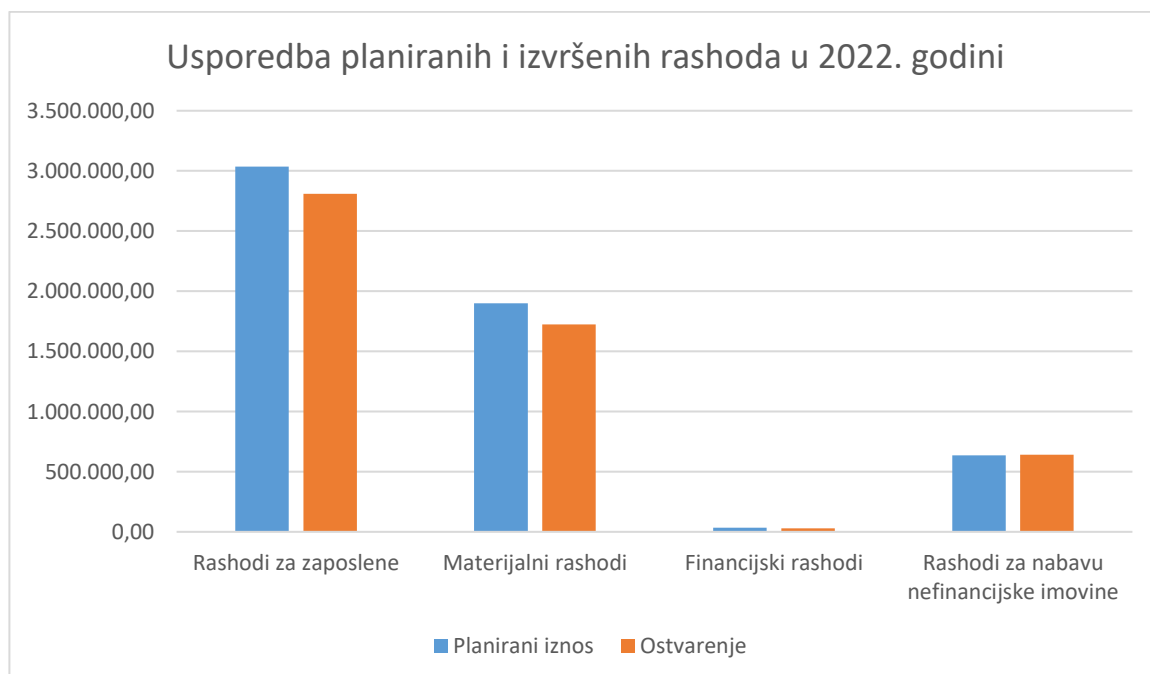
### 1.3. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za 2022.godinu iznose 5.203.353,46 kuna, što je za 7,02 % manje od planiranih rashoda i izdataka koji su iznosili 5.596.602,00 kuna.

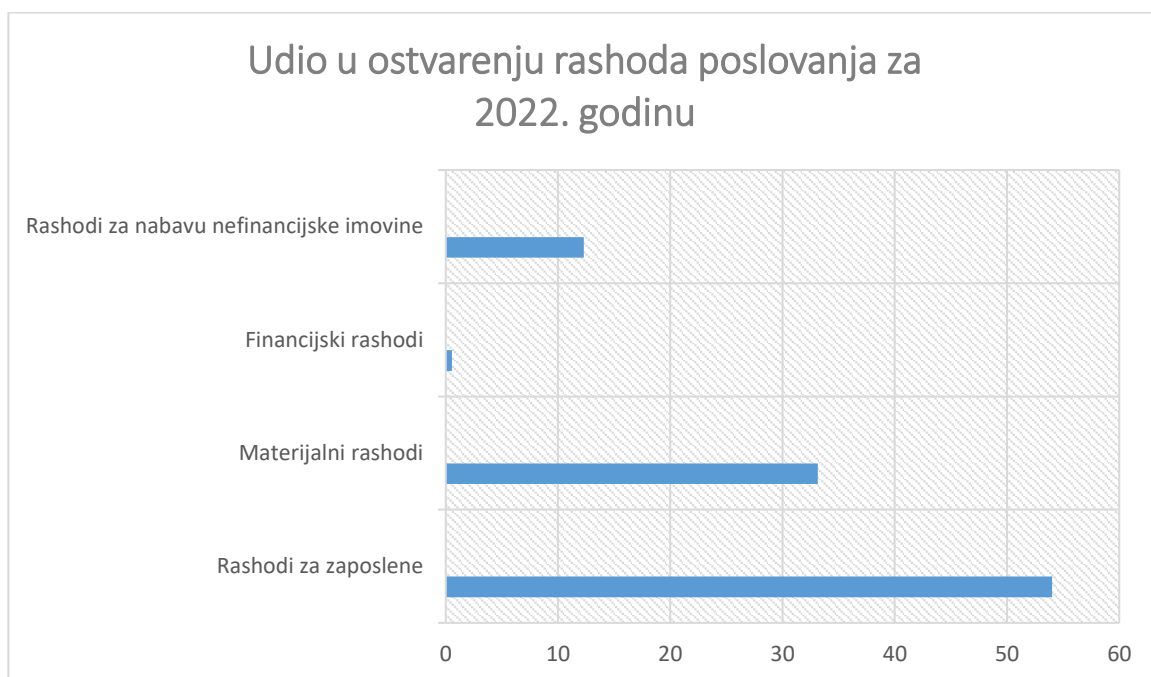
Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka za 2022. godinu

Rashodi/izdaci	Planirani iznos za 2022.	Ostvarenje 2022.	% ostvarenja	Udio u ostvarenju
Ukupni rashodi	<b>5.596.602,00</b>	<b>5.203.353,46</b>	92,98	100
Rashodi za zaposlene	3.025.300,00	2.810.422,77	92,90	54,02
Materijalni rashodi	1.900.668,00	1.723.875,99	90,70	33,13
Financijski rashodi	35.200,00	28.879,10	82,05	0,56
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	635.434,00	640.175,60	100,75	12,31

Grafikon 3.



Grafikon 4.



## 2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Srednjoškolski đачki dom je samostalno odgojno-obrazovna ustanova koja učenicama srednjih škola osigurava smještaj i prehranu, odgojno-obrazovni rad, kulturne i druge aktivnosti.

Financiranje rashoda Doma uravnoteženo je s izvorima financiranja i u skladu s Programom Riznice Osječko-baranjske županije te raspoređeno u programe.

Tablica 3. Financiranje Srednjoškolskog đачkog doma Osijek prema programima

Rb	Naziv programa	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks izvršenja u odnosu na plan
1.	Financiranje srednjeg školstva prema minimalnom standardu	1.021.700,00	1.014.189,44	99,26
2.	Financiranje izvan županijskog proračuna	4.569.418,00	4.185.144,77	91,59
3.	Razvoj odgojno-obrazovnog sustava	5.484,00	4.019,25	73,29
Ukupno:		5.596.602,00	5.203.353,46	92,98

#### **A) Program: Financiranje srednjeg školstva prema minimalnom standardu**

- Izvor financiranja: Opći prihodi i primici – decentralizacija
- Opći i posebni ciljevi: Stabiliziranje financijskog poslovanje učeničkog doma i osiguravanje standarda u učeničkom domu, stvaranje što kvalitetnijih uvjeta za rad učeničkog doma, osigurati funkcionalnost učeničkih domova čime će se omogućiti kvalitetniji smještaj učenika te poboljšati standard postojećeg učeničkog doma i opreme.

Program obuhvaća aktivnosti:

- Kapitalni: Izgradnja, rekonstrukcija i opremanje objekata srednjeg školstva
- Aktivnost: Financiranje stvarnih troškova srednjeg školstva - naknada za prijevoz zaposlenika i zdravstvenih pregleda prema Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama te dio troškova tekućeg i investicijskog održavanja.
- Aktivnost: Smještaj i prehrana u učeničkim domovima - sufinanciranje potpore smještaja i prehrane učenika u učeničkim domovima u iznosu 630,00 kuna mjesečno po učeniku

Tablica 4. Aktivnosti programa: Financiranje srednjeg školstva prema minimalnom standardu

Rb	Aktivnost	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks izvršenja u odnosu na plan
1.	Izgradnja, rekonstrukcija i opremanje objekata srednjeg školstva	167.500,00	160.000,00	95,52
2.	Financiranje stvarnih troškova srednjeg školstva	98.200,00	98.189,44	99,99
3.	Smještaj i prehrana u učeničkim domovima	756.000,00	756.000,00	100,00
Ukupno:		1.021.700,00	1.014.189,44	99,27

#### **B) Program: Financiranje izvan županijskog proračuna**

- Osnovni cilj: Omogućiti kvalitetne uvjete za smještaj i prehranu učenika.

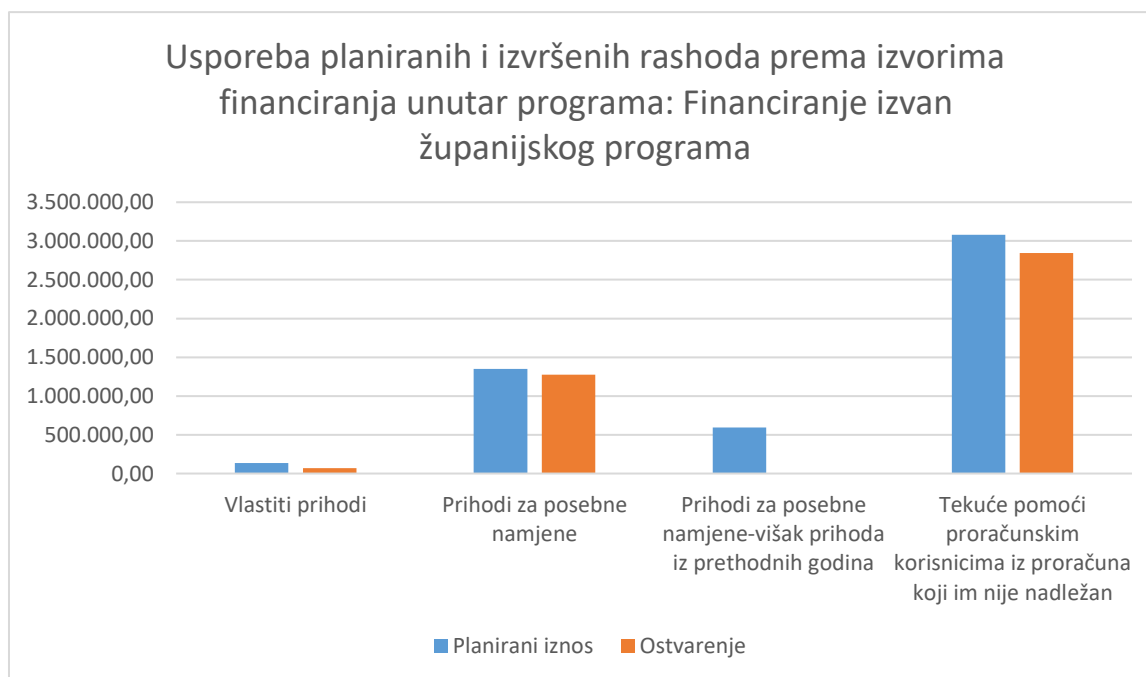
Programom je obuhvaćena aktivnost: Vlastiti prihodi

- Izvor financiranja: Vlastiti prihodi – ostvaruju se povremenim smještajem grupa, za te prihode planirano je pokriti troškove smještaja, zaposlenicima osigurati dar u naravi te preostali iznos utrošiti na poboljšanje standarda učenika u Domu.
- Izvor financiranja: Prihodi za posebne namjene - sufinanciranje potpore smještaja i prehrane učenika u učeničkim domovima u iznosu 630,00 kuna mjesečno po učeniku
- Izvor financiranja: Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - financiranje troškova plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika

Tablica 5. Rashodi prema izvorima financiranja unutar programa: Financiranje izvan županijskog proračuna

Rb	Izvor financiranja	Izvorni plan za 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks izvršenja u odnosu na plan
1.	Vlastiti prihodi	136.490,00	67.718,53	49,61
1.	Prihodi za posebne namjene	1.351.208,00	1.274.170,39	94,30
1.a	Prihodi za posebne namjene-višak prihoda iz prethodnih godina	595.208,00	0,00	0,00
2.	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.081.720,00	2.843.255,85	92,26
Ukupno:		5.164.626,00	4.185.144,77	81,04

Grafikon 5.



### C) Program: Razvoj odgojno-obrazovnog sustava

- Izvor financiranja: Pomoći – Županijski proračun – EU projekti
- Osnovni cilj: Mjerom Shema – voće, povrće i mlijeko osigurava se voće i povrće, mlijeko i mliječni proizvodi najmanje jedanput tjedno za učenike osnovnih i srednjih škola.

Unutar ove aktivnosti planiran je iznos od 5.484,00 kn, a realiziran je u iznosu od 4.019,25 kn, što je 73,29 %.

### 3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

#### 3.1. Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova radi isplate razlike plaće procijenjene su u iznosu 31.230,89 kn, a u 2022. godini isplaćene plaće po sudskim presudama iznosile su 139.370,23 kn.

RB	TUŽITELJ	SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA	IZNOS GLAVNICE	PROCJENA FINANCIJSKOG UČINKA	PROCIJENJENO VRIJEME ODLJEVA ILI PRILJEVA SREDSTAVA	POČETAK SUDSKOG SPORA
12	Fizička osoba 1	Isplata potraživanja iz radnog odnosa	6.212,61 kn	12.008,55	31.12.2023.	10.12.2020.
14	Fizička osoba 2	Isplata potraživanja iz radnog odnosa	3.212,13 kn	7.929,39	31.12.2023.	15.04.2021.
15	Fizička osoba 3	Isplata potraživanja iz radnog odnosa	3.298,90 kn	8.047,36	31.12.2023.	15.04.2021.
	<b>UKUPNO:</b>		<b>31.230,89</b>			

#### 3.2. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza

Ukupno dospjelo potraživanje iznosilo je 41.039,00 kuna.

Na dan 31.12.2022. stanje dospjelih obveza iznosilo je 2.644,50 kn.

Stanje nedospjelih obveza iznosi 78.586,57 kuna.