

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Sukladno odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. srpnja tekuće proračunske godine.

Ovaj polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana izrađuje se na bazi važećeg financijskog plana na dan 30. lipnja 2022. godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2022. godinu sadrži:

1. opći dio financijskog plana koji čini A. Račun prihoda i rashoda i B. Račun financiranja

A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
- rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

B. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- račun financiranja prema izvorima financiranja

2. posebni dio proračuna po programskoj klasifikaciji

3. obrazloženje općeg i posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana su:

1. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,

U nastavku se daje prikaz ukupnih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka Učeničkog doma, sa obrazloženjem izvršenja programa.

Financijski plan Učeničkog doma za 2022. godinu planiran je u iznosu od **5.351.170,00 kuna**.

Ostvareni prihodi i primici od 01.01. – 30.06.2022. godine iznosili su **2.359.051,99 kuna** što je **44,08%** od plana.

Izvršeni rashodi i izdaci od 01.01. – 30.06.2022. godine iznosili su **2.627.961,70 kuna** što je **49,28%** od plana.

PRIHODI

U razdoblju od 01.01. – 30.06.2022.. godini ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 2.359.051,99 kuna.

Obrazloženje nastalih prihoda i primitaka prikazano je u nastavku:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane su u iznosu od 3.406.430,06 kuna, a ostvarene su u tekućem razdoblju u iznosu od 1.507.187,37 kune ili 44,25%.

Navedene pomoći čine pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLPRS – MZO; troškovi plaća, naknada zaposlenima i isplata sudskih presuda).

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 3,31 kuna, a odnose se na prihod od financijske imovine (kamata),

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i naknada odnose se na ostale nespomenute prihode (sufinanciranje cijene usluge smještaja i prehrane, troškovi upisa), a realizirani su u iznosu od 437.112,50 kuna.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 7.400,00 kuna, a odnose se na prihod od pruženih usluga smještaja vanjskih korisnika te najam prostora za aparat.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 405.588,81 kuna, a odnose se na prihod iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja po decentraliziranoj funkciji.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 1.760,00 kuna a odnose se na prihod namijenjen za troškove realizacije aktivnosti Županijskog stručnog vijeća.

Višak prihoda poslovanja prenesen iz prethodne godine iznosi ukupno 236.469,94 kn.

RASHODI

U razdoblju od 01.01. – 30.06.2022.. godine ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 2.627.961,70 kuna.

Obrazloženje nastalih rashoda i izdataka po pojedinim razdjelima odnosno programima prikazano je u nastavku:

RAZDJEL: 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU

GLAVA: 00703 Srednjoškolske ustanove i učenički domovi

- **za Program: Ulaganja u srednje školstvo – zakonski standard** planirana su sredstva u iznosu od 901.970,00 kuna, a nastali rashodi iznosili su 454.378,11 kuna, što je 50,38% od plana. Navedeni program odnosi se na slijedeće aktivnosti:

Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi srednjih škola i učeničkih domova

- Naknade troškova zaposlenima iznosile su 18.336,65 kuna (prijevoz zaposlenih);
- Rashodi za usluge iznosili su 3.750,00 kuna (inspekcijski nalazi).

Aktivnost: Smještaj i prehrana učenika u učeničkim domovima

- Naknade troškova zaposlenima iznosile su 4.672,00 kuna (službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika);
- Rashodi za materijal i energiju iznosili su 288.891,13 kuna (uredski materijali, materijali i sirovine, materijal za tek. i inv. održavanje, sitni inventar);
- Rashodi za usluge iznosili su 136.215,28 kuna (usluge telefona i promidžbe, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge i ostale usluge);
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznosili su 789,50 kuna (reprezentacija i ostali nespomenuti rashodi);
- Ostali financijski rashodi iznosili su 1.723,55 kuna (usluge platnog prometa).

- za Program: Ulaganja u srednje školstvo – iz vlastitih i namjenskih prihoda osigurano je 4.449.200,00 kuna, a realizirano je 2.173.583,59 kuna odnosno 48,85%.

- Plaće (bruto) iznosile su 1.440.007,84 kuna;
- Ostali rashodi za zaposlene iznosili su 47.727,65 kuna;
- Doprinosi na plaće iznosili su 227.580,71 kuna;
- Naknade troškova zaposlenima iznosile su 18.384,69 kuna;
- Rashodi za materijal i energiju iznosili su 66.009,90 kuna;
- Rashodi za usluge iznosili su 80.682,09 kuna;
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznosili su 87.467,38 kuna;
- Kamate za primljene kredite i zajmove iznosile su 2.146,72 kuna;
- Ostali financijski rashodi iznosili su 20.913,46 kuna;
- Kazne, penali i naknade štete iznosile su 107.351,77 kuna;
- Postrojenja i oprema iznosili su 49.895,10 kuna;
- Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti iznosili su 318,20 kuna.,
- Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora iznosile su 25.098,08 kuna.

Virovitica, 14. srpnja 2022. godine.

Pripremila:
Voditeljica računovodstva
Marina Brođanac, mag. oec.

Ravnateljica:
Martina Tišljar, prof.