

REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
UČENIČKI DOM IVANIĆ GRAD
Ulica slobode 37
Ivanić Grad

Broj RKDP:19564
MB: 00233943
OIB: 01846949030
Razina: 31
Šifra djelatnosti: 5590
Razdjel: 000

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA UČENIČKOG DOMA IVANIĆ GRAD ZA 2022. godinu

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Učenički dom Ivanić Grad je javna ustanova s djelatnošću smještaja, prehrane, odgoja i obrazovanja redovnih učenika srednjih škola u sustavu srednjeg obrazovanja hrvatskog školstva.

Rad Doma se odvija 365 dana u godini i 24 sata dnevno. Odgojno obrazovni rad se odvija prema Programskim sadržajima koje je definiralo Ministarstvo znanosti i obrazovanja sporta i Agencija za odgoj i obrazovanje ,prema Godišnjem planu i programu rada Doma te domskom kurikulumu za školsku godinu 2021/ 2022. i 2022./2023.

U dom su upisana ukupno 70 učenika , koji su raspoređeni u 5 odgojnih skupina.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Zadaća Doma je pružiti kvalitetan smještaj , prehranu , odgoj i obrazovanje učenika srednje škole, što ostvarujemo kroz:

- Pružanje kvalitetnih uvjeta stanovanja
- Pružanje kvalitetne prehrane učenika
- Briga i razvoj psiho-fizičkog statusa i briga o zdravlju učenika
- Briga, razvoj i praćenje kognitivnog statusa učenika
- Zadovoljavanje i razvoj interesa učenika kroz kreativne aktivnosti
- Razvoj znanja i vještina kroz provođenje posebnih programa
- Praćenje i pomoć učenicima u savladavanju gradiva i uspješnom školovanju
- Suradnja sa školom i svim instancama koje su uključene u svekoliki razvoj učenika
- Permanentno usavršavanje i cjeloživotno obrazovanje stručnih djelatnika Doma

3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, NN br. 87/08., 86/09., 92/10., 105/10. 90/11., 16/12., 86/12., 94/13., 152/14., 7/17., 68 / 18., 98./19. i 64./20.
- Zakon o ustanovama, NN br. 76/93., 29./97., 47./99., 35./08. i 127./19.
- Državnog pedagoškog standarda srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN 63 / 2008.)
- Zakon o proračunu (NN br. 87/08., 136/12., 15/15.),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 94/07., 26/10., 120/13.)

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14.,115/15.,87/16., 3./18.,126./19., 108./20.
- Upute za izradu proračuna Zagrebačke županije za razdoblje 2022.- 2024. godine
- Proračuna Zagrebačke županije za 2022. godinu
- Godišnji Plan i program rada Doma za školsku godinu 2021./2022. (skraćeno:GPP)

4. Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške već godišnje operativne planove (GPP i Školski kurikulum) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta. Vertikala usklađivanja ciljeva i programa MZO-a - jedinice lokalne (regionalne) samouprave – školske ustanove još nije provedena.

Također, planovi se donose za nastavnu, a ne za fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova: na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo, promjena broja učenika, uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

PRIHODI POSLOVANJA

U ovoj fiskalnoj godini način financiranja redovnog poslovanja Doma ostvarivati će se na slijedeće načine i iz slijedećih izvora:

1. Prihodi po posebnim propisima (Tekući project T100001 SMJEŠTAJ UČENIKA)

Redovna cijena prema Odluci ministra znanosti, obrazovanja i sporta iznosi 12.600,00 kn po učeniku godišnje za 10 mjeseci, što daje mjesečnu cijenu od 1.260,00 kn za razdoblje 01. rujna - 30. lipnja. Cijena se nije mijenjala od 30. lipnja 2004. godine. Ta cijena se podmiruje s 630,00 kn participacije od strane zagrebačke županije kroz decentralizirana sredstva Ministarstva financija i 630,00 kn participacije od strane roditelja, staratelja, županija ili centara za socijalnu skrb. u tijeku fiskalne godine može doći do određenih promjena u broju učenika ili u cijeni koju određuje minister. Za razdoblje 01.01. do 30.06. biti će ispostavljeni računi za 70 učenika koliko je upisano u dom u šk.god. 2021./ 2022., a za razdoblje 01.09. do 31.12. planirana su sredstva također na bazi 70 upisanih učenika.

Ako za šk.god. 2022./2023. dođe do povećanja ili smanjenja broja upisanih učenika, razlika će se korigirati rebalansom financijskog plana. Iz ukupno navedenog iznosa od **1.241.100,00 kn** financiraju se materijalni i financijski rashodi, rashodi za usluge i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i to iz decentraliziranih sredstava **648.900,00kn**, a po posebnim propisima **592.200,00kn**. (prihod od uplate roditelja staratelja, županija, općina, gradova u iznosu od **422.100,00 kn**, prihod od sudenata u iznosu od **170.100,00 kn**)

2. Prihodi po posebnim propisima za subvencionirani smještaj i prehranu studenata Visoke škole Ivanić-Grad

Visina prihoda će ovisiti o potrebama i broju studenta korisnika. Za subvencionirani smještaj i prehranu potpisan je Ugovor s MZO, a dobivena je suglasnost MZO i Nacionalnog povjerenstva za subvencioniranu prehranu studenata putem studentske iskaznice.

3. Opći prihodi i primici –decentralizirana sredstva

Planom je definiran ukupan iznos od **351.855,79 kn** za sufinanciranje materijalnih rashoda i to: za energiju **234.955,70 kn**, za naknade troškova prijevoza zaposlenima u iznosu od **60.000,00 kn**, za material i dijelove za tekuće i investicijsko odražavanje u iznosu od

10.000,00 kn i za usluge tekućeg i investicionog održavanja **41.400,09** kn.i za zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od **5.500,00 kn**. Od ove fiskalne godine opći troškovi se financiraju iz decentraliziranih sredstva (smještaj učenika).

4. Vlastiti prihodi

Obavljanje dodatnih djelatnosti s trećim osobama (iznajmljivanje prostora ,provođenje informatičkih tečajeva , pružanje ugostiteljskih usluga) planira se utrošiti na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne usluge te za nabavu dugotrajne imovine. Visina prihoda ovisiti će o trajanju mjera COVID 19. Planirana su sredstva u iznosu od 66.528,00 kn.

5. Opći prihode i primici – državni proračun – plaće djelatnika

Financiranje plaća djelatnika iz državne riznice.Vrste radnih mjesta i broj izvršitelja izravno ovisi o broju učenika i veličini zgrade. Na Državnoj riznici nalazi se 25 djelatnika.Visina sredstava ovisi o Sporazumu Vlade RH i odredbama TKU.

6. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta

Planirani su prihodi u iznosu od 10.000,00 kn od refundacija šteta, od osiguravateljskog društva, refundacija šteta od strane roditelja ili staratelja, kamate po viđenju , zatezne kamate iz obveznih odnosa i prihoda temeljem ovrha.

Izvanredna situacija s COVID 19 ima direktne posljedice na realizaciju predloženog Financijskog plana. Ako u tijeku fiskalne godine dođe do smanjenja ili povećanja prihoda po navedenim stavkama, iznosi na prihodovnoj i rashodovnoj strane će se korigirati Rebalansom financijskog plana.

Indeksi rasta koje smo dužni primjeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene su sljedeći:

	Predviđeni Indeks 2021./22.	Projekcija		
		Indeks 2022./2023.	Indeks 2023./2024.	
Rashodi za zaposlene	100,0	100,0	100,0	
Materijalni rashodi	100,0	100,0	100,0	
Rashodi za nabavu imovine	100,0	100,0	100,0	

Broj upisanih učenika u školsku godinu 2021./2022. je 70 i na bazi tog broja participiramo sredstva iz decentraliziranih sredstava do 30. lipnja 2022. Ako za šk.god. 2022./2023. dođe do povećanja ili smanjenja broja upisanih učenika, razlika će se korigirati rebalansom financijskog plana.

Prihodi iz državnoga proračuna

Prihodi nisu planirani isključivo u skladu s propisanim indeksom rasta za tu vrstu rashoda, jer je bilo potrebno uzeti u obzir povećanje izdataka zbog povećanja dodataka na staž (0,5% po godini staža), što je uključeno u indeks,

Prihodi od Zagrebačke županije

- Prihodi na osnovi participacije smještaja, prehrane i odgojno obrazovnog rada s učenicima iz decentraliziranih sredstava. Ukupan iznos smo planirali na osnovi 70 upisanih učenika za školsku godinu 2021./ 2022.
- Prijevoz zaposlenika planirali smo na osnovi 13 zaposlenika prema sadašnjim troškovima prijevoza. Ako bude promjena u broju zaposlenika ili troškovima mjesečnih karata, to ćemo mijenjati rebalansom plana. Izdaci za prijevoz znatno su se smanjili zbog promjena regulative i načina obračuna definiranim Kolektivnim ugovorom.
- Prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Uputa za izradu proračuna što znači da smo primijenili zadane indekse.
- Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine tj. troškove energije, prijevoza zaposlenika na posao i s posla te rashod za zdravstveni pregled zaposlenika koji je ugovoren Kolektivnim ugovorom za zaposlene u srednjoškolskim ustanovama. Rashode za tekuće i investicijsko održavanje planirali smo na osnovu vrijednosti za 2020. i 2021. godinu.
- U rashodima iz kategorije općih troškova prvo smo planirali „obvezne“ rashode za komunalne usluge (voda, odvoz smeća, deratizacija..), rashode za telefon, platni promet te obveznu pedagošku dokumentaciju i materijal. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja Doma.
- Sredstva za organizaciju natjecanja nisu planirana ni na prihodovnoj niti na rashodovnoj strani jer u trenutku izrade financijskog plana ne znamo hoćemo li biti domaćini kojeg natjecanja te koliko će sudionika takvo natjecanje obuhvatiti.

PROJEKCIJA ZA 2023. GODINU

U Proračunu Zagrebačke županije 2022.-2024. planirana su sredstva za adaptaciju i opremanje dijela zgrade koju koristi Učenički dom u iznosu od 7.500.000,00 kn.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u ovoj godini podrazumijevaju osnovne troškove po svim stavkama kalkuliranim prema višegodišnjim pokazateljima, broju korisnika i zakonskim okvirima. Odnose se na rashode za zaposlene, materijalne, financijske rashode, rashode za nabavu nefinancijske imovine, rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Osnovni kriteriji pri planiranju rashoda su:

- Osigurati redovno financiranje i nesmetano ostvarivanje Plana i programa rada Doma.
- Nastojati zadovoljavati uvjete iz Državnog pedagoškog standarda,
- Zadovoljiti sve uvjete i obaveze iz zaštite na radu, zaštite od požara, zaštite okoliša, HASSAP-a,
- Ispuniti sve zakonske obveze servisiranja, atestiranja i pregleda postrojenja i opreme,
- Osigurati redovno investicijsko održavanje prostora i opreme,
- Osigurati redovno financiranje plaća svih djelatnika.

Izvještaji o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Ostvareno je redovno odvijanje odgojno-obrazovnog procesa .

- 100 % učenika je uspješno završilo nastavnu godinu.
- U zadovoljavajućem obimu su ostvarene sve planirane aktivnosti i zadaće u svim odgojnim područjima.
- Zadovoljeni su kvalitetni kriteriji i uvjeti stanovanja i prehrane
- Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim aktivima i drugim oblicima permanentnog obrazovanja.

ZAKLJUČAK:

Obrazloženje financijskog plana jednako je važan dokument kao i sam plan iskazan u brojkama. U njemu povezujemo ciljeve Doma s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje te pratimo uspješnost realizacije. Radeći analize prošle potrošnje, usporedbe prihoda i rashoda po određenim kategorijama, stvaramo i podloge za kvalitetnije upravljanje sredstvima s kojima raspolazemo.

Drugi važan razlog za izradu detaljnog obrazloženja je olakšana mogućnost praćenja izvršenja plana te argumentiranja mogućih/vjerojatnih izmjena i dopuna financijskog plana. Posebno se to odnosi na situacije smanjenog priljeva novca odnosno povećanja izdataka za neplanirane okolnosti.

KLASA: 401-01/21-01/33
URBROJ: 238/10-52-01-21-2
U Ivanić-Gradu, 28.12.2021.god

Ravnatelj: Almir Alimanović, prof.