

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
UČENIČKI DOM IVANIĆ GRAD
Ivanić Grad, Ulica Slobode 37
OIB: 01846949030**

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

OBRAZLOŽENJE REBALANS 1 FINANCIJSKOG PLANA UČENIČKOG DOMA IVANIĆ GRAD ZA 2025. godinu

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Učenički dom Ivanić Grad je javna ustanova s djelatnošću smještaja, prehrane, odgoja 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 2023/ 2024. i 2024./2025.

U dom su upisana ukupno 71 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. , 151/22 64./20, 151/22 i 156/23.
- Zakon o ustanovama, NN br. 76/93., 29./97., 47./99., 35./08. , 127./19 i 151/22.
- Državnog pedagoškog standarda srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN 63 / 2008 i 90/10.)
- Zakon o proračunu (NN br. 87/08.,136/12.,15/15., 144/21.),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 94/07.,26/10.,120/13, 1/20., 4/24.)

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14.,115/15.,87/16., 3./18.,126./19., 108./20., 158/23.)
- Upute za izradu proračuna Zagrebačke županije za razdoblje 2025.- 2027. godine
- Proračuna Zagrebačke županije za 2025. godinu
- Godišnji Plan i program rada Doma za školsku godinu 2024./2025. (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 projekt T100001 SMJEŠTAJ UČENIKA)

Redovna cijena prema Odluci ministra znanosti, obrazovanja i sporta iznosi 1.672,40 € po učeniku godišnje za 10 mjeseci, što daje mjesečnu cijenu od 167,24€ za razdoblje 01. rujna - 30. lipnja. Cijena se nije mijenjala od 30. lipnja 2004. godine. Ta cijena se podmiruje s 83,62 € participacije od strane zagrebačke županije kroz decentralizirana sredstva Ministarstva financija i 83,62€ 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 ministar. Za razdoblje 01.01. do 30.06 planirana su sredstva na bazi 70 učenika koliko je upisano u dom u šk.god. 2023./ 2024., a za razdoblje 01.09. do 31.12. planirana su sredstva također na bazi 70 upisanih učenika.

Ako za šk.god. 2025./2026. dođe do povećanja ili smanjenja broja upisanih učenika, razlika će se korigirati rebalansom financijskog plana. Iz ukupno navedenog iznosa od **147.199,05 €** financiraju se materijalni i financijski rashodi, rashodi za usluge i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i to iz decentraliziranih sredstava **58.531,00€**, a po posebnim propisima **88.668,05 €**. (prihod od uplate roditelja staratelja, županija, općina, gradova u iznosu od **58.564,00 €**, prihod od sudenata u iznosu od **30.103,22 €**).

Rebalansom 1 financijskog plana sredstva od zagrebačke županije za učenike iznose 59.367,00€.

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 prihode i primici –decentralizirana sredstva

Planom je definiran ukupan iznos od **57.079,00 €** za sufinanciranje materijalnih rashoda i to: za energiju **42.437,17 €**, za naknade troškova prijevoza zaposlenima u iznosu od **7.200,00 €**, za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko odražavanje u iznosu od **950,00 €** i za usluge tekućeg i investicionog održavanja **3.771,00€** i za zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od **2.189,93 €**. Od ove fiskalne godine opći troškovi se financiraju iz decentraliziranih sredstva (smještaj učenika).

Rebalansom 1 financijskog plana decentralizirana sredstva iznose 55.308,00€.

4. Vlastiti prihodi

Obavljanje dodatnih djelatnosti s trećim osobama (iznajmljivanje prostora , pružanje ugostiteljskih usluga) planira se utrošiti na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne usluge te za nabavu dugotrajne imovine. Planirana su sredstva u iznosu od **20.838,60 €**.

Rebalansom 1 financijskog plana sredstva vlastiti prihodi iznose 21.976,60€.

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 21 djelatnika. Visina sredstava ovisi o Sporazumu Vlade RH i odredbama TKU.

Rebalansom 1 financijskog plana sredstva pomoći iznose 636.071,53€.

6. Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade šteta

Planirani su prihodi u iznosu od **1.327,22 €** od refundacija šteta, od osiguravateljskog društva, refundacija šteta od strane roditelja ili staratelja.

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 primijeniti u planiranju rashoda koji se planiraju prema minimalnom standardu te rashoda za zaposlene su sljedeći:

	Predviđeni Indeks 2024./2025.	Projekcija		
		Indeks 2025./2026.	Indeks 2026./2027.	
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 2024./2025. je 70 i na bazi tog broja participiramo sredstva iz decentraliziranih sredstava do 30. lipnja 2025. Ako za šk.god. 2025./2026. 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 2024./ 2025.
- 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 su se povećali zbog promjena regulative i načina obračuna definirani Kolektivnim ugovorom i poskupljenjem goriva..
- 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 2023. i 2024. 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 2026.-2027. GODINU

U Proračunu Zagrebačke županije 2022.-2026. planirana su sredstva za adaptaciju i opremanje dijela zgrade koju koristi Učenički dom u iznosu od **995.421,06 €**.

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.

Izveštaji 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 raspolažemo.

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: 400-02/25-01/6
URBROJ: 238-10-52-01-25-2
U Ivanić-Gradu, 06.10.2025.god

Ravnatelj: Almir Alimanović, prof.