

UČENIČKI DOM LOVRAN
43. istarske divizije br. 3
HR – 51415 LOVRAN

OIB: 20778874359

Lovran, 25.07.2023.

Obrazloženje uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Učeničkog doma Lovran za 2023. godinu

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana pokazuje kako i sam njegov naslov glasi, izvršenje ili ostvarenje financijskog plana, odnosno jesu li sredstva utrošena u skladu s financijskim planom. Kod polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana uspoređuje se financijski plan za cijelu proračunsku godinu. U izvještaju o izvršenju uspoređuje se jesu li ostvareni planirani iznosi prihoda i primitaka, rashoda i izdataka te je li pokriven manjak prihoda ili potrošen višak prihoda.

I.

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma sadrži: sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja i preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima.

Račun prihoda i rashoda Doma sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje prijenosa prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Ostvarenje plana prihoda iznosi 51,04% u odnosu na tekući financijski plan i više je za 5,09% u odnosu na izvršenje prihoda prethodne proračunske godine. Ostvarenje plana rashoda iznosi 46,18% u odnosu na tekući financijski plan i više je za 4,65% u odnosu na izvršenje rashoda prethodne proračunske godine.

Ostvarenje plana prihoda poslovanja za 2023. godinu iznosi 51,04%, a plana prihoda od prodaje nefinancijske imovine 0,00%. Indeks ostvarenja rashoda poslovanja za 2023. godinu iznosi 45,87%, a rashoda za nabavu nefinancijske imovine 53,68%.

Izvršenje prihoda poslovanja, ostvarenih u 2023. godini, više je za 5,09% u odnosu na ostvarenje prethodne proračunske godine.

Izvršenje rashoda poslovanja ostvarenih u 2023. godini više je za 3,98% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer se u 2023. godini bilježi rast rashoda za zaposlene te materijalnih i financijskih rashoda Doma. Izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarenih u 2023. godini više je za 20,94% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su se u 2023. godini sredstva iz izvora vlastiti prihodi i izvora pomoći odvajala za ulaganja u dugotrajnu

imovinu čime se teži podizanju standarda i poboljšanju općih uvjeta života korisnika smještenih na III. katu zgrade.

U 2023. godini sredstva su se trošila u skladu s izvornim i tekućim financijskim planom.

U 2023. godinu preneseno je 124.698,08 eura viška prihoda. Sredstva su se trošila u skladu s I. izmjenama i dopunama financijskog plana Doma.

REZULTAT POSLOVANJA NA DAN 30.06.2023 GODINE:

Ukupni prihodi Učeničkog doma Lovran za 2023. godinu iznose 509.765,46 eura, a ukupni rashodi Doma 518.751,86 euro. U polugodišnjem razdoblju ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 8.986,40 eura. Sukladno financijskim izvještajima koje je Učenički dom Lovran sastavio za razdoblje I-VI 2023. godine, navedeni manjak prihoda konsolidiranog financijskog plana odnosi se na manjak proračunskih prihoda iz izvora 111 (porezni i ostali prihodi) i 4421 (prihodi za decentralizirane funkcije) u iznosu od 13.009,96 euro i višak vanproračunskih prihoda u iznosu od 4.023,56 eura iz izvora 431501 (prihodi za posebne namjene) i izvora 521501 (pomoći).

OPIS:	IZNOS:
Ukupni prihodi	509.765,46
Ukupni rashodi	518.751,86
Manjak prihoda	8.986,40
Višak prihoda – preneseni	124.698,08
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	115.711,68

Ostvareni višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju koristit će se u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata usvojenoj na e-sjednici Domskog odbora održanoj 20. veljače 2023. godine.

II.

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i rashoda i izdataka iskazanih po ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Program: 5502 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

A 550203 Programi školskog kurikulumu – Ostvarenje A 550203 u polugodišnjem razdoblju 2023. godine u odnosu na 2022. godinu iznosi 116,61%, a financijski plan za 2023. godinu ostvaren je s indeksom ostvarenja od 100,00% što znači da su Programi školskog kurikulumu uspješno provedeni. Planirano je sredstva utrošiti na tiskanje učeničkog lista Marun što je i izvršeno i sredstva utrošena.

T 550207 EU projekti kod proračunskih korisnika – tekućim planom za provođenje EU projekta čija se realizacija očekuje u drugom polugodištu 2023. godine planiran je iznos od 16.570,00 eur. Projekt je započeo a sredstva će se utrošiti tijekom listopada kada kreću edukacije.

A 550216 Program „Zdravlje i higijena“ – ostvarenje 2023. godine, u skladu s odobrenim sredstvima Primorsko-goranske županije, niže je za 49,77%. Financijski plan 2023. godine ostvaren je s indeksom od 100,00% što znači da je plan rashoda Programa „Zdravlje i higijena“ uspješno realiziran.

Program: 5503 Programi rada učeničkih domova

A 550301 Osiguravanje uvjeta rada – Ostvarenje A 550301 u polugodišnjem razdoblju 2023. godine u odnosu na 2022. godinu bilježi rast od 4,32% radi porasta rashoda za zaposlene, materijalnih i financijskih rashoda Doma u 2023. godini, a financijski plan za 2023. godinu ostvaren je s indeksom ostvarenja od 50,19%.

A 550303 Dodatne djelatnosti učeničkih domova – Ostvarenje A 550303 u polugodišnjem razdoblju 2023. godine u odnosu na 2022. godinu bilježi pad od 4,64%, a financijski plan za 2023. godinu ostvaren je s indeksom ostvarenja od 13,18% jer su prihodi i rashodi dodatnih djelatnosti Učeničkog doma najvećim dijelom vezani uz ljetno razdoblje.

Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

A 550403 Opremanje učeničkih domova – Ostvarenje A 550403 u 2023. godini bilježi rast od 20,94% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a financijski plan 2023. godine ostvaren je s indeksom od 53,68%. U polugodišnjem razdoblju najveći dio ulaganja odnosi se bolje uvjeta korisnika smještanih na trećem katu Doma.

Pokazatelji uspješnosti

Pokazatelj rezultata	Definicija	Mjerna jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2023.	Ostvarena vrijednost 2023.
Hostel		noćenja			
Posredovanje		Broj ugovora			

Obrazložiti odstupanja: planirano-ostvareno

Tijekom prvih 6 mjeseci aktivnosti nisu realizirane jer se s istima započinje s 1. 7.2023.

Posebni izvještaji

Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije

Na žiro račun Učeničkog doma Lovran u 2023. godini od strane Agencije za mobilnost i programe Europske unije uplaćen je iznos od 13.256,00 eur. U roku od 30 kalendarskih dana od stupanja Ugovora na snagu nacionalna agencija isplatit će korisniku pretfinanciranje u iznosu od 13.256,00 EUR, koje odgovara stopi od 80 % najvišeg iznosa bespovratnih sredstava kako je utvrđeno u članku I.3.1., osim ako se primjenjuje članak II.2U roku od 60 kalendarskih dana nakon datuma završetka projekta utvrđenog u članku I.2.2. korisnik će podnijeti završno izvješće o provedbi projekta, koristeći se alatima za izvješćivanje navedenima u članku I.10. Izvješće mora sadržavati podatke potrebne kako bi se opravdao iznos zatražen na temelju jediničnih doprinosa, ako su bespovratna sredstva u obliku nadoknade jediničnih doprinosa, ili na temelju prihvatljivih stvarnih troškova, nastalih u skladu s Prilogom III. Završno izvješće smatra se zahtjevom korisnika za plaćanje preostalog iznosa bespovratnih sredstava.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u 2023. godini

Učenički dom Lovran nema sklopljenih ugovora o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Učenički dom Lovran nema danih zajmova niti potraživanja za dane zajmove.

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

Učenički dom Lovran na dan 30. lipnja 2023. godine ima 8.760,59 eur potraživanja za prihode poslovanja i 72.950,80 eur nepodmirenih nedospjelih obveza.

Ustanova na dan 30. lipnja 2023. godine nema evidentiranih postupaka koji bi rezultirali potencijalnim obavezama po osnovi sudskih sporova.

Izvješće sastavila:
Danira Hržić, voditelj računovodstva

Ravnatelj:
mr. sc. Nataša Tomić