

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

OIB: 20778874359

Lovran, 21.03.2024.

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

Sukladno članku 36. stavku 1. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/2022), Domski odbor donosi programe rada, odlučuje o financijskom planu i godišnjem obračunu te nadzire njihovo izvršavanje.

Financijski plan proračunskog korisnika prikaz je planiranog načina trošenja prihoda i primitaka, na rashode i izdatke te korištenje viškova i pokriće manjkova prema proračunskim klasifikacijama unutar jedne godine. Sadržaj i postupak donošenja financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisan je u čl. 33.-39. Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21.). Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine. Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisan je u čl. 81.-87. Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21.), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar. nov., br. 85/23.).

Zakon o proračunu i Pravilnik predviđaju izradu polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana. Izvještaj o izvršenju financijskog plana mora usvojiti upravljačko tijelo proračunskog korisnika neovisno o tome šalje li se izvještaj osnivaču ili ne. Zakonom o proračunu (čl. 86. i 87.) propisani su rokovi u kojima upravljačko tijelo proračunskog korisnika mora usvojiti izvještaj o izvršenju financijskog plana:

- godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. dostavlja se upravljačkom tijelu do 2. travnja 2024.
- polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. dostavlja se upravljačkom tijelu do 31. srpnja 2024. godine.

I. OPĆI DIO

Izvještaj o izvršenju financijskog plana provjerava koliko je od planiranih prihoda, rashoda, primitaka i izdataka stvarno i ostvareno. Isto tako, provjerava koliko je planiranog prenesenog rezultata iskorišteno za pokriće tekućih rashoda (višak) i koliko je planiranog manjka pokriveno iz tekućih prihoda iskazano u proračunskim klasifikacijama. Dakle, Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova i rezultata unutar jedne godine.

Pravilnik definira izvorni plan kao prvi financijski plan usvojen od strane upravljačkog tijela s tim da je izvorni plan i svaki sljedeći plan kojega izmjenama i dopunama odnosno rebalansom donese to isto upravljačko tijelo. Kako bi se naglasilo kako je prvi plan izmijenjen izmjenama i

dopunama odnosno rebalansom u zaglavlju se uz IZVORNI PLAN dodaje i riječ REBALANS. Dakle, prvi plan se označava kao IZVORNI PLAN, a svaka njegova izmjena kao IZVORNI PLAN/REBALANS.

Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja je zbroj podataka koji su detaljno iskazani u ostalim dijelovima izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja ne sadrži podatke jer Dom ne ostvaruje primitke i izdatke.

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 98,38% u odnosu na tekući financijski plan i više je za 9,54% u odnosu na izvršenje prihoda prethodne proračunske godine. Ostvarenje plana prihoda poslovanja za 2023. godinu iznosi 98,38%, a plana prihoda od prodaje nefinancijske imovine 0,00%.

Ostvarenje plana rashoda iznosi 92,26% u odnosu na tekući financijski plan i više je za 3,96% u odnosu na izvršenje rashoda prethodne proračunske godine. Indeks ostvarenja rashoda poslovanja za 2023. godinu iznosi 95,22%, a rashoda za nabavu nefinancijske imovine 49,49% jer u 2023. godini nije u cijelosti realiziran plan rashoda iz izvora **Vlastiti prihodi - proračunski korisnici** i iz izvora **Pomoći – proračunski korisnici**. Izvršenje rashoda poslovanja ostvarenih u 2023. godini više je za 5,31% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su u 2023. godini rasle plaće zaposlenih i drugi materijali rashoda Doma.

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

U 2023. godinu preneseno je 124.698,09 eura viška prihoda. Sredstva su se trošila u skladu s I. i II. izmjenama i dopunama financijskog plana Doma.

REZULTAT POSLOVANJA NA DAN 31.12.2023 GODINE:

Ukupni prihodi Učeničkog doma Lovran za 2023. godinu iznose 1.093.114,82 eura, ukupni rashodi Doma iznose 1.092.740,76, a višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 125.072,15 eura.

OPIS:	IZNOS:
Ukupni prihodi	1.093.114,82
Ukupni rashodi	1.092.740,76
Višak prihoda	374,06
Višak prihoda – preneseni	124.698,09
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	125.072,15

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 125.072,15 eura i odnosi se na Višak/manjak:

- Vlastiti prihodi 71.206,30 eura
- Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja 53.865,85 eura

Ostvareni višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju Dom će koristiti u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata usvojenoj na sjednici Domske odbora održanoj 27.03.2024. godine.

Ostvareni višak prihoda iz izvora **Vlastiti prihodi** u 2024. godini planira se utrošiti za financiranje rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, a ostvareni višak prihoda iz izvora **Prihodi od prodaje i zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja** na materijalne rashode i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

II. POSEBNI DIO

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

Omaka	Naziv	Ostvarenje preth. god.	Izvorni plan	Tekući plan	Ostvarenje	Ind. ostv. tek. prar.	Ind. ostv. / god.
SVEUKUPNO		1.061.068,88	1.184.423,22	1.184.423,22	1.082.740,76	103,90%	92,20%
1008001	PRORAČUN PRIMORSKO-GORANSKA ŽUP	1.061.068,88	1.184.423,22	1.184.423,22	1.082.740,76	103,90%	92,20%
Glava: 5	ŽUPANIJSKE USTANOVE SREDNJEG ŠKOLSTVA	1.061.068,88	1.184.423,22	1.184.423,22	1.082.740,76	103,90%	92,20%
Program: 5502	Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava	2.123,57	18.270,00	18.270,00	14.956,00	704,29%	81,86%
A 550203	Programi školskog kurikuluma	1.327,23	1.300,00	1.300,00	1.300,00	97,99%	100,00%
T 550207	EU projekti kod proračunskih korisnika - SŠ i učenički domovi		16.970,00	16.970,00	13.256,00		80,00%
A 550216	Program „Zdravlje i higijena“	796,34	400,00	400,00	400,00	50,23%	100,00%
Program: 5503	Programi rada učeničkih domova	999.484,88	1.102.376,87	1.102.376,87	1.039.790,52	104,03%	94,32%
A 550301	Osiguravanje uvjeta rada	900.207,20	908.497,79	908.497,79	908.772,18	100,90%	99,00%
A 550303	Dodatne djelatnosti učeničkih domova	49.277,68	133.879,08	133.879,08	81.018,34	164,61%	60,52%
Program: 5504	Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu	49.460,43	63.776,35	63.776,35	37.984,24	76,82%	59,57%
K 550403	Opremanje učeničkih domova	49.460,43	63.776,35	63.776,35	37.984,24	76,82%	59,57%

Program: 5502 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

A 550203 Programi školskog kurikuluma – Ostvarenje A 550203 u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu iznosi 97,95%, a financijski plan za 2023. godinu ostvaren je s indeksom ostvarenja od 100,00% što znači da su Programi školskog kurikuluma uspješno provedeni.

T 550207 EU projekti kod proračunskih korisnika – SŠ i učenički domovi – Financijski plan za 2023. godinu ostvaren je s indeksom ostvarenje od 80,00%.

A 550216 Program „Zdravlje i higijena“ – Ostvarenje u 2023. godini u odnosu na ostvarenje 2022. godine ne bilježi smanjenje od 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 2023. godini u odnosu na 2022. godinu bilježi rast od 0,90%, a financijski plan za 2023. godine ostvaren je s indeksom ostvarenja od 99,00%.

A 550303 Dodatne djelatnosti učeničkih domova – Ostvarenje A 550303 u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu bilježi rast od 64,61% radi porasta materijalnih i financijskih rashoda Doma u 2023. godini, a financijski plan za 2023. godinu ostvaren je s indeksom ostvarenja od 60,52%.

Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

A 550403 Opremanje učeničkih domova – Ostvarenje u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu bilježi smanjenje od 23,18%. Financijski plan 2023. godine ostvaren je s indeksom od 59,57%.

Pokazatelji uspješnosti

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	<i>Jedinica</i>	<i>Planirana vrijednost 2023.</i>	<i>Ostvarena vrijednost 2023</i>
Ostvarenje plana rada Hostela	Poslovanje Hostela	187% plana	2210 noćenja	4132 noćenja
Ostvarenje plana posredovanja pri zapošljavanju	Posredovanje pri zapošljavanju redovitih učenika	106% plana	787 ugovor	833 ugovor
Broj učenika u programima poticanja dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva	Projekt DOMSKI LIST MARUN	broj učenika	18	18
Broj učenika u programima poticanja dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva	Projekt TURISTIČKA KULTURA	broj učenika	36	36
Broj učenika u programima poticanja dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva	Projekt MEDITERANSKI VRT	broj učenika	55	55

POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izveštaj o korištenju sredstava Europske unije

U 2023. godini Dom ima evidentiranih 13.256,00 eura tekućih pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava i isto toliko rashoda za stručna usavršavanja iz EU projekata.

Izveštaj 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.

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

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

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

Učenički dom Lovran na dan 31. prosinca 2023. godine ima 7.445,68 eura dospjelih potraživanja za prihode poslovanja i 69.369,58 eura nepodmirenih nedospjelih obveza.

Ustanova na dan 31. prosinca 2023. godine nema evidentiranih postupaka koji bi rezultirali potencijalnim obavezama po osnovi sudskih sporova.

Izvešće sastavila:
Danira Hržić, voditelj računovodstva

Ravnatelj:
mr. sc. Nataša Tomić,