

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

OIB: 20778874359

Lovran, 14.03.2025.

Obrazloženje uz Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Učeničkog doma Lovran za 2024. 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), Upravno vijeće ili drugo kolegijalno tijelo (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.

Obveza izrade, podnošenja i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskih planova proračunskih korisnika državnog proračuna i proračuna JLP(R)S propisana je člancima 81. do 86. Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21., u nastavku ZOP). Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar. nov., 85/23., dalje u tekstu Pravilnik o izvršenju), u člancima 30. do 52. detaljno su propisani izgled, sadržaj i podnošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana. Proračunski korisnici dužni su izraditi izvješće o izvršenju financijskih planova za 2024. godinu sukladno odredbama Pravilnika o izvršenju.

Prilikom izrade financijskog plana prihodi i primici, rashodi i izdaci za 2024. godinu planirani su na razini skupine (druga razina računskog plana), a izvršenje za 2024. godinu radi se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu, Domski odbor treba usvojiti do 31. ožujka 2025. godine, a nakon toga dostaviti nadležnom upravom odjelu grada ili županije. Sukladno načelu transparentnosti, godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika objavljuje se na njegovim mrežnim stranicama. Takva obveza propisana je čl. 144. st. 4. Zakona o proračunu.

I. OPĆI DIO

Izveštaj 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, Izveštaj 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. 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.

1. PRIHODI I PRIMICI

Ostvarenje plana prihoda iznosi 99% u odnosu na tekući financijski plan i više je za 19% u odnosu na izvršenje prihoda prethodne proračunske godine. Udio prihoda poslovanja u ukupnim prihodima Doma iznosi 100%, a udio prihoda od prodaje nefinancijske imovine 0%.

2. RASHODI I IZDACI

Ostvarenje plana rashoda iznosi 89% u odnosu na tekući financijski plan i više je za 18% u odnosu na izvršenje rashoda prethodne proračunske godine. Indeks ostvarenja rashoda poslovanja za 2024. godinu iznosi 96%, a rashoda za nabavu nefinancijske imovine 23% jer u 2024. godini nije u cijelosti realiziran plan rashoda iz izvora **Vlastiti prihodi - proračunski korisnici** i iz izvora **Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja – proračunski korisnici**. Izvršenje rashoda poslovanja ostvarenih u 2024. godini više je za 20% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer su u 2024. godini rasle plaće zaposlenih i drugi materijali rashoda Doma.

U 2024. godini sredstva su se trošila u skladu s financijskim planom osim naplaćenih, a neplaniranih vlastitih prihoda /vlastiti prihodi, pomoći i donacije/ koji se prema članku 55. stavak 3. mogu izvršavati do visine uplaćenih sredstava.

3. REZULTAT POSLOVANJA NA DAN 31.12.2024 GODINE:

U 2024. godinu preneseno je 125.072,15 eura viška prihoda. Ukupni prihodi Učeničkog doma Lovran u 2024. godini iznose 1.302.375,39 eura, ukupni rashodi Doma iznose 1.292.280,23 eura, a višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 135.167,31 eura.

OPIS:	IZNOS:
Ukupni prihodi	1.302.375,39
Ukupni rashodi	1.292.280,23
Višak prihoda	10.095,16
Višak prihoda – preneseni	125.072,15
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	135.167,31

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 135.167,31 eura i odnosi se na Višak/manjak:

IZVOR FINANCIRANJA	OPIS	IZNOS
VLASTITI PRIHODI ŠKOLA	Najam prostora, posredovanje pri zapošljavanju redovitih učenika, iznajmljivanje	78.787,46
POMOĆI	Pomoći za provođenje EU projekata	2.514,00
PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE...	Prihodi od prodaje stanova i naknade štete	53.865,85
UKUPNO		135.167,31

Ostvareni višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju koristit će se u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata usvojenoj na 55. sjednici Domskog odbora održanoj 28.01.2025. godine:

IZVOR FINANCIRANJA	OPIS	IZNOS
VLASTITI PRIHODI ŠKOLA		78.787,46
A 550301 Osiguravanje uvjeta rada	31 Rashodi za zaposlene	7.700,00
	32 Materijalni rashodi	71.087,46
K 550403 Opremanje učeničkih domova	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	
POMOĆI ZA PROVOĐENJE EU PROJEKATA		2.514,00
T 550207 EU projekti kod proračunskih korisnika	32 Materijalni rashodi	2.514,00
PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE...		53.865,85
A 550301 Osiguravanje uvjeta rada	32 Materijalni rashodi	19.000,00
A 550301 Osiguravanje uvjeta rada	45 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	10.000,00
K 550403 Opremanje učeničkih domova	42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	24.865,85
UKUPNO		135.167,31

Stanje računa Učeničkog doma Lovran na dan 1.1.2024 godine iznosi 132.459,66 eur, a na dan 31.12.2024 godine 144.702,35 eur. Na računu Doma na dan 31. prosinca 2024. godine nalaze se sredstva iz izvora vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći i prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja.

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.

Oznaka	Naziv	Godišnji plan	Ostvarenje	Indeks ostvarenja din.
	SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	1.444.666,44	1.292.280,23	89
19628	UČENIČKI DOM LOVRAN	1.444.666,44	1.292.280,23	89
Program: 5306	Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika	3.000,90	3.000,90	100
A 530605	Natjecanja i smotre	3.000,90	3.000,90	100
Program: 5502	Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava	3.814,00	1.300,00	34
A 550203	Programi školskog kurikulumu	1.300,00	1.300,00	100
T 550207	EU projekti kod proračunskih korisnika - SŠ i učenički domovi	2.514,00		0
Program: 5503	Programi rada učeničkih domova	1.375.851,54	1.257.903,59	91
A 550301	Osiguravanje uvjeta rada	1.255.360,10	1.181.434,35	94
A 550303	Dodatne djelatnosti učeničkih domova	120.491,44	76.469,24	63
Program: 5504	Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu	62.000,00	30.075,74	49
K 550403	Opremanje učeničkih domova	62.000,00	30.075,74	49

Program: 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika

A 530605 Natjecanja i smotre – Ostvarenje A 530605 Natjecanja i smotre u 2024. godini u odnosu na godišnji plan iznosi 100%. Rashodi aktivnosti Natjecanja i smotre odnose se na organizacijske troškove 47. regionalne Domijade održane u mjesecu travnju 2024. godine.

Program: 5502 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

A 550203 Programi školskog kurikulumu – Ostvarenje A 550203 Programi školskog kurikulumu u 2024. godini u odnosu na godišnji plan iznosi 100% što znači da su Programi školskog kurikulumu uspješno provedeni.

T 550207 EU projekti kod proračunskih korisnika – SŠ i učenički domovi – Sredstva planirana za provođenje EU projekta u 2024. godini nisu korištena.

Program: 5503 Programi rada učeničkih domova

A 550301 Osiguravanje uvjeta rada – Ostvarenje A 550301 Osiguravanje uvjeta rada u 2024. godini u odnosu godišnji plan iznosi 94% radi uravnoteženja prihodovne i rashodovne strane koje se mora poštivati kod izrade financijskog plana.

A 550303 Dodatne djelatnosti učeničkih domova – Ostvarenje A 550303 Dodatne djelatnosti učeničkih domova u 2024. godini u odnosu na godišnji plan iznosi 63%.

Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

A 550403 Opremanje učeničkih domova – Ostvarenje A 550403 Opremanje učeničkih domova u 2024. godini u odnosu na godišnji plan iznosi 49%.

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 2024.</i>	<i>Ostvarena vrijednost 2024</i>
Ostvarenje plana rada Hostela	Poslovanje Hostela	98% plana	3200 noćenja	3142 noćenja
Ostvarenje plana posredovanja pri zapošljavanju	Posredovanje pri zapošljavanju redovitih učenika	98% plana	855 ugovor	841 ugovor
Broj učenika u programima poticanja dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva	Projekt DOMSKI LIST MARUN	broj učenika	20	20
Broj učenika u programima poticanja dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva	Projekt TURISTIČKA KULTURA	broj učenika	30	30
Broj učenika u programima poticanja dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva	Projekt MEDITERANSKI VRT	broj učenika	40	40

POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izveštaj o korištenju sredstava Europske unije

U 2024. godini Dom ima EU projekti se nisu provodili

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u 2024. 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 2024. godine ima 8.445,08 eura dospjelih potraživanja za prihode poslovanja, 1.261,31 eur nedospjelih potraživanja za prihode poslovanja, 87,50 eur dospjelih obveza i 81.677,17 eura nepodmirenih nedospjelih obveza.

U Bilanci Učeničkog doma Lovran na dan 31.12.2024 godine evidentiran je jedan sudski spor. Financijski učinak koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza procjenjuje se na iznos od 67.262,00 EUR.

Stanje novčanih sredstava proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine

Stanje računa Učeničkog doma Lovran na dan 1.1.2024 godine iznosi 132.459,66 eur, a na dan 31.12.2024 godine 144.702,35 eur.

Izvešće sastavila:

Danira Hržić, voditelj računovodstva

Ravnatelj:

mr. sc. Nataša Tomić