

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

OIB: 20778874359

Lovran, 27.03.2023.

Obrazloženje uz Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Učeničkog doma Lovran za 2022. godinu

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 godišnjeg 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 godišnjeg 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 100,66% u odnosu na tekući financijski plan i više je za 22,83% u odnosu na izvršenje prihoda prethodne proračunske godine. Ostvarenje plana rashoda iznosi 93,62% u odnosu na tekući financijski plan i više je za 21,54% u odnosu na izvršenje rashoda prethodne proračunske godine.

Ostvarenje plana prihoda poslovanja za 2022. godinu iznosi 100,66%, a plana prihoda od prodaje nefinancijske imovine 0,00% . Indeks ostvarenja rashoda poslovanja za 2022. godinu iznosi 95,76%, a rashoda za nabavu nefinancijske imovine 64,45% jer u 2022. godini nije u cijelosti realiziran plan rashoda iz izvora **Vlastiti prihodi - proračunski korisnici, Pomoći – proračunski korisnici** i iz izvora **Prenesena sredstva – prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja**.

Izvršenje prihoda poslovanja, ostvarenih u 2022. godini, više je za 46,02% u odnosu na ostvarenje prethodne proračunske godine.

Izvršenje rashoda poslovanja ostvarenih u 2022. godini više je za 20,74% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer se u 2022. godini nastava nije provodila u on-line obliku, jer su rasle plaće zaposlenih te radi porasta inflacije bilježi se porast i drugih materijalnih rashoda

Doma. Izvršenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarenih u 2022. godini više je za 40,47% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer je u 2022. godini oprema Doma financirana prihodom od prodaje zemljišta koji je ostvaren i neutrošen u 2021. godini. U 2022. godini sredstva su se trošila u skladu s izvornim i tekućim financijskim planom.

U 2022. godinu preneseno je 1.340.278,17 kn viška prihoda. Sredstva su se trošila u skladu s I. i II. izmjenama i dopunama financijskog plana Doma.

REZULTAT POSLOVANJA NA DAN 31.12.2022 GODINE:

Ukupni prihodi Učeničkog doma Lovran za 2022. godinu iznose 7.518.538,33 kn, a ukupni rashodi Doma 7.919.278,67 kn čime je proizašao višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 939.537,83 kn.

OPIS:	IZNOS:
Ukupni prihodi	7.518.538,33
Ukupni rashodi	7.919.278,67
Manjak prihoda	400.740,34
Višak prihoda – preneseni	1.340.278,17
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	939.537,83

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 939.537,83 kn i odnosi se na Višak/manjak:

- Vlastiti prihodi 455.730,99 kn
- Pomoći 77.954,61 kn
- Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade štete s naslova osiguranja 405.852,23 kn

Ostvareni višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju Dom će koristiti u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata usvojenoj na e-sjednici Domskog odbora održanoj 20. veljače 2023. godine. Ostvareni višak prihoda iz izvora **Vlastiti prihodi** u 2023. godini planira se utrošiti za financiranje rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Ostvareni višak prihoda iz izvora **Pomoći** u 2023. godini planira se utrošiti za financiranje 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 godišnjeg 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 kurikuluma – Ostvarenje A 550203 u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu iznosi 50,00%, a financijski plan za 2022. godinu ostvaren je s indeksom ostvarenja od 100,00% što znači da su Programi školskog kurikuluma uspješno provedeni.

A 550216 Program „Zdravlje i higijena“ – 2022. godina u odnosu na ostvarenje 2021. godine ne bilježi nikakve promjene. Financijski plan 2022. 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 2022. godini u odnosu na 2021. godinu bilježi rast od 15,76% radi porasta materijalnih i financijskih rashoda Doma u 2022. godini, a financijski plan za 2022. godinu ostvaren je s indeksom ostvarenja od 97,60%.

A 550303 Dodatne djelatnosti učeničkih domova – Ostvarenje A 550303 u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu bilježi rast od 21,76% radi porasta materijalnih i financijskih rashoda Doma u 2022. godini, a financijski plan za 2022. godinu ostvaren je s indeksom ostvarenja od 70,01%.

Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

A 550403 Opremanje učeničkih domova – Radi različitog programskog evidentiranja Opremanja učeničkih domova u 2021. godini indeks ostvarenja A 550403 u 2022. godini nije iskazan. Financijski plan 2022. godine ostvaren je s indeksom od 64,45%.

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.

Obrazložiti odstupanja: planirano-ostvareno

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	<i>Jedinica</i>	<i>Planirana vrijednost 2022.</i>	<i>Ostvarena vrijednost 2022.</i>
Ostvarenje plana rada Hostela	Poslovanje Hostela	166% plana	2210 noćenja	3681 noćenja
Ostvarenje plana posredovanja pri zapošljavanju	Posredovanje pri zapošljavanju redovitih učenika	101% plana	787 ugovor	794 ugovor

Broj učenika u programima poticanja dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva	Projekt DOMSKI LIST MARUN	broj učenika	30	30
Broj učenika u programima poticanja dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva	Projekt TURISTIČKA KULTURA	broj učenika	80	80
Broj učenika u programima poticanja dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva	Projekt MEDITERANSKI VRT	broj učenika	40	40

Posebni izvještaji

Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije

Učenički dom Lovran u 2022. godini nije koristio sredstva Europske unije.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u 2022. 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 31. prosinca 2022. godine ima 47.860,62 kuna dospjelih potraživanja za prihode poslovanja i 423.809,31 kuna nepodmirenih nedospjelih obveza. Ustanova na dan 31. prosinca 2022. godine nema evidentiranih postupaka koji bi rezultirali potencijalnim obavezama po osnovi sudskih sporova.

Izvješće sastavila:
Danira Hrčić, voditelj računovodstva

Ravnatelj:
mr. sc. Nataša Tomić,