



REPUBLIKA HRVATSKA
UČENIČKI DOM LOVRAN
43. istarske divizije 3
51415 Lovran

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
UČENIČKOG DOMA LOVRAN
ZA 2026. GODINU**

Ravnateljica:

mr.sc. Nataša Tomić

Lovran, 2026.

1. PRAVNI OSNOV

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Učeničkog doma Lovran za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine izrađen je sukladno odredbama članaka 81. do 86. Zakona o proračunu (Narodne novine, broj 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, broj 85/23) te Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine, broj 1/24). Izvještaj je sastavljen u skladu s propisanom metodologijom te obuhvaća pregled ostvarenih prihoda i primitaka, izvršenih rashoda i izdataka, kao i izvršenja prenesenog viška odnosno pokrića prenesenog manjka prihoda za izvještajno razdoblje.

Sukladno članku 79. Statuta Učeničkog doma Lovran, Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana donosi Domski odbor na prijedlog ravnatelja, dok je ravnatelj sukladno članku 96. Statuta ovlašten predložiti navedeni izvještaj Domskom odboru. Nadalje, člankom 144. stavkom 4. Zakona o proračunu propisano je da se polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika objavljuje na njegovim mrežnim stranicama.

2. OBRAZLOŽENJE

Obveza izrade Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana utvrđena je Zakonom o proračunu. Osnovna svrha navedenog izvještaja jest pružiti informacije o:

- planiranim i ostvarenim prihodima i rashodima te primicima i izdacima tijekom izvještajnog razdoblja, iskazanima prema propisanim proračunskim klasifikacijama,
- stupnju izvršenja Financijskog plana,
- ostvarenju planiranih programa, aktivnosti i projekata te ispunjenju postavljenih ciljeva.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

I. Općeg dijela, koji obuhvaća:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda, u kojem su prihodi i rashodi iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, a rashodi i prema funkcijskoj klasifikaciji,
- Račun financiranja, u kojem su primici i izdaci iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja,
- Preneseni višak odnosno preneseni manjak prihoda nad rashodima, ako je primjenjivo.

II. Posebnog dijela, koji sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih prema ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Obrazloženja, koje sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, izvršenja prenesenog viška odnosno pokriva prenesenog manjka prihoda te obrazloženje izvršenja programa, aktivnosti i projekata.

III. Posebnih izvještaja, kada su primjenjivi, kao što su:

- Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima,
- Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

I. OPĆI DIO

Opći dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Učeničkog Doma Lovran za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine sadrži Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda te podatke o izvršenju prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina. Financijski plan izvršavan je u skladu s važećim zakonskim propisima, planiranim programima i raspoloživim izvorima financiranja.

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 660.437,02 EUR, što predstavlja 48,32 % planiranih prihoda za 2026. godinu te povećanje od 5,58 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 690.704,63 EUR, odnosno 47,80 % godišnjeg plana, pri čemu su u odnosu na prvo polugodište 2026. godine manji za 7,68 %. Budući da u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni primici niti izvršeni izdaci financiranja, Račun financiranja ne iskazuje promjene, slijedom čega je rezultat financiranja jednak nuli. U prvom polugodištu 2026. godine ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 30.267,61 EUR. Istodobno je izvršeno korištenje prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 7.934,64 EUR, u skladu s Financijskim planom za 2026. godinu i člankom 55. Zakona o proračunu, kojim se obveze mogu preuzimati i rashodi izvršavati do visine uplaćenih odnosno raspoloživih sredstava, neovisno o planiranom iznosu. Ostvarenje prihoda i izvršenje rashoda tijekom prvog polugodišta odvijalo se planiranom dinamikom, pri čemu pojedina odstupanja u odnosu na godišnji plan proizlaze iz vremenske raspodjele izvršenja pojedinih aktivnosti, programa i projekata te dinamike ostvarivanja prihoda i izvršavanja rashoda tijekom proračunske godine. Detaljno obrazloženje značajnijih odstupanja dano je u nastavku ovog Izvještaja po pojedinim skupinama prihoda i rashoda.

• PRIHODI I PRIMICI

Ostvarenje prihoda u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine iznosi 660.437,02 EUR, što predstavlja 48,32% ostvarenja u odnosu na tekući financijski plan u iznosu od 1.366.900,00 EUR. U odnosu na isto razdoblje prethodne proračunske godine, kada su prihodi ostvareni u iznosu od 625.516,51 EUR, ostvareni prihodi veći su za 5,58%. U strukturi ukupno ostvarenih prihoda Doma, prihodi poslovanja čine 100% ukupnih prihoda, dok prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni te njihov udio iznosi 0%. Najznačajniji udio u ukupnim prihodima ostvaruju pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 468.807,23 EUR, što čini najveći dio ukupno ostvarenih prihoda. Navedeni prihodi odnose se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe povećanje od 4,55%. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od 112.295,55 EUR, što je za 18,61% više u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine. Navedeno povećanje rezultat je osiguranih sredstava za financiranje rashoda poslovanja i redovno obavljanje djelatnosti Doma. Prihodi po posebnim propisima i naknadama ostvareni su u iznosu od 74.318,87 EUR, što predstavlja 96,21% ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu. Ova skupina prihoda odnosi se na ostale nespomenute prihode ostvarene temeljem posebnih propisa. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 5.015,36 EUR, što je za 3,09% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U okviru ove skupine najveći dio prihoda odnosi se na prihode od pruženih usluga. Prihodi od financijske imovine ostvareni su u simboličnom iznosu od 0,01 EUR, dok prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi u promatranom razdoblju nisu ostvareni. Ukupno ostvarenje prihoda u prvom polugodištu 2026. godine pokazuje pozitivan trend u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, uz povećanje ukupnih prihoda od 5,58%. Ostvareni prihodi osiguravaju financiranje redovnog poslovanja Doma, a najveći dio sredstava osiguran je iz pomoći proračunskim korisnicima i prihoda iz nadležnog proračuna. U nastavku proračunske godine očekuje se daljnje ostvarenje planiranih prihoda sukladno dinamici financiranja i izvršenju planiranih aktivnosti.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine, izvor općih prihoda i primitaka ostvaren je u iznosu od 2.750,00 EUR, što predstavlja 70,51% izvršenja u odnosu na plan. Prihodi iz izvora vlastitih prihoda ostvareni su u iznosu od 5.015,37 EUR. Najznačajniji izvor financiranja čine prihodi za posebne namjene, koji su u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 182.739,42 EUR, odnosno 56,58% u odnosu na planirana sredstva. Pomoći su ostvarene u iznosu od 468.807,23 EUR, što predstavlja 48,94% izvršenja u odnosu na planirana sredstva, a najvećim dijelom odnose se na pomoći iz državnog proračuna i pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada štete s osnova osiguranja ostvareni su u iznosu od 1.125,00 EUR, a sredstva se odnose na uplatu osiguravajućeg društva za refundaciju nastale štete i korištena su u skladu s propisanom namjenom.

- **RASHODI I IZDACI**

Ostvarenje ukupnih rashoda i izdataka u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine iznosi 690.704,63 EUR, što predstavlja 47,80% izvršenja u odnosu na tekući financijski plan u iznosu od 1.444.900,00 EUR. U odnosu na isto razdoblje prethodne proračunske godine, kada su ukupni rashodi i izdaci iznosili 748.140,40 EUR, izvršenje je manje za 7,68%. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda i izdataka najveći dio odnosi se na rashode poslovanja, koji iznose 679.602,85 EUR i čine 98,39% ukupnih rashoda i izdataka, dok se na rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosi iznos od 11.101,78 EUR, odnosno 1,61% ukupnog izvršenja.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 679.602,85 EUR, što predstavlja 93,72% izvršenja u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine te 48,98% u odnosu na tekući financijski plan. Najveći udio u rashodima poslovanja imaju rashodi za zaposlene, koji su ostvareni u iznosu od 473.407,72 EUR, odnosno 69,65% ukupnih rashoda poslovanja. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje rashodi za zaposlene manji su za 8,92%, a odnose se na isplatu plaća za redovan rad, plaća za posebne uvjete rada, ostalih rashoda za zaposlene te doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 204.533,72 EUR, što predstavlja 49,84% izvršenja u odnosu na plan i gotovo je na razini prethodnog izvještajnog razdoblja 99,98%. U okviru materijalnih rashoda najveći dio odnosi se na rashode za materijal i energiju u iznosu od

107.781,21 EUR, pri čemu je vidljivo povećanje troškova energije, materijala i sirovina potrebnih za redovno obavljanje djelatnosti Doma.

Rashodi za naknade troškova zaposlenima ostvareni su u iznosu od 18.755,90 EUR, što je za 4,44% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se prvenstveno na naknade za prijevoz zaposlenika, službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika.

Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 73.070,65 EUR, što predstavlja smanjenje od 16,09% u odnosu na prethodno razdoblje. Najznačajnije stavke odnose se na komunalne usluge, usluge održavanja, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge te ostale usluge potrebne za redovno funkcioniranje Doma. Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 308,91 EUR, što predstavlja 13,06% izvršenja u odnosu na plan, a najvećim dijelom odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći ostvareni su u iznosu od 1.352,50 EUR te se odnose na tekuće donacije u naravi. Odstupanje u odnosu na plan rezultat je refundacije štete nastale na uređaju u kuhinji doma, koju je nadoknadilo Triglav osiguranje. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 11.101,78 EUR, odnosno 19,31% u odnosu na planirana sredstva. Navedeni rashodi odnose se na nabavu proizvedene dugotrajne imovine, prvenstveno opreme za potrebe rada Doma. U okviru ove skupine najznačajnija ulaganja odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje i zaštitu te uređaja i opreme za ostale namjene.

Tijekom izvještajnog razdoblja sredstva su se koristila namjenski, racionalno i u skladu s usvojenim financijskim planom, vodeći računa o podmirivanju obveza potrebnih za nesmetano odvijanje redovne djelatnosti Doma. Izvršenje rashoda prati dinamiku realizacije planiranih aktivnosti, pri čemu su najveća sredstva utrošena za rashode zaposlenih, materijalne troškove i osiguravanje uvjeta za pružanje usluga korisnicima.

Eventualno ostvareni vlastiti prihodi, pomoći i donacije koji nisu bili u cijelosti planirani financijskim planom, izvršavali su se do visine stvarno naplaćenih sredstava, sukladno odredbama članka 55. stavka 3. Zakona o proračunu.

Rashodi financirani iz vlastitih izvora izvršeni su u iznosu od 18.507,05 EUR, pri čemu je dio sredstava financiran iz prenesenih sredstava iz prethodnih razdoblja. Rashodi financirani iz izvora prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu od 194.379,43 EUR i odnose na prihode za posebne namjene i prihode za decentralizirane funkcije. Rashodi financirani iz

izvora pomoći ostvareni su u iznosu od 473.943,15 EUR, a izvršenje je usklađeno s dinamikom primitaka i potrebama financiranja aktivnosti Doma.

- **REZULTAT POSLOVANJA NA DAN 30.06.2026. GODINE**

Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja za 2025. godinu, koju je Domski odbor donio 10. veljače 2026. godine, utvrđen je ukupni manjak prihoda u iznosu od 9.677,70 EUR te su raspoređeni viškovi prihoda po pojedinim izvorima financiranja.

Utvrđen je višak vlastitih prihoda u iznosu od 71.783,17 EUR. Odluka o raspodjeli rezultata uključena je u prijedlog I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2026. godinu, međutim iste nisu stupile na snagu jer rebalans Proračuna Primorsko-goranske županije nije usvojen na sjednici Županijske skupštine. Unatoč tome, preneseni viškovi koristili su se za financiranje rashoda do visine raspoloživih sredstava i u skladu s njihovom namjenom, sukladno odredbama Zakona o proračunu. Manjak prihoda iz izvora pomoći planiran je za pokriće iz istih izvora tijekom 2026. godine, dok će se manjak sredstava za provedbu EU projekata pokriti priznavanjem prihoda temeljem odobrenih završnih izvješća. Do 30. lipnja 2026. godine iz prenesenih sredstava utrošeno je ukupno 7.934,64 EUR, u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata i planiranom namjenom sredstava.

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 %
SVEUKUPNO		1.444.900,00	690.704,63	47,80
Program: 5306	Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika	500,00		
A 530605	Natjecanja i smotre	500,00		
Program: 5502	Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava	13.400,00	2.750,00	20,52
A 550203	Programi školskog kurikulumu	3.400,00	2.750,00	80,88
T 550207	EU projekti kod proračunskih korisnika - SŠ i učenički domovi	10.000,00		
Program: 5503	Programi rada učeničkih domova	1.375.000,00	676.852,85	49,23
A 550301	Osiguravanje uvjeta rada	1.280.500,00	666.922,39	52,08
A 550303	Dodatne djelatnosti učeničkih domova	94.500,00	9.930,46	10,51
Program: 5504	Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu	56.000,00	11.101,78	19,82
K 550403	Opremanje učeničkih domova	56.000,00	11.101,78	19,82

Program: 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika

A 53065 Natjecanja i smotre – Iznos od 300,00 EUR utrošen je za troškove prijevoza na Domijadu te je evidentiran na izvoru prihodi za decentralizirane funkcije u okviru aktivnosti Osiguranje uvjeta rada. U drugom polugodištu izvršit će se pre knjiženje ostvarenog troška na aktivnost Natjecanja i smotre, kojoj navedeni rashod prema namjeni pripada.

Program: 5502 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

A 550203 Programi školskog kurikulumu – u 2026. godini iznosi 2.750,00 EUR, odnosno 80,88 % u odnosu na godišnji plan. Planirana sredstva utrošena su u skladu s predviđenim aktivnostima, čime su ostvareni ciljevi usmjereni na unapređenje kvalitete odgojno-obrazovnog rada te provedbu sadržaja utvrđenih školskim kurikulumom. Sredstvima su financirane aktivnosti poput tiskanja domskog lista „Marun“ i obilježavanja obljetnice Učeničkog doma, koje doprinose promicanju identiteta ustanove te obogaćivanju odgojno-obrazovnog života učenika.

T 550207 EU projekti kod proračunskih korisnika – SŠ i učenički domovi – Za navedeni projekt u 2026. godini nije iskazano ostvarenje rashoda. Rashodi su u 2025. godini financirani iz prethodno doznačenih predujmova Europske unije za provedbu Erasmus+ projekta, a provedba aktivnosti odvijala se u skladu s planiranom dinamikom projekta. Nakon odobrenja završnog izvješća projekta u 2026. godini evidentirat će se prihodi u skladu s odobrenim završnim izvješćem. Istodobno će se evidentirati i rashodi, i to u iznosu do najviše 20 % preostalih sredstava, također na temelju odobrenog završnog izvješća projekta.

Program: 5503 Programi rada učeničkih domova

A 550301 Osiguravanje uvjeta rada – Ostvarenje aktivnosti A 550301 Osiguravanje uvjeta rada u 2026. godini iznosi 52,08% u odnosu na godišnji plan. Realizirani rashodi odnosili su se na osiguravanje materijalnih i financijskih uvjeta za redovito funkcioniranje učeničkog doma, provedbu odgojno-obrazovnog procesa te osiguravanje uvjeta potrebnih za kvalitetan smještaj i rad učenika.

A 550303 Dodatne djelatnosti učeničkih domova – Ostvarenje aktivnosti A550303 – Dodatne djelatnosti učeničkih domova u 2026. godini iznosi 10,51 % u odnosu na godišnji plan. Realizacija aktivnosti bila je manja od planirane, što je uvjetovano ostvarenim prihodima i stvarnim opsegom pružanja dodatnih djelatnosti tijekom izvještajnog razdoblja. Aktivnost obuhvaća prihode i rashode ostvarene obavljanjem dodatnih djelatnosti Učeničkog doma,

uključujući usluge hostela, najam prostora te posredovanje pri obavljanju povremenog rada učenika.

Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

K 550403 Opremanje učeničkih domova – u 2026. godini iznosi **19,82 %** u odnosu na godišnji plan. Planirana sredstva utrošena su sukladno iskazanim potrebama ustanove i raspoloživim financijskim sredstvima tijekom izvještajnog razdoblja. U okviru projekta nabavljena je oprema potrebna za unapređenje uvjeta rada i boravka učenika, uključujući projektor za potrebe održavanja odgojno-obrazovnih aktivnosti, radionica, prezentacija i drugih programskih sadržaja, prijenosna računala, štapni mikser za potrebe kuhinje, klima-uređaji, te namještaj, krevet i ormari za sobe učenika. Preostali dio planiranih sredstava realizirat će se u skladu s dinamikom nabave i potrebama ustanove

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u 2026. godini

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

Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine Učenički dom Lovran nije ostvario prihode niti rashode po izvoru financiranja 510 – Programi Unije, budući da su troškovi povezani s provedbom EU projekta evidentirani u 2025. godini, dok će se pripadajući prihod priznati nakon podnošenja završnog izvješća i odobrenja prihvatljivih troškova projekta. Na dan 30. lipnja 2026. godine iskazana su potraživanja za tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 9.564,80 EUR te obveze za EU predujmove dane iz državnog proračuna u istom iznosu od 9.564,80 EUR. Navedena potraživanja i obveze tijekom izvještajnog razdoblja nisu se mijenjali. U izvan bilančnoj evidenciji iskazana su potraživanja po ugovorima o dodijeljenim bespovratnim sredstvima iz EU fondova u iznosu od 11.956,00 EUR, čije se stanje tijekom izvještajnog razdoblja također nije mijenjalo.

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 2026. godine ima 160.320,84 EUR potraživanja za prihode poslovanja, i 107.877,38 EUR nedospjelih obveza.

U Bilanci Učeničkog doma Lovran na dan 30.6.2026. 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.



Izveštaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Ustanova na dan 30. lipnja 2026. godine nema evidentiranih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima.

Voditelj računovodstva:
Brigita Brubnjak, mag.oec

Ravnatelj:
mr. sc. Nataša Tomić