Umjetnička škola Luke Sorkočevića Dubrovnik

Strossmayerova 3

20000 Dubrovnik

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 81. do 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br.144/2021.).

Prema čl.81.st.1.ZOP-a, polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

1. Opći dio
2. Posebni dio
3. Obrazloženje
4. Posebne izvještaje
5. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Opis Plan za 2023. Izvršenje do 30.06.2023.

UKUPNI PRIHODI 2.214.174,00 1.108.517,00

UKUPNI RASHODI 2.264.515,00 1.083.451,00

VIŠAK IZ 2022. 50.341,00 6.709,00

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.108.517,00eura (50,06%od plana),realizirani ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 1.083.451,00eura (47,84%od plana), te je rezultat izvještajnog razdoblja višak prihoda u iznosu od 25.066,00eura. Potrošeno je 6.709,00eura od prenesenog viška iz 2022. ( 13,32%).

Podaci navedeni u Općem dijelu izvršenja financijskog plana su zbirni (obuhvaćaju sve prihode i rashode). Detaljniji prikaz rashoda (po izvorima, aktivnostima i programima) nalazi se u Posebnom dijelu te će biti također obrazloženi.

1. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Ukupni prihodi ostvareni u izvještajnom razdoblju su 1.108.517,00eura što je za 11% više u odnosu na ostvarene prihode za prošlogodišnje izvještajno razdoblje, i čini 50% ostvarenja od godišnjeg plana.

Na izvoru financiranja 3.2.1 Vlastiti prihodi-proračunski korisnici (najam dvorane, stanarina, aparat za kavu, prihodi od ulaznica) ostvareno je 74,43% od godišnjeg plana.

Na izvoru financiranja 4.3.1 Prihodi za posebne namjene- proračunski korisnici

(Računi za participaciju od školarine) ostvareno je 54,46% od godišnjeg plana.

Na izvoru financiranja 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici (Plaće i ostala materijalna prava, Općina Konavle i Grad Dubrovnik) ostvareno je 48,63% od godišnjeg plana.

Na izvoru financiranja 6.2.1 Donacije-proračunski korisnici (Zaklada Caboga, Kent bank, Sanitat d.o.o….) ostvareno je 84,43% od plana.

Na izvoru financiranja 7.2.1 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine (Domouprava-otkupljeni stanovi) ostvareno je 82,27% od plana.

Na izvoru financiranja 4.4.1 Decentralizirana sredstva (Županijski proračun) ostvareno je 61,9% od plana.

OBRAZLOŽENJE RASHODA

Ukupni rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju su 1.083.451,07eura što je za 7% više u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje, i čini 47,84% ostvarenja od godišnjeg plana.

**Aktivnost A120704 Osiguranje uvjet rada za redovno poslovanje srednjih škola i učeničkih domova**

Na izvoru 4.4.1 Decentralizirana sredstva (materijalni troškovi) ostvareno je 61,90% od plana

Na izvoru 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici (sredstva za plaće, božićnice, regres, pomoći… sredstva za Ugovore o djelu za vanjske suradnike, naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom…) ostvareno je 48,72% od plana

**Aktivnost A120804 Financiranje školskih projekata**

Na izvoru 5.9.2 Pomoći/Fondovi EU- prenesena sredstva (Erasmus +) ostvareno je 100,00% od plana.

**Aktivnost A120812 Programi školskog kurikuluma srednjih škola…**

Na izvoru 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici (Općina Konavle, Grad

Dubrovnik) ostvareno je 32,33% od plana.

**Aktivnost A120813 Ostale aktivnosti svih srednjih škola…**

Na izvoru 4.3.1 Prihodi za posebne namjene-proračunski korisnici (Namjenska sredstva od participacije) ostvareno je 43,02%. od plana.

Na izvoru 4.3.2 Prihodi za posebne namjene- prenesena sredstva(Prema odluci o raspodjeli rezultata-za Erasmus +)potrošeno je 12,12% od Viška iz 2022.

Na izvoru 6.2.1 Donacije-proračunski korisnici (zaklada Caboga, Kent bank, MPG d.o.o.) ostvareno je 32,10%od plana.

**Aktivnost A120814 Dodatne djelatnosti srednjih škola…**

Na izvoru 3.2.1 Vlastiti prihodi-proračunski korisnici (Najam dvorane, Plava kava, stanarina, ulaznice…) ostvareno je 75,125 od plana

Na izvoru 7.2.1 prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine (Domouprava) ostvareno je 82,27% od plana.

**Aktivnost A120820 Opskrba školskih ustanova higijenskim potrepštinama za učenice srednjih škola**

Na izvoru 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici (higijenski ulošci) ostvareno je 99,92% od plana.

Na svim izvorima na kojima su nastala odstupanja ispravke ćemo napraviti u sljedećem Rebalansu plana.

Dubrovnik, 24.07.2023.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Viktorija Ćorak Dario Čagalj, prof.