Umjetnička škola Luke Sorkočevića Dubrovnik

Strossmayerova 3

20000 Dubrovnik

OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O GODIŠNJEM IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU

Obveza izrade i usvajanja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 81. do 87. novog ZOP-a.

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

1. Opći dio
2. Posebni dio
3. Obrazloženje
4. Posebne izvještaje

 IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. g.

OPĆI DIO

PRIHODI/RASHODI 2022. GOD. Izvršenje plana 2021. Izvorni plan 2022. Izvršenje plana 2022.

**PRIHODI UKUPNO 14.716.013,00 14.932.034,00 15.257.116,04**

Prihodi poslovanja 14.715.193,00 14.931.034,00 15.256.187,23

Prihodi od prodaje nef.imovine 820,00 1.000,00 928,81

 **RASHODI UKUPNO 14.800.941,00 15.569.729,00 15.474.588,03**

 Rashodi poslovanja 14.443.441,00 15.021.691,00 15.281.079,75

Rashodi za nef.imovinu 357.500,00 548.038,00 193.508,28

**RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK -84.928,00 -637.695,00 -217.471,99**

 VIŠKOVI/MANJKOVI Izvršenje plana 2021. Izvorni plan 2022. Izvršenje plana 2022.

Donos viška/manjka iz preth.godina. 727.135,00 637.570,53 637.570,53

**Višak iz preth.god. koji će se raspored. 84.928,00 637.695,00 217.471,99**

U 2022.god. ostvareno je 2,18% prihoda više od planiranog, realizirano 99,39% planiranih rashoda i korišteno 217.471,99kn viška za pokriće rashoda tekuće godine. Najveći dio potrošenog viška je na Izvoru 5.9.2 Pomoći/Fondovi EU proračunski korisnici – prenesena sredstva, gdje je realizirano 96,49% prenesenog viška iz prethodnih godine, a odnose se na program Erasmus +.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

Na izvoru financiranja 4.3.1 Prihodi za posebne namjene- proračunski korisnici

na podskupini 683-Ostali prihodi, ostvareno je 1.618,00kn više od planiranih, a odnose se na naplaćene sudske troškove po ovrhama koje smo pokrenuli za nenaplaćene školarine.

Na ostalim izvorima financiranja nema većih odstupanja od plana.

OBRAZLOŽENJE RASHODA

Na izvoru financiranja 5.8.1 Ostale pomoći proračunski korisnici, na podskupini 424-Knjige, umjetnička djela...., realizirano je 2.750,00kn za kupovinu lektira, a nije bilo u planu.

Na istom izvoru na Aktivnosti Programi školskog kurikuluma...realizirano je 23,52% više od godišnjeg plana. Grad Dubrovnik je u cijelosti financirao projekt na slikarskom odjelu.

Na izvoru financiranja 4.3.2 Prihodi za posebne namjene PK- prenesena sredstva, potrošeno je 38,30% viška iz prethodnih godina.

Na ostalim izvorima financiranja nema većih odstupanja od plana.

Dubrovnik, 08.03.2023.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Viktorija Ćorak Dario Čagalj