

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) i članka 31., stavka 1. točka 9. Statuta Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica-pročišćeni tekst KLASA: 555-01/22-01/208; URBR0J: 2137-26-23-19 od 6. listopada 2023. godine, Upravno vijeće Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica na 45. sjednici održanoj dana 29. srpnja 2024. godine, donijelo je

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA
ZA 2024. GODINU**

1. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) za razdoblje od 01.01.2024.-30.06.2024. ostvaren je kako slijedi:

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje		Rebalans		Indeks	
	30.06.2023.	30.06.2024.	za 2024. godinu	30.06.2024.	4/2	4/3
	1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO		1.272.195,03	3.213.422,00	1.333.694,95	104,83	41,50
6 Prihodi poslovanja		1.271.989,94	3.210.522,00	1.333.394,94	104,83	41,53
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		205,09	2.900,00	300,01	146,28	10,35
RASHODI UKUPNO		1.161.064,64	3.235.216,00	1.496.811,14	128,92	46,27
3 Rashodi poslovanja		1.150.934,47	3.146.016,00	1.448.688,12	125,87	46,05
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		10.130,17	89.200,00	48.123,02	475,05	53,95
RAZLIKA VIŠAK/-MANJAK		111.130,39	-21.794,00	-163.116,19		748,45

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje		Rebalans		Indeks	
	30.06.2023.	30.06.2024.	za 2024. godinu	30.06.2024.	4/2	4/3
	1	2	3	4	5	6
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.06.2023.		Rebalans za 2024. godinu	Izvršenje 30.06.2024.		Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2		3	4		
92 Ukupan donos višak/manjka iz prethodnih godina		54.012,50	21.794,00	21.794,20	40,35	100,00	
92 Višak/manjak iz prethodnih godina koji će se rasporediti/pokriti		54.012,50	21.794,00	21.794,20	40,35	100,00	
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT		165.142,89	0,00	-141.321,99			

Članak 2.

Prihodi i rashodi prikazani u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja u nastavku su prikazani prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji:

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv računa ekonomske klasifikacije	Izvršenje 30.06.2023.		Rebalans za 2024. godinu	Izvršenje 30.06.2024.		Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2		3	4		
UKUPNO PRIHODI							
6 Prihodi poslovanja		1.272.195,03	3.213.422,00	1.333.694,85	104,83	41,50	
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		1.271.989,94	3.210.522,00	1.333.394,94	104,83	41,53	
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika		3.734,45	6.700,00	3.240,00	86,76	48,36	
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika		0,00					
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		3.734,45		3.240,00	86,76		
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		3.734,45		3.240,00	86,76		
64 Prihodi od imovine		0,33	100,00	0,38	115,15	0,38	
641 Prihodi od financijske imovine		0,33		0,38	115,15		
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		0,33		0,38	115,15		
6414 Prihodi od zateznih kamata		0,00					
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada		847.958,62	1.930.300,00	856.993,11	101,07	44,40	

652	Prihodi po posebnim propisima	847.958,62		856.993,11	101,07	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	847.958,62		856.993,11	101,07	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	17.066,54	35.900,00	19.212,07	112,57	53,52
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	15.899,54		16.061,03	101,02	
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	96,00		305,00	317,71	
6615	Prihodi od pruženih usluga	15.803,54		15.756,03	99,70	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.167,00		3.151,04	270,01	
6631	Tekuće donacije	517,00		2.051,28	396,77	
6632	Kapitalne donacije	650,00		1.099,76	169,19	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	403.230,00	1.237.322,00	453.949,38	112,58	36,69
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	403.230,00		453.949,38	112,58	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	403.230,00		426.491,66	105,77	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00		27.457,72		
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	200,00	0,00		0,00
683	Ostali prihodi	0,00				
6831	Ostali prihodi	0,00				
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	205,09	2.900,00	300,01	146,28	10,35
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	205,09	2.900,00	300,01	146,28	10,35
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	205,09		0,00	0,00	
7221	Uredska oprema i namještaj	0,00				
7223	Oprema za održavanje i zaštitu	100,05		0,00	0,00	
7224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00				
7227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	105,04		0,00	0,00	
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	0,00		300,01		
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00		300,01		

Brojčana oznaka i naziv računa ekonomske klasifikacije	Izvršenje 30.06.2023.		Rebalans za 2024. godinu		Izvršenje 30.06.2024.		Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6		
UKUPNO RASHODI								
3 Rashodi poslovanja	1.161.064,64	3.235.216,00	1.496.811,14	128,92	46,27			
31 Rashodi za zaposlene	1.150.934,47	3.146.016,00	1.448.688,12	125,87	46,05			
311 Plaće (Bruto)	755.502,65	2.210.785,00	1.008.526,25	133,49	45,62			
3111 Plaće za redovan rad	651.754,89		863.068,52	132,42				
3113 Plaće za prekovremeni rad	522.448,92		738.296,04	141,31				
3114 Plaće za posebne uvjete rada	0,00		820,57					
312 Ostali rashodi za zaposlene	129.305,97		123.951,91	95,86				
3121 Ostali rashodi za zaposlene	12.235,64		23.832,77	194,78				
313 Doprinosi na plaće	12.235,64		23.832,77	194,78				
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	91.512,12		121.624,96	132,91				
32 Materijalni rashodi	91.512,12	932.181,00	121.624,96	132,91	47,15			
321 Naknade troškova zaposlenima	394.276,23		439.564,33	111,49				
3211 Službena putovanja	26.778,69		26.759,40	99,93				
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.452,85		378,66	26,06				
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	22.332,93		23.999,49	107,46				
322 Rashodi za materijal i energiju	2.992,91		2.381,25	79,56				
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	269.592,67		298.519,45	110,73				
3222 Materijal i sirovine	27.230,94		34.677,32	127,35				
3223 Energija	144.504,10		164.448,01	113,80				
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i inv. održavanje	74.109,06		77.196,60	104,17				
3225 Sitni inventar i auto gume	3.228,72		6.066,45	184,46				
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	5.140,19		1.671,57	32,52				
323 Rashodi za usluge	15.319,66		14.459,50	94,39				
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	85.818,85		100.202,94	116,76				
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.278,30		2.621,14	115,05				
3233 Usluge promidžbe i informiranja	34.596,66		46.572,64	134,62				
3234 Komunalne usluge	1.023,83		701,48	68,52				
3235 Zakupnine i najamnine	31.989,96		35.092,20	109,70				
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00		1.456,06					
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.270,11		4.550,47	106,57				
3238 Računalne usluge	3.410,92		1.891,09	55,44				
3239 Ostale usluge	6.954,89		6.563,98	94,38				
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.294,18		753,88	58,25				
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	12.086,02		14.082,54	116,52				
3292 Premije osiguranja	2.615,64		2.615,64	100,00				
	7.896,06		10.541,46	133,50				

3293	Reprezentacija	1.096,02		528,86		48,25	
3295	Pristojbe i naknade	0,00					
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00					
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	478,30		396,58		82,91	
34	Financijski rashodi	0,00	150,00	0,30			0,20
343	Ostali financijski rashodi	0,00		0,30			
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00		0,30			
3433	Zatezne kamate	0,00					
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00					
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.155,59	2.700,00	597,24		51,68	22,12
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.155,59		597,24		51,68	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1.155,59		597,24		51,68	
38	Ostali rashodi	0,00	200,00	0,00			0,00
383	Kazne, penali i naknade štete	0,00					
3835	Ostale kazne	0,00					
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	10.130,17	89.200,00	48.123,02		475,05	53,95
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	55.000,00	27.457,72			49,92
412	Nematerijalna imovina	0,00		27.457,72			
4124	Ostala prava	0,00		27.457,72			
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.130,17	34.150,00	20.665,30		204,00	60,51
422	Postrojenja i oprema	10.130,17		20.665,30		204,00	
4221	Uredska oprema i namještaj	1.084,00		1.686,02		155,54	
4222	Komunikacijska oprema	0,00		100,00			
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00					
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	1.202,30		71,46		5,94	
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00		241,00			
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	7.843,87		18.566,82		236,70	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00					
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00					
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	0,00	50,00				
431	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0,00					
4312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	0,00					

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčano oznaka i naziv izvora Financiranja	Izvršenje 30.06.2023.		Rebalans za 2024. godinu		Izvršenje 30.06.2024.		Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6		
UKUPNO PRIHODI		1.272.195,03	3.213.422,00	1.333.694,95	104,83	41,50		
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		403.230,00	1.237.322,00	453.949,38	112,58	36,69		
Izvor	11 PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	0,00	369.500,00	27.457,72	0,00	7,43		
Izvor	15 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA- SOCIJALNA SKRB	403.230,00	867.822,00	426.491,66	105,77	49,15		
Izvor	3 VLASTITI PRIHODI	15.899,54	30.100,00	16.061,03	101,02	53,36		
Izvor	31 VLASTITI PRIHODI-PRORAČUNSKI KORISNICI	15.899,54	30.100,00	16.061,03	101,02	53,36		
Izvor	4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	832.804,28	1.914.000,00	853.074,20	102,43	44,57		
Izvor	42 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	832.804,28	1.914.000,00	853.074,20	102,43	44,57		
Izvor	5 POMOCI	3.734,45	6.700,00	3.240,00	86,76	48,36		
Izvor	55 POMOCI-PRORAČUNSKI KORISNICI	3.734,45	6.700,00	3.240,00	86,76	48,36		
Izvor	6 DONACIJE	1.167,00	5.800,00	3.151,04	270,01	54,33		
Izvor	63 DONACIJE-PK	1.167,00	5.800,00	3.151,04	270,01	54,33		
Izvor	7 PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	15.359,76	19.500,00	4.219,30	27,47	21,64		
Izvor	72 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRJNE IMOVINE -PK	205,09	2.900,00	300,01	146,28	10,35		
Izvor	73 PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK	15.154,67	16.600,00	3.919,29	25,86	23,61		

Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja	Izvršenje 30.06.2023.		Rebalans za 2024. godinu		Izvršenje 30.06.2024.		Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6		
UKUPNO RASHODI		1.161.064,64	3.235.216,00	1.496.811,14	128,92	46,27		
I OPĆI PRIHODI I PRIMICI		403.230,00	1.237.322,00	453.949,38	112,58	36,69		
Izvor 11 PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DIELATNOST		0,00	369.500,00	27.457,72	0,00	7,43		
Izvor 15 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA- SOCIJALNA SKRB		403.230,00	867.822,00	426.491,66	105,77	49,15		
3 VLASTITI PRIHODI		4.231,25	30.100,00	11.576,33	273,59	38,46		
Izvor 31 VLASTITI PRIHODI-PRORAČUNSKI KORISNICI		4.231,25	30.100,00	11.576,33	273,59	38,46		
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		738.533,14	1.930.794,00	1.020.808,93	138,22	52,87		
Izvor 42 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA		738.533,14	1.930.794,00	1.020.808,93	138,22	52,87		
5 POMOĆI		3.734,45	6.700,00	3.240,00	86,76	48,36		
Izvor 55 POMOĆI-PRORAČUNSKI KORISNICI		3.734,45	6.700,00	3.240,00	86,76	48,36		
6 DONACIJE		1.167,00	10.800,00	3.151,04	270,01	29,18		
Izvor 63 DONACIJE-PK		1.167,00	10.800,00	3.151,04	270,01	29,18		
7 PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA		10.168,80	19.500,00	4.085,46	40,18	20,95		
Izvor 72 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK		0,00	2.900,00	300,01	0,00	10,35		
Izvor 73 PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK		10.168,80	16.600,00	3.785,45	37,23	22,80		

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije	Izvršenje 30.06.2023.		Rebalans za 2024. godinu		Izvršenje 30.06.2024.		Indeks 4/2	Indeks 4/3
	1	2	3	4	5	6		
UKUPNO RASHODI		1.161.064,64	3.235.216,00	1.496.811,14	128,92	46,27		
10 Socijalna zaštita		1.161.064,64	3.235.216,00	1.496.811,14	128,92	46,27		
102 Starost		1.161.064,64	3.235.216,00	1.496.811,14	128,92	46,27		

2. POSEBNI DIO

Članak 3.

Izvršenje rashoda i izdataka Financijskog plana po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata prikazano je kako slijedi:

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv razdjela, glave, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekta te računa ekonomske klasifikacije	Rebalans		Izvršenje		Indeks 3/2
	za 2024. godinu		30.06.2024.		
	1	2	3	4	
Razdjel 006	UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI				46,27
Glava 00607	DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA				46,27
Izvor financiranja 01	Opći prihodi i primici	1.237.322,00	453.949,38	36,69	
Izvor financiranja 03	Vlastiti prihodi	30.100,00	11.576,33	38,46	
Izvor financiranja 04	Prihodi za posebne namjene	1.930.794,00	1.020.808,93	52,87	
Izvor financiranja 05	Pomoći	6.700,00	3.240,00	48,36	
Izvor financiranja 06	Donacije	10.800,00	3.151,04	29,18	
Izvor financiranja 07	Prihodi od prodaje imovine i naknade s naslova osiguranja	19.500,00	4.085,46	20,95	
Program 1025	ZAKONSKI STANDARD DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE	2.798.616,00	1.447.300,59	51,71	
Kapitalni projekt K100020	OPREMANJE DOMA	24.400,00	18.334,52	75,14	
Izvor financiranja 04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	24.400,00	18.334,52	75,14	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.400,00	18.334,52	75,14	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	24.400,00	18.334,52	75,14	
422	Postrojenja i oprema		1.686,02		
4221	Uredska oprema i namještaj		1.686,02		
4222	Komunikacijska oprema		0,00		
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00		
4224	Medicinska i laboratorijska oprema		0,00		
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene		16.648,50		
Aktivnost A100046	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	2.774.216,00	1.428.966,07	51,51	
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	867.822,00	426.491,66	49,15	
3	Rashodi postovanja	867.822,00	426.491,66	49,15	
31	Rashodi za zaposlene	847.914,00	415.662,00	49,02	
311	Plaće (bruto)		355.380,00		
3111	Plaće za redovan rad		355.380,00		
313	Doprinosi na plaće		60.282,00		
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		60.282,00		
32	Materijalni rashodi	19.908,00	10.829,66	54,40	

323	Rashodi za usluge		10.829,66	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		10.829,66	
	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		1.002.474,41	52,58
3	Rashodi poslovanja	1.906.394,00	1.002.474,41	52,58
31	Rashodi za zaposlene	1.058.171,00	592.864,25	56,03
311	Plaće (Bruto)		507.688,52	
3111	Plaće za redovan rad		382.916,04	
3113	Plaće za prekovremeni rad		820,57	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		123.951,91	
312	Ostali rashodi za zaposlene		23.832,77	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		23.832,77	
313	Doprinosi na plaće		61.342,96	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		61.342,96	
32	Materijalni rashodi	845.273,00	409.012,62	48,39
321	Naknade troškova zaposlenima		26.759,40	
3211	Službena putovanja		378,66	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		23.999,49	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.381,25	
322	Rashodi za materijal i energiju		293.228,17	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		34.548,42	
3222	Materijal i sirovine		163.162,02	
3223	Energija		73.956,60	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		6.041,56	
3225	Stolni inventar i auto gume		1.099,07	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		14.420,50	
323	Rashodi za usluge		74.942,51	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		2.621,14	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		21.312,21	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		701,48	
3234	Komunalne usluge		35.092,20	
3235	Zakupnine i najamnine		1.456,06	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		4.550,47	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.891,09	
3238	Računalne usluge		6.563,98	
3239	Ostale usluge		753,88	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		14.082,54	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		2.615,64	
3292	Premije osiguranja		10.541,46	
3293	Reprezentacija		528,86	
3295	Pristojbe i naknade		0,00	
3296	Troškovi sudskih postupaka		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		396,58	

34	Financijski rashodi		50,00	0,30	0,60
343	Ostali financijski rashodi			0,30	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			0,30	
3433	Zatezne kamate			0,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		2.700,00	597,24	22,12
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna			597,24	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu			597,24	
38	Ostali rashodi		200,00	0,00	0,00
383	Kazne, penali i naknade štete			0,00	
3835	Ostale kazne			0,00	
Program 1026	PROGRAM IZNAD ZAKONSKOG STANJARDA DOMA ZA STARILE I NEMOĆNE OSOBE		436.600,00	49.510,55	11,34
Kapitalni K100021	OPREMANJE DOMA		64.800,00	29.788,50	45,97
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI		55.000,00	27.457,72	49,92
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		55.000,00	27.457,72	49,92
41	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		55.000,00	27.457,72	49,92
412	Nematerijalna imovina			27.457,72	
4124	Ostala prava			27.457,72	
Izvor financiranja 03	VLASTITI PRIHODI		2.600,00	241,00	9,27
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		2.600,00	241,00	9,27
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		2.600,00	241,00	9,27
422	Postrojenja i oprema			241,00	
4221	Uredska oprema i namještaj			0,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu			0,00	
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi			241,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			0,00	
426	Nematerijalna proizvedena imovina			0,00	
4262	Ulaganja u računalne programe			0,00	
Izvor financiranja 06	DONACIJE		2.300,00	1.099,76	47,82
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		2.300,00	1.099,76	47,82
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		2.250,00	1.099,76	48,88
422	Postrojenja i oprema			1.099,76	
4222	Komunikacijska oprema			100,00	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema			71,46	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			928,30	
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti		50,00	0,00	0,00
431	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti			0,00	
4312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti			0,00	
Izvor financiranja 07	OSIGURANJA		4.900,00	990,02	20,20
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		4.900,00	990,02	20,20
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		4.900,00	990,02	20,20

422	Postrojenja i oprema	990,02		
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		
4227	Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	990,02		
Aktivnost A100047	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	19.722,05		5,30
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	371.800,00		0,00
3	Rashodi poslovanja	314.500,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	314.500,00	0,00	0,00
311	Plaće (bruto)	304.500,00	0,00	0,00
3111	Plaće za redovan rad	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	10.000,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00
3237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 03	VLASTITI PRIHODI	27.500,00		41,22
3	Rashodi poslovanja	27.500,00	11.335,33	41,22
32	Materijalni rashodi	27.400,00	11.335,33	41,37
323	Rashodi za usluge	11.335,33	11.335,33	41,37
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.335,33	11.335,33	41,37
3235	Zakupnine i najamnine	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	100,00	0,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 05	POMOĆI	6.700,00		48,36
3	Rashodi poslovanja	6.700,00	3.240,00	48,36
31	Rashodi za zaposlene	200,00	0,00	0,00
311	Plaće (Bruto)	0,00	0,00	0,00
3111	Plaće za redovan rad	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	6.500,00	3.240,00	49,85
322	Rashodi za materijal i energiju	3.240,00	3.240,00	49,85
3223	Energija	3.240,00	3.240,00	49,85
Izvor financiranja 06	DONACIJE	8.500,00		24,13
3	Rashodi poslovanja	8.500,00	2.051,28	24,13
32	Materijalni rashodi	8.500,00	2.051,28	24,13
322	Rashodi za materijal i energiju	2.051,28	2.051,28	24,13
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	128,90	128,90	1,17
3222	Materijal i sirovine	1.285,99	1.285,99	10,53
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	24,89	24,89	0,20
3225	Sitni inventar i auto gume	572,50	572,50	4,63
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	39,00	39,00	0,31
323	Rashodi za usluge	0,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 07	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	14.600,00	3.095,44	21,20

3	Rashodi poslovanja	14.600,00	3.095,44	21,20
32	Materijalni rashodi	14.600,00	3.095,44	21,20
322	Rashodi za materijal i energiju		0,00	
3224	Materijal i dijelovi za kuće i investicijsko održavanje		0,00	
323	Rashodi za usluge		3.095,44	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.095,44	

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA ZA 2024. GODINU

Članak 4.

Propisi koji se odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika za 2024. godinu su Zakon o proračunu (NN 144/21), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23), Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 4/2024) i dr.

Financiranje Doma provodi se na osnovu Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2024. godini (NN 10/2024 od 26.01.2024.), te na osnovu Obavijesti vezane za Rebalans za 2024. godinu, KLASA: 400-01/23-01/15; URBROJ: 2137-06/02-24-6 od 04.07.2024. a primljene od strane Koprivničko-križevačke županije.

Sukladno naprijed navedenim zakonima i pravilnicima, Obrazloženje sa sastoji od obrazloženja Općeg dijela izvještaja o izvršenju i Posebnih izvještaja.

1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica sadrži

- Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda
- Obrazloženje prijenosa viška/manjka iz prethodne godine i prijenos sredstava u slijedeće razdoblje

Obrazloženjem ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka dopunjujemo podatke iz Računa prihoda i rashoda i Rashoda financiranja. Sažetak prihoda i rashoda prati izvršenje plana prethodne 2023. godine, tekući plan 2024. godine te izvršenje plana 2024. godinu sa pripadajućim indeksima za izvještajno razdoblje od 01.01.-30.06. Iz navedenog izvještaja vidljiv je donos viška iz 2023. godine u iznosu od 21.794,20 eura. Navedeni višak prihoda nastao je iz izvora donacija u iznosu od 5.000,00 eura i iz izvora prihoda za posebne namjene u iznosu od 16.794,20 eura. Rebalansom koji je stupio na snagu s 29.06.2024. godine planirana su sredstva za pokriće tekućeg manjka te osiguranje dodatnih sredstava za rashode.

Račim prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

Iz navedenog izvještaja vidljivo je izvršenje za prethodnu godinu kao i rebalans tekuće godine, te izvršenje tekuće godine s odgovarajućim

indeksima.

Prihodi su za 2024. godinu planirani u iznosu od 3.213.422,00 eura a sastojc se od

- prihodi od županije (izvor prihodi od poreza za redovnu djelatnost – 11 te izvor decentralizirana sredstva-socijalna skrb – 15)
- vlastiti prihodi – proračunski korisnici – 31
- prihodi po posebnim propisima – 42
- pomoći – proračunski korisnici – 55
- donacije – PK – 63
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine – PK – 72
- prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja – PK – 73.

Dom je u 2024. godini ukupno ostvario 1.333.694,95 eura prihoda, od čega prihoda poslovanja u iznosu od 1.333.394,94 eura i prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 300,01 euro.

Prihodi poslovanja imaju u odnosu na prethodno razdoblje veća odstupanja na sljedećim kontima:

6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan smanjene su za 13,24%, a razlog smanjenja je kontinuirano mjesečno priznavanje prava za dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata za pružatelje socijalnih usluga od strane Vlade Republike Hrvatske za razdoblje od 01.04.2022. godine, što znači da je za ovo razdoblje uključeno svih šest mjeseci, a prošle godine je bio uključen i prosinac 2022. godine

6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe su povećani za 217,71% u odnosu na prethodnu godinu jer smo ovo izvještajno razdoblje imali više odvoza odnosno prodaje metalnog otpada nakon obavljenih redovnih rashoda imovine

6631 – Tekuće donacije su povećane jer smo dobili donacije u obliku pomoćnog i sanitetskog materijala

6632 – Kapitalne donacije su povećane jer smo ove godine zaprimili televizor Samsung i frižider Quattro kao nasljeđe od rodbine korisnika, te tri dvodijelna paravana i inhalator od trgovačkog društva

6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja su povećani s obzirom da smo imali veće ostvarenje hitnih intervencija i plaćanje istih iz prihoda nadležnog proračuna

6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su novi prihod. Naime, ove godine smo sa HEP-Operatorom distribucijskog sustava d.o.o., Elektra Koprivnica potpisali Ugovor o priključenju za povećanje priključne snage. Iznos ovog ugovora iznosi 54.915,43 eura i plaća se u dvije rate. Prva rata je plaćena u ovom izvještajnom razdoblju, a sredstva je osigurala Koprivničko-križevačka županija kao sredstva iznad zakonskog standarda

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

7 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su prihodi ostvareni od prodaje prijevoznih sredstava u cestovnom prometu u iznosu od 300,01 euro.

Kod prihoda prema izvorima financiranja najveće odstupanje izvršenja u odnosu na prethodnu godinu je kod sljedećih izvora:

- izvor 11 Prihodi od poreza za redovnu djelatnost jer smo taj izvor namijenili za pokrice Ugovora sa HEP-Operatorom distribucijskog sustava
- izvor 63 Donacije su povećane zbog dobivenih tekućih i kapitalnih donacija
- izvor 72 Prihodi od prodaje dugotrajne imovine su povećani jer smo prodali Renault Traffic od 1991. godine
- izvor 73 Prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja su manje u odnosu na prethodno razdoblje jer nismo imali velike štete

Učeske prihoda u ukupno ostvarenim prihodima po izvorima financiranja je sljedeće:

- Prihodi po posebnim propisima 63,97%,
- Opći prihodi i primici 34,04%,
- Vlastiti prihodi 1,20%,
- Donacije 0,24%,
- Prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja 0,29%,
- Pomoći 0,24% i
- Prihodi od prodaje dugotrajne imovine 0,02%.

Rashodi su planirani u iznosu od 3.235.216,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 1.496.811,14 eura.

Rashodi poslovanja imaju veća odstupanja na:

311 – Plaće (bruto) povećane su za 32,42% a razlozi su isplate privremenog dodatka za razdoblje od 01.06.2023. do 29.02.2024., povećanje osnovice plaće od 01.10.2023. godine, stupanje na snagu novog Temeljnog kolektivnog ugovora za zaposlenike u javnim službama s 01.03.2024. godine i nove Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obracun plaće u javnim službama koja je stupila na snagu s 01.03.2024. godine

3113 – Plaće za prekovremeni rad odnosi se na plaćanje prekovremenih sati kućnim majstorima za sate rada kada dolaze na poziv zbog hitne intervencije izvan radnog vremena i za prekovremene sate prilikom održavanja seminara

312 – Ostali rashodi za zaposlene su povećani u odnosu na prethodnu godinu a razlog tome je isplata godišnje nagrade za uskršnje blagdane koja se po prvi puta pojavljuje kao materijalno pravo radnika u iznosu od 100,00 eura

313 – sukladno povećanju bruto plaće, povećani su i rashodi za obvezno zdravstveno osiguranje

3211 – Službena putovanja su smanjena jer se dobar dio seminara odvija kroz webinare što smanjuje troškove održavanja

3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika smanjeno zbog održavanja webinara

3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi povećani zbog veće potrošnje uredskog materijala prvenstveno tonera te povećane potrošnje materijala za čišćenje zbog novog sustava doziranja sredstava za pranje u vešeraju

3222 – Materijal i sirovine povećane su za 13,80% a odnosi se na povećanje cijena namirnica i veću potrošnju pomoćnog i sanitetskog materijala

3224 – Materijal i dijelovi za kuće i investicijsko održavanje je povećano za 84,46% a povećanje se odnosi na zamjenu vanjskih lampi oko vodoskoka, nabavu materijala i opreme za bojanje zidova i drugi materijali koji su nabavljeni da bi se nastavilo kontinuirano održavanje zgrade i opreme

3225 – Stini inventar i auto gume su smanjeni jer do kraja izvještajnog razdoblja nije bilo potrebe za većim nabavama sitnog inventara

3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su povećane u odnosu na prethodnu godinu jer smo uz redovne popravke i servise kotlovnice, plamenika i instalacija imali i hitni popravak rashladnih komora i popravak nadstrešnice zbog prokišnjavanja

3233 – Usluge promidžbe i informiranja su smanjene jer ove godine u odnosu na prošlu nismo imali toliko objavljenih natječaja za nabavu i za radni odnos

3235 – Zakupnine i najamnine je novi rashod jer smo imali nabavu jednogodišnjih licenci za office 365

3237 – Intelktualne i osobne usluge su smanjene jer je prošle godine obavljen tečaj higijenskog minimuma i bilo je više ispitivanja vezanih uz zaštitu na radu a prema rokovima ispitivanja

3239 – Ostale usluge su smanjenje jer ove godine nismo imali toliko tiskarskih usluga, usluga pranja i čišćenja a smanjeni su i troškovi registracije vozila jer smo jedno vozilo Renault Trafic prodali

3292 – Premije osiguranja su povećane jer smo na postupku jednostavne nabave dobili samo jednu ponudu za osiguranje imovine koja je znatno viša nego prethodne godine

3293 – Rerezentacija je smanjena a odnosi se na usluge iz кафе bara Doma kao i za poklone prilikom odlaska na aktive ravnatelja. Prošle godine je Dom bio organizator aktiva ravnatelja pa su troškovi prošle godine bili veći

3721 – Naknade gradanima i kućanstvima u novcu su smanjenje u odnosu na prošlu godinu jer su se tokom prošle godine isplacivale razlike džeparca korisnicima smještenim temeljem rješenja Hrvatskog zavoda za socijalni rad

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su za 375,05% a veća odstupanja su na slijedećim stavkama:

4124 – Ostala prava koja se odnose na ulaganja na tuđoj imovini zbog prava korištenja u iznosu od 27.457,72 a odnosi se na povećanje priključne snage Doma koji je vlasništvo Koprivničko-križevačke županije

4221 – Uredska oprema i namještaj povećan je za 55,54% a radi se o nabavi računala i printera koje je potrebno za stroj za obilježavanje rublja

4222 – Komunikacijska oprema se odnosi na donirani televizor Samsung

4224 – Medicinska i laboratorijska oprema je smanjena u odnosu na prošlu godinu jer smo ove godine imali samo donaciju inhalatora, a prošle godine smo kupili alkotest

4225 – Instrumenti, uređaji i strojevi je novi rashod a odnosi se na nabavu električne vage za kuhinju

4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namijene je veća za 136,70% jer smo skoro svu nabavu koja je planirana na toj stavci odradili u ovom polugodištu. Nabavili smo termno prešu za obilježavanje veša, plinski kiper, kolica za posluživanje, uništavač papira, manju kosilicu s košarom, puhač lišća i zamijenili smo stare kamere sa novima

Iz prikaza prema funkcijskoj klasifikaciji vidljivo je da pripadamo funkcijskoj klasifikaciji 102 – Starost i da su nam ukupni rashodi u odnosu na prethodnu godinu povećani za 28,92%, a u odnosu na plan izvršenje iznosi 46,27%.

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana propisani su člankom 46. stavak 3. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Od navedenih izvještaja Dom ima samo Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima. Dana jamstva prikazana su u sljedećoj tablici:

Red.br.	Datum izdavanja / primjena jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog / primljenog jamstva	Primatelj / davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	31.10.2008.	bjanke zadužnica	1.327,23	Centar za vozila RH	garancija	registracija vozila	neograničeno	izdana
2.	10.07.2014.	bjanke zadužnica	1.327,23	INA Zagreb	garancija	OV-3664/14	neograničeno	izdana
3.	10.07.2014.	bjanke zadužnica	1.327,23	INA Zagreb	garancija	OV-3663/14	neograničeno	izdana
			3.981,69					

4. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

Ovaj Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2024. godinu objavit će se na mrežnim stranicama Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica (www.dom-ke.hr).

UPRAVNO VIJEĆE

DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA

KLASA: 555-01/23-01/277
URBROJ: 2137-26-24-12
Koprivnica, 29.07.2024.

Predsjednik
Upravnog vijeća:
Krunoslav Vitelji

"DOM ZA STARIJE I
NEMOĆNE OSOBE
KOPRIVNICA"
Koprivnica