Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 31., stavka 1. točka 9. Statuta Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica-pročišćeni tekst; KLASA: 555-01/22-01/208; URBROJ: 2137-26-23-19 od 06. listopada 2023. godine, Upravno vijeće Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica na 64. sjednici održanoj dana 28. srpnja 2025. godine, donijelo je

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU

FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA

ZA 2025. GODINU

1. **OPĆI DIO**

Članak 1.

Financijski plan Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) za razdoblje od 01.01.2025.-30.06.2025. ostvaren je kako slijedi:

|  |
| --- |
| **1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA** |

|  |
| --- |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Izvorni plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.333.694,95** | **3.522.592,00** | **1.632.229,18** | **122,38** | **46,34** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.333.394,94 | 3.519.692,00 | 1.631.084,18 | 122,33 | 46,34 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 300,01 | 2.900,00 | 1.145,00 | 381,65 | 39,48 |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.496.811,14** | **3.527.592,00** | **1.856.432,24** | **124,03** | **52,63** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.448.688,12 | 3.453.892,00 | 1.816.307,64 | 125,38 | 52,59 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 48.123,02 | 73.700,00 | 40.124,60 | 83,38 | 54,44 |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **- 163.116,19** | **- 5.000,00** | **- 224.203,06** | **137,45** | **4.484,06** |

|  |
| --- |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Izvorni plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks  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** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Izvorni plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* | 21.794,20 | 5.000,00 | 18.238,34 | 83,68 | 364,77 |
| **92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **21.794,20** | **5.000,00** | **18.238,34** | **83,68** | **364,77** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT** | **-141.321,99** |  | **-205.964,72** | **145,74** |  |

|  |
| --- |
| **Napomena:  \* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.** |

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** | | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2024.** | **Izvorni plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.333.694,95** | **3.522.592,00** | **1.632.229,18** | **122,38** | **46,34** | |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.333.394,94** | **3.519.692,00** | **1.631.084,18** | **122,33** | **46,34** | |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **3.240,00** | **6.700,00** | **3.240,00** | **100** | **48,36** | |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 3.240,00 |  | 3.240,00 | 100 |  | |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 3.240,00 |  | 3.240,00 | 100 |  | |
| **64** | **Prihodi od imovine** | **0,38** | **100,00** | **0,32** | **84,21** | **0,32** | |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 0,38 |  | 0,32 | 84,21 |  | |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,38 |  | 0,32 | 84,21 |  | |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **856.993,11** | **2.207.300,00** | **1.115.685,51** | **130,19** | **50,55** | |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 856.993,11 |  | 1.115.685,51 | 130,19 |  | |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 856.993,11 |  | 1.115.685,51 | 130,19 |  | |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **19.212,07** | **35.900,00** | **17.220,21** | **89,63** | **47,97** | |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 16.061,03 |  | 17.112,13 | 106,54 |  | |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 305,00 |  | 152,00 | 49,84 |  | |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 15.756,03 |  | 16.960,13 | 107,64 |  | |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima | 3.151,04 |  | 108,08 | 3,43 |  | |
| 6631 | Tekuće donacije | 2.051,28 |  | 108,08 | 5,27 |  | |
| 6632 | Kapitalne donacije | 1.099,76 |  | 0,00 | 0 |  | |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **453.949,38** | **1.269.492,00** | **494.938,14** | **109,03** | **38,99** | |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 453.949,38 |  | 494.938,14 | 109,03 |  | |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 426.491,66 |  | 494.938,14 | 116,05 |  | |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 27.457,72 |  | 0,00 | 0 |  | |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **0,00** | **200,00** | **0,00** |  | **0** | |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **300,01** | **2.900,00** | **1.145,00** | **381,65** | **39,48** | |
| **72** | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **300,01** | **2.900,00** | **1.145,00** | **381,65** | **39,48** | |
| 723 | Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava | 300,01 |  | 1.145,00 | 381,65 |  | |
| 7231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 300,01 |  | 1.145,00 | 381,65 |  | |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2024.** | **Izvorni plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.496.811,14** | **3.527.592,00** | **1.856.432,24** | **124,03** | **52,63** | |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.448.688,12** | **3.453.892,00** | **1.816.307,64** | **125,38** | **52,59** | |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.008.526,25** | **2.435.455,00** | **1.364.200,05** | **135,27** | **56,01** | |
| 311 | Plaće (Bruto) | 863.068,52 |  | 1.171.474,13 | 135,73 |  | |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 738.296,04 |  | 1.040.690,47 | 140,96 |  | |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 820,57 |  | 1.530,71 | 186,54 |  | |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 123.951,91 |  | 129.252,95 | 104,28 |  | |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 23.832,77 |  | 25.876,97 | 108,58 |  | |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 23.832,77 |  | 25.876,97 | 108,58 |  | |
| 313 | Doprinosi na plaće | 121.624,96 |  | 166.848,95 | 137,18 |  | |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 121.624,96 |  | 166.848,95 | 137,18 |  | |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **439.564,33** | **1.016.787,00** | **451.647,67** | **102,75** | **44,42** | |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 26.759,40 |  | 29.062,73 | 108,61 |  | |
| 3211 | Službena putovanja | 378,66 |  | 340,42 | 89,9 |  | |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 23.999,49 |  | 26.809,31 | 111,71 |  | |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 2.381,25 |  | 1.913,00 | 80,34 |  | |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 298.519,45 |  | 317.777,45 | 106,45 |  | |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 34.677,32 |  | 33.344,73 | 96,16 |  | |
| 3222 | Materijal i sirovine | 164.448,01 |  | 170.688,61 | 103,79 |  | |
| 3223 | Energija | 77.196,60 |  | 83.134,46 | 107,69 |  | |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 6.066,45 |  | 7.690,88 | 126,78 |  | |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 1.671,57 |  | 5.128,64 | 306,82 |  | |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 14.459,50 |  | 17.790,13 | 123,03 |  | |
| 323 | Rashodi za usluge | 100.202,94 |  | 89.079,22 | 88,9 |  | |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | 2.621,14 |  | 2.733,21 | 104,28 |  | |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 46.572,64 |  | 38.740,07 | 83,18 |  | |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 701,48 |  | 585,92 | 83,53 |  | |
| 3234 | Komunalne usluge | 35.092,20 |  | 32.748,27 | 93,32 |  | |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 1.456,06 |  | 529,75 | 36,38 |  | |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 4.550,47 |  | 4.079,96 | 89,66 |  | |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.891,09 |  | 3.034,68 | 160,47 |  | |
| 3238 | Računalne usluge | 6.563,98 |  | 5.412,74 | 82,46 |  | |
| 3239 | Ostale usluge | 753,88 |  | 1.214,62 | 161,12 |  | |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 14.082,54 |  | 15.728,27 | 111,69 |  | |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 2.615,64 |  | 2.615,64 | 100 |  | |
| 3292 | Premije osiguranja | 10.541,46 |  | 11.761,50 | 111,57 |  | |
| 3293 | Reprezentacija | 528,86 |  | 401,51 | 75,92 |  | |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 0,00 |  | 63,72 |  |  | |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 396,58 |  | 885,90 | 223,38 |  | |
| **34** | **Financijski rashodi** | **0,30** | **150,00** | **9,92** | **3306,67** | **6,61** | |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 0,30 |  | 9,92 | 3306,67 |  | |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 0,30 |  | 0,00 | 0 |  | |
| 3433 | Zatezne kamate | 0,00 |  | 9,92 |  |  | |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **597,24** | **1.300,00** | **450,00** | **75,35** | **34,62** | |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 597,24 |  | 450,00 | 75,35 |  | |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 597,24 |  | 450,00 | 75,35 |  | |
| **38** | **Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** | **0,00** | **200,00** | **0,00** |  | **0** | |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **48.123,02** | **73.700,00** | **40.124,60** | **83,38** | **54,44** | |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **27.457,72** | **0,00** | **0,00** | **0** |  | |
| 412 | Nematerijalna imovina | 27.457,72 |  | 0,00 | 0 |  | |
| 4124 | Ostala prava | 27.457,72 |  | 0,00 | 0 |  | |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **20.665,30** | **73.650,00** | **40.124,60** | **194,16** | **54,48** | |
| 422 | Postrojenja i oprema | 20.665,30 |  | 11.504,98 | 55,67 |  | |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 1.686,02 |  | 147,33 | 8,74 |  | |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 100,00 |  | 0,00 | 0 |  | |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 0,00 |  | 7.606,25 |  |  | |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 71,46 |  | 0,00 | 0 |  | |
| 4225 | Instrumenti i uređaji | 241,00 |  | 0,00 | 0 |  | |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 18.566,82 |  | 3.751,40 | 20,2 |  | |
| 423 | Prijevozna sredstva | 0,00 |  | 28.619,62 |  |  | |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 0,00 |  | 28.619,62 |  |  | |
| **43** | **Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti** | **0,00** | **50,00** | **0,00** |  | **0** | |

|  |
| --- |
| **1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Izvorni plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.333.694,95** | **3.522.592,00** | **1.632.229,18** | **122,38** | **46,34** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *453.949,38* | *1.269.492,00* | *494.938,14* | *109,03* | *38,99* |
| 11 | PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST | 27.457,72 | 346.129,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
| 15 | DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SOCIJALNA SKRB | 426.491,66 | 923.363,00 | 494.938,14 | **116,05** | 53,60 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *16.061,03* | *30.100,00* | *17.112,13* | *106,54* | *56,85* |
| 31 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 16.061,03 | 30.100,00 | 17.112,13 | **106,54** | 56,85 |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *853.074,20* | *2.191.000,00* | *1.115.685,83* | *130,78* | *50,92* |
| 42 | PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | 853.074,20 | 2.191.000,00 | 1.115.685,83 | **130,78** | 50,92 |
| *5* | *POMOĆI* | *3.240,00* | *6.700,00* | *3.240,00* | *100,00* | *48,36* |
| 55 | POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 3.240,00 | 6.700,00 | 3.240,00 | **100,00** | 48,36 |
| *6* | *DONACIJE* | *3.151,04* | *5.800,00* | *108,08* | *3,43* | *1,86* |
| 63 | DONACIJE-PK | 3.151,04 | 5.800,00 | 108,08 | **3,43** | 1,86 |
| *7* | *PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA* | *4.219,30* | *19.500,00* | *1.145,00* | *27,14* | *5,87* |
| 72 | PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK | 300,01 | 2.900,00 | 1.145,00 | **381,65** | 39,48 |
| 73 | PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK | 3.919,29 | 16.600,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Izvorni plan za 2025. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.496.811,14** | **3.527.592,00** | **1.856.432,24** | **124,03** | **52,63** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *453.949,38* | *1.269.492,00* | *577.898,14* | *127,30* | *45,52* |
| 11 | PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST | 27.457,72 | 346.129,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
| 15 | DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SOCIJALNA SKRB | 426.491,66 | 923.363,00 | 577.898,14 | **135,50** | 62,59 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *11.576,33* | *30.100,00* | *15.575,57* | *134,55* | *51,75* |
| 31 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 11.576,33 | 30.100,00 | 15.575,57 | **134,55** | 51,75 |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *1.020.808,93* | *2.196.000,00* | *1.259.610,45* | *123,39* | *57,36* |
| 42 | PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | 1.020.808,93 | 2.196.000,00 | 1.259.610,45 | **123,39** | 57,36 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *5* | *POMOĆI* | *3.240,00* | *6.700,00* | *3.240,00* | *100,00* | *48,36* |
| 55 | POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 3.240,00 | 6.700,00 | 3.240,00 | **100,00** | 48,36 |
| *6* | *DONACIJE* | *3.151,04* | *5.800,00* | *108,08* | *3,43* | *1,86* |
| 63 | DONACIJE-PK | 3.151,04 | 5.800,00 | 108,08 | **3,43** | 1,86 |
| *7* | *PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA* | *4.085,46* | *19.500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 72 | PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK | 300,01 | 2.900,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
| 73 | PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK | 3.785,45 | 16.600,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |

|  |
| --- |
| **1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje  30.6.2024.** | **Izvorni plan za 2025. godinu** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **UKUPNO RASHODI** | **1.496.811,14** | **3.527.592,00** | **1.856.432,24** | **124,03** | **52,63** |
| **10 Socijalna zaštita** | **1.496.811,14** | **3.527.592,00** | **1.856.432,24** | **124,03** | **52,63** |
| *102 Starost* | *1.496.811,14* | *3.527.592,00* | *1.856.432,24* | *124,03* | *52,63* |

Članak 3.

Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja, kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u 2025. godini te se ne prikazuju izvještaji računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaji računa financiranja prema izvorima financiranja.

1. **POSEBNI DIO**

Članak 4.

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** | | | | **Izvorni plan za 2025. godinu** | **Izvršenje 30.6.2025.** | **Indeks  3 / 2** |  |
| **1** | | | | **2** | **3** | **4** |  |
| **UKUPNO :** | | | | **3.527.592,00** | **1.856.432,24** | **52,63** |  |
| **GLAVA 00607** | | **DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA** | | **3.527.592,00** | **1.856.432,24** | **52,63** |  |
| **Izvor financiranja 01** | | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **1.269.492,00** | **577.898,14** | **45,52** |  |
| **Izvor financiranja 03** | | **VLASTITI PRIHODI** | | **30.100,00** | **15.575,57** | **51,75** |  |
| **Izvor financiranja 04** | | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **2.196.000,00** | **1.259.610,45** | **57,36** |  |
| **Izvor financiranja 05** | | **POMOĆI** | | **6.700,00** | **3.240,00** | **48,36** |  |
| **Izvor financiranja 06** | | **DONACIJE** | | **5.800,00** | **108,08** | **1,86** |  |
| **Izvor financiranja 07** | | **PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA** | | **19.500,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **PROGRAM 1092** | | **BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE** | | **3.453.892,00** | **1.816.307,64** | **52,59** |  |
| **Aktivnost A107005** | | **ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE DOMA** | | **3.453.892,00** | **1.816.307,64** | **52,59** |  |
| *Izvor financiranja 01* | | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | | *1.269.492,00* | *577.898,14* | *45,52* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | | 1.194.584,00 | 574.997,00 | 48,13 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | |  | 492.932,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | |  | 82.065,00 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | | 74.908,00 | 2.901,14 | 3,87 |  |
| 3223 | | Energija | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | |  | 2.901,14 |  |  |
| *Izvor financiranja 03* | | *VLASTITI PRIHODI* | | *27.500,00* | *15.575,57* | *56,64* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | | 27.400,00 | 15.575,57 | 56,85 |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | |  | 15.575,57 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3235 | | Zakupnine i najamnine | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | | 100,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3434 | | Ostali nespomenuti financijski rashodi | |  | 0,00 |  |  |
| *Izvor financiranja 04* | | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | | *2.132.100,00* | *1.219.485,85* | *57,20* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | | 1.240.671,00 | 789.203,05 | 63,61 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | |  | 547.758,47 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3113 | | Plaće za prekovremeni rad | |  | 1.530,71 |  |  |
| 3114 | | Plaće za posebne uvjete rada | |  | 129.252,95 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene | |  | 25.876,97 |  |  |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | |  | 84.783,95 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | | 889.879,00 | 429.822,88 | 48,30 |  |
| 3211 | | Službena putovanja | |  | 340,42 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | |  | 26.809,31 |  |  |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika | |  | 1.913,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | |  | 33.344,73 |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine | |  | 170.688,61 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3223 | | Energija | |  | 79.894,46 |  |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | |  | 7.690,88 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume | |  | 5.020,56 |  |  |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | |  | 17.790,13 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3231 | | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | |  | 2.733,21 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | |  | 20.263,36 |  |  |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja | |  | 585,92 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3234 | | Komunalne usluge | |  | 32.748,27 |  |  |
| 3235 | | Zakupnine i najamnine | |  | 529,75 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge | |  | 4.079,96 |  |  |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | |  | 3.034,68 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3238 | | Računalne usluge | |  | 5.412,74 |  |  |
| 3239 | | Ostale usluge | |  | 1.214,62 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3291 | | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | |  | 2.615,64 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3292 | | Premije osiguranja | |  | 11.761,50 |  |  |
| 3293 | | Reprezentacija | |  | 401,51 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3295 | | Pristojbe i naknade | |  | 63,72 |  |  |
| 3296 | | Troškovi sudskih postupaka | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | |  | 885,90 |  |  |
| 34 | | Financijski rashodi | | 50,00 | 9,92 | 19,84 |  |
| 3431 | | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3433 | | Zatezne kamate | |  | 9,92 |  |  |
| 37 | | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | | 1.300,00 | 450,00 | 34,62 |  |
| 3721 | | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | |  | 450,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 38 | | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | | 200,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3835 | | Ostale kazne | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 05* | | *POMOĆI* | | *6.700,00* | *3.240,00* | *48,36* |  |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | | 200,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | |  | 0,00 |  |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | | 6.500,00 | 3.240,00 | 49,85 |  |
| 3223 | | Energija | |  | 3.240,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 06* | | *DONACIJE* | | *3.500,00* | *108,08* | *3,09* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | | 3.500,00 | 108,08 | 3,09 |  |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | |  | 0,00 |  |  |
| 3222 | | Materijal i sirovine | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | |  | 0,00 |  |  |
| 3225 | | Sitni inventar i autogume | |  | 108,08 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 07* | | *PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA* | | *14.600,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 32 | | Materijalni rashodi | | 14.600,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | |  | 0,00 |  |  |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| **PROGRAM 1093** | | **UNAPREĐENJE INFRASTRUKTURE** | | **73.700,00** | **40.124,60** | **54,44** |  |
| **Kapitalni projekt K107006** | | **OPREMANJE DOMA** | | **73.700,00** | **40.124,60** | **54,44** |  |
| *Izvor financiranja 03* | | *VLASTITI PRIHODI* | | *2.600,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | 2.600,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | |  | 0,00 |  |  |
| 4223 | | Oprema za održavanje i zaštitu | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 4225 | | Instrumenti i uređaji | |  | 0,00 |  |  |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 4262 | | Ulaganja u računalne programe | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 04* | | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | | *63.900,00* | *40.124,60* | *62,79* |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | 63.900,00 | 40.124,60 | 62,79 |  |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | |  | 147,33 |  |  |
| 4222 | | Komunikacijska oprema | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 4223 | | Oprema za održavanje i zaštitu | |  | 7.606,25 |  |  |
| 4224 | | Medicinska i laboratorijska oprema | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | |  | 3.751,40 |  |  |
| 4231 | | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | |  | 28.619,62 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| *Izvor financiranja 06* | | *DONACIJE* | | *2.300,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | 2.250,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4222 | | Komunikacijska oprema | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 4224 | | Medicinska i laboratorijska oprema | |  | 0,00 |  |  |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 43 | | Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti | | 50,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4312 | | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | |  | 0,00 |  |  |
| *Izvor financiranja 07* | | *PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA* | | *4.900,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | 4.900,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  | |  |  |  |  |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | |  | 0,00 |  |  |

**3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2025. GODINE**

Članak 5.

Propisi koji se odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika za 2025. godinu su Zakon o proračunu (NN 144/21), Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) te Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23 i 154/24).

Financiranje Doma provodi se na osnovu Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije osobe u 2025. godini (NN 16/2025 od 31.01.2025.), te na osnovu usvojenog Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu donesenog na 52.-oj sjednici Upravnog vijeća. Financijski plan objavljen je na mrežnim stranicama Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica ([www.dom-kc.hr](http://www.dom-kc.hr)), a samo poslovanje Doma provodi se kroz riznicu Koprivničko-križevačke županije na način da imamo otvoren podračun za redovno poslovanje te za uplatu svih prihoda. Isti se automatski na kraju dana prazni i sve uplate prebacuju se na račun Županije.

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju, Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana i posebnih izvještaja.

* 1. **OPĆI DIO**

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica obuhvaća

* Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
* Obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana iz prethodne godine

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenje rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

*Račun prihoda i rashoda* sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

Iz navedenog izvještaja vidljivo je izvršenje za prethodnu godinu kao i izvorni plan tekuće godine s obzirom da do sada nismo imali niti preraspodjelu niti rebalans, te izvršenje tekuće godine s odgovarajućim indeksima.

1. PRIHODI

**Prihodi** su za 2025. godinu planirani u iznosu od 3.522.592,00 eura a sastoje se od

* + prihoda od županije (izvor Prihodi od poreza za redovnu djelatnost – 11 te izvor Decentralizirana sredstva-socijalna skrb – 15)
  + vlastitih prihoda – proračunski korisnici – 31
  + prihoda 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 izvještajnom razdoblju ukupno ostvario 1.632.229,18 eura prihoda, od čega prihoda poslovanja u iznosu od 1.631.084,18 eura i prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 1.145,00 eura.

Prihodi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 22,33 %, a razlog povećanja je povećanje cijene smještaja od 01.07.2024. godine za 31% te uvođenja nekih novih dodatnih usluga i utvrđivanja novih iznosa za postojeće dodatne usluge.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja povećani su za 16,05% a odnose se na povećanje decentraliziranih sredstava u odnosu na 2024. godinu te isti prema Odluci o minimalnim financijskim standardima iznose 1.015.905,00 eura dok se prihodi od poreza za redovnu djelatnost (kao dodatna sredstva Županije) još nisu koristili za pokriće rashoda, a isti su planirani u iznosu od 346.129,00 eura.

1. RASHODI

**Rashodi** su planirani u iznosu od 3.527.592,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 1.856.432,24 eura od čega su rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 1.816.307,64 eura i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 40.124,60 eura. Ukupni rashodi su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 24,03%.

*Rashodi za zaposlene* su u odnosu na prethodnu godinu ostvareni za 35,27 % više. Razlog tako značajnog povećanja je stupanje na snagu Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu kojim se ukida skupina 193 Kontinuirani rashodi pa tako u ovom izvještajnom razdoblju imamo ukupno knjiženo sedam rashoda za zaposlene. Drugi razlog povećanja je povećanje osnovice za plaću u javnim službama s danom 1.2.2025. za 3%.

Od ostalih rashoda za zaposlene važno je napomenuti da smo imali tri isplate otpremnine koje se obračunavaju sukladno Temeljnom kolektivnom ugovoru za zaposlenike u javnim službama kao i dodacima kolektivnom ugovoru. Otpremnina iznosi 2,5 osnovice za obračun plaće.

*Materijalni rashodi* su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 2,75%.

Naknade troškova zaposlenima povećani su za 8,61 % a najviše se očituje kroz povećanje naknade za prijevoz, za rad na teretnu i odvojeni život. S obzirom da mi isplaćujemo prijevoz radnika na osnovu izjave po prijeđenim kilometrima, navedeni rashodi se mijenjaju s obzirom na dolaske radnika na posao ali i zbog visine naknade troškova prijevoza po prijeđenom kilometru koji se objavljuje na mrežnim stranicama ministarstva nadležnog za rad, a kao referentna cijena litre goriva Eurosuper 95 i Eurodizel uzima se cijena na benzinskim postajama INA - Industrija nafte d.d. dostupna na Web portalu.

Rashodi za materijal i energiju u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 6,45% zbog:

* povećanja cijena namirnica u odnosu na prethodnu godinu te više nabavljenog ostalog materijala i sirovina,
* povećanja energenata u odnosu na prethodnu godinu za 7,69% (plin i električna energija),
* povećanja materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje za 26,78% jer smo uz redovne nabave materijala nabavili i elektromotore i daljinske upravljače za elektromotorne krevete te ruku pranja sa sedam mlaznica za perilicu suđa
* nabave sitnog inventara koji obuhvaća nabavu stolova i stolica za balkone korisnika, sjedalice za stolice, madrace, podloge za stolice, kuhala za vodu, hodalice, tlakomjer i ubodni termometar
* povećanja rashoda za službenu odjeću i obuću s obzirom da smo po natječajnoj dokumentaciji dobili veće cijene u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za usluge ostvareni su manje u odnosu na prethodnu godinu a navedene usluge odnose se na redovno tekuće i investicijsko održavanje zgrade i opreme te ostale usluge za redovno obavljanje osnovne djelatnosti.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su za 11,69% u odnosu na prethodnu godinu a razlog je povećanje iznosa premija osiguranja za osobna vozila i za osiguranje ostale imovine te ostali nespomenuti rashodi (plaćanje potvrde o cijenama prijevoznih karata).

*Financijski rashodi* su za izvještajno razdoblje ostvareni u iznosu od 9,92 eura a odnose se na plaćanje zateznih kamata dobavljaču.

*Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* smanjene su u odnosu na prethodnu godinu jer su se tijekom prethodne godine obavljale isplate razlike džeparca korisnicima koji su smješteni temeljem Hrvatskog zavoda za socijalnu skrb i za prethodnu godinu. Tada je iznos džeparca povećan s 13,27 eura na 33,18 eura. Ove godine je povećan na 37,50 eura po korisniku.

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* ostvareni su u iznosu od 40.124,60 eura što je više u odnosu na 2024. godinu. Od opreme je nabavljeno slijedeće: monitor, klima uređaji za drugi i treći kat starog dijela Doma, osobni automobil Škoda Octavia te elektromotorni kreveti. U navedenom iznosu nalaze se i oprema dobivena kroz rabat od dobavljača pelena u iznosu od 3.751,40 eura (elektromotorni kreveti).

Najveća odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje prema izvorima financiranja su kod:

- općih prihoda i primitaka (izvor 1) gdje je vidljiv izvor financiranja 11 – prihodi od poreza za redovnu djelatnost kao dodatna planirana sredstva od strane Koprivničko-križevačke županije, te izvor 15 – decentralizirana sredstva koja su povećana prema Odluci o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2025. godini

- prihoda za posebne namjene (izvor 4) zbog povećanja cijena smještaja od 01.07.2024. godine koje je prosječno iznosilo 31%

- prihoda od pomoći (izvor 5) koji se odnosi na priznavanje prava na dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata za pružatelje socijalnih usluga od strane Vlade Republike Hrvatske počevši od 01.04.2022. godine. Tokom 2025. godine mjesečna pomoć je iznosila 540,00 eura.

- donacija (izvor 6) zbog zaprimanja tekućih donacija kao što su tlakomjer i hodalica na četiri kotača

- prihoda od prodaje dugotrajne imovine (izvor 72) u iznosu od 1.145,00 eura, a odnosi se na prodaju osobnog vozila Opela Vectra iz 2003. godine

- prihoda od naknada šteta s osnova osiguranja (izvor 73) – navedene prihode u izvještajnom razdoblju nismo ostvarili jer nismo imali prijavu šteta na osiguranje

Učešće prihoda po posebnim propisima u ukupnim prihodima je 68,35%, učešće županije s 30,32% za decentralizirana sredstva, iznajmljivanje i ostali poslovi vlastite djelatnosti s 1,05%, prihodi od donacija s 0,01%, pomoći s 0,20% i prihodi od prodaje dugotrajne imovine s 0,07%.

Rashodi su također u općem dijelu prikazani po izvorima financiranja i razlike između ostvarenih prihoda i rashoda pojavljuju se kod slijedećih izvora:

* općih prihoda i primitaka – razlika prihoda i rashoda je manjak 82.960,00 eura
* vlastiti prihodi – razlika prihoda i rashoda je višak 1.536,56 eura
* prihoda za posebne namjene – razlika prihoda i rashoda je manjak 143.924,62 eura
* prihoda od prodaje dugotrajne imovine – razlika prihoda i rashoda je višak 1.145,00 eura

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 24,03%.

1. REZULTAT

Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica ostvario je u razdoblju siječanj – lipanj 2025. godine manjak prihoda u iznosu 224.203,06 eura. Razlog je knjiženje plaće za prosinac u siječnju te će na taj način u ovom izvještajnom razdoblju biti proknjiženo sedam rashoda za zaposlene. Ovo prikazivanje sedmog rashoda temeljeno je na Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu koji ukida kontinuirane rashode s 01.01.2025. godine.

U *Sažetku* *računa prihoda i rashoda* vidljiv je donos viška iz 2024. godine u iznosu od 18.238,34 eura koji će biti uključen u uravnoteženje financijskog plana sa I. izmjenama i dopunama financijskog plana. Navedeni višak iz 2024. godine je prema Odluci Upravnog vijeća Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica od dana 04. travanja 2025. godine raspoređen za pokriće rashoda poslovanja u 2025. godini.

Sučeljavanjem tekućeg manjka i prenesenog viška ostaje rezultat u vidu manjka od 205.964,72 eura.

Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja, kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u 2025. godini te se ne prikazuju izvještaji računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaji računa financiranja prema izvorima financiranja.

* 1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI**

3.2.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala na dan 30. lipnja 2025. godine.

**4. ZAVRŠNE ODREDBE**

Članak 6.

Ovaj polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2025. godinu objavit će se na mrežnim stranicama Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica ([www.dom-kc.hr](http://www.dom-kc.hr)).

UPRAVNO VIJEĆE

DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA

KLASA: 555-01/24-01/407

URBROJ: 2137-26-25-5

Koprivnica, 28.7.2025.

Predsjednik

Upravnog vijeća:

Krunoslav Vitelj