

**DOM ZA STARIJE OSOBE NOVIGRAD**  
**- CASA PER ANZIANI CITTANOVA**  
Domovinskih žrtava 14, 52466 Novigrad

KLASA: 400-02/23-01/04  
URBROJ: 2163-5--11-04/01-23-4  
Novigrad, 25.08.2023.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA**  
**O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE OSOBE NOVIGRAD –**  
**CASA PER ANZIANI CITTANOVA 01.01.- 30.06.2023. GODINE**

**I. UVODNI DIO**

Zakonski okvir:

1. Zakon o proračunu (NN br. 144/21)
2. Zakon o socijalnoj skrbi (NN br. 18/22, 46/22, 119/22, 71/23)
3. Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
4. Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 111/18)
5. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
6. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 37/22)
7. Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23)

Prema novom Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana koji je u primjeni od 25.07.2023. godine, Polugodišnji izvještaj više ne sadrži Obrazloženje posebnog djela izvještaja, a Obrazloženje općeg dijela sadrži obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka odnosno izvršenje rashoda i izdataka financijskog plana proračunskog korisnika u izvještajnom razdoblju kao i prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana PK. Prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazuju se na razini ekonomske klasifikacije.

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA**

Dom za starije osobe Novigrad ustanova je socijalne skrbi koja u okviru stalnog smještaja pruža usluge stanovanja, prehrane, održavanja osobne higijene te zdravstvene skrbi za 173 korisnika, od kojih je 20 smješteno u posebnom odjelu prilagođenom za osobe oboljele od Alzheimerove bolesti.

Osim stalnog smještaja Dom pruža i izvaninstitucionalne usluge pomoći u kući - dostavu toplog obroka starijim sugrađanima na njihovu kućnu adresu. Također, provodi se program Dodatne mjere zdravstvene zaštite kojim se omogućio dolazak liječnika specijalista u ustanovu.

## II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i račun financiranja

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

U Računu financiranja iskazuju se primitci od financijske imovine i zaduživanje te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Dom za starije osobe Novigrad – Casa per anziani Cittanova u periodu 01.01.- 30.06.2023.godine ostvario je ukupno prihoda u iznosu od 876.106,57 eura čime je ostvareno ukupno 52,39 % planiranih prihoda. Rashodi poslovanja iznosili su ukupno 843.545,20 eura čime je ostvareno ukupno 50,43% planiranih rashoda.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
OPIS	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01-06 2022	IZVORNI PLAN 2023	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01-06 2023	Indeks
1	2	3	4	6=5/2*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	808.929,96	1.672.429,15	876.106,57	108,30
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	#DIJ/0!
UKUPNO PRIHODI	808.929,96	1.672.429,15	876.106,57	108,30
3 RASHODI POSLOVANJA	766.584,17	1.638.624,15	836.104,42	109,07
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	33.805,00	7.440,78	#DIJ/0!
UKUPNO RASHODI	766.584,17	1.672.429,15	843.545,20	110,04
Razlika	42.345,79	0,00	32.561,37	76,89

Iz Tablice A. Račun prihoda i rashoda vidljivo je da je ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od 32.561,37 eura, dok Tablica C. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina prikazuje preneseni manjak u iznosu od 2.768,19 eura, što ukupno daje preneseni rezultat poslovanja u iznosu od 29.793,18 eura.

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE				
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE GODINE KOJI ĆE SE POKRITI U TEKUĆOJ GODINI	2.853,16	0,00	- 2.768,19	-97,02
VIŠAK / MANJAK + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA + NETO FINANCIRANJE	45.198,95	0,00	29.793,18	65,92

## 1. PRIHODI

Prihodi poslovanja odnose se na pomoći izvanproračunskim korisnicima u iznosu od 19.915,98 eura, prihode po posebnim propisima u iznosu od 532.010,81 eura, prihode iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 324.179,78 eura, od čega 316.739,00 eura na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, a iznos od 7.440,78 eura na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

## 2. RASHODI

Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene izvršeni u iznosu od 509.429,32 eura, odnosno 49,51 % u odnosu na planirane. Nedostatak radne snage na tržištu rada kao i velika fluktuacija radnog osoblja razlog su odstupanja od tekućeg plana.

Materijalni rashodi - naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 325.497,21 eura, odnosno 53,57% u odnosu na planirane. Na gotovo svim pozicijama rashoda kako materijalnih, rashoda za materijal i energiju i financijskih rashoda, iznosi su veći u odnosu na planirane zbog poskupljenja na svim razinama poslovanja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 7.440,78 eura.

Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija utrošena su prema planu do 30.06.23. godine. Sredstvima je osiguran redovan i nesmetan rad za tekuće poslovanje Doma. Do kraja lipnja nabavljena su dva računala, tri klima uređaja te čistač za pranje hodnika ustanove. Planirana su sredstva za hitne intervencije za izvanredne neplanirane izdatke u 2023. godini koja još nisu iskorištena. Obveze prema dobavljačima i zaposlenicima se podmiruju redovno. U Domu prosječno boravi 173 korisnika, a zaposleno je 65 djelatnika. Uslugu dostave obroka koristi 22 korisnika.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Divna Košeto, mag.oec.

