

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

RAZINA: 31

ŠIFRA DJELATNOSTI PO NKD-u: 8730

RKDP: 7712

ŠIFRA ŽUPANIJE: 18 – ISTARSKA ŽUPANIJA

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 291 NOVIGRAD - CITTANOVA

OIB: 63948970882

ŽR:HR2423800061120002860

KLASA: 400-02/24-01/05

URBROJ: 2163-5-11-04/01-24-2

Novigrad, 25.07.2024.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE OSOBE NOVIGRAD –
CASA PER ANZIANI CITTANOVA 01.01.- 30.06.2024. GODINE**

I. UVODNI DIO

Zakonski okvir:

1. Zakon o proračunu (NN 144/21)
2. Zakon o socijalnoj skrbi (NN 18/22, 46/22, 119/22, 71/23, 156/23)
3. Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
4. Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18, 83/23)
5. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/23)
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 Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana koji je u primjeni od 25.07.2023. godine, Polugodišnji izvještaj 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 – Casa per anziani Cittanova ustanova je socijalne skrbi koja zapošljava 68 djelatnika, te u okviru stalnog smještaja pruža usluge stanovanja, prehrane,

održavanja osobne higijene te zdravstvene skrbi za prosječno 173 korisnika, od kojih je 20 smješteno u posebnom odjelu prilagođenom za osobe oboljele od Alzheimerove bolesti i drugih demencija.

Osim stalnog smještaja Dom pruža i izvaninstitucionalne usluge pomoći u kući - dostavu toplog obroka starijim sugrađanima na njihovu kućnu adresu za prosječno 22 korisnika, a u skopu Doma dostupna je i posudionica ortopedskih pomagala. Također, provodi se program Dodatne mjere zdravstvene zaštite kojim se omogućuje dolazak liječnika specijalista u ustanovu.

II. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN85/23) Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

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

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

Budući da se u računu financiranja iskazuju primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja, a Dom za starije osobe Novigrad takvih podataka nema, navedeni podaci nisu iskazani na ovom izvještaju.

Dom za starije osobe Novigrad – Casa per anziani Cittanova u periodu 01.01.- 30.06.2024. godine ostvario je ukupno prihoda u iznosu od 1.067.436,80 eura čime je ostvareno ukupno 49,00 % planiranih prihoda. Rashodi poslovanja iznosili su ukupno 1.073.422,18 eura čime je ostvareno ukupno 49,00 % planiranih rashoda.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA						
OPIS	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023	IZVORNI PLAN 2024	TEKUĆI PLAN 2024	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	876.106,57	1.812.084,00	2.189.873,00	1.067.436,80	121,84	48,74
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI	876.106,57	1.812.084,00	2.189.873,00	1.067.436,80	121,84	48,74
3 RASHODI POSLOVANJA	836.104,42	1.768.279,00	2.153.666,39	1.065.171,16	127,40	49,46
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.440,78	33.805,00	33.805,00	8.251,02	110,89	24,41
UKUPNO RASHODI	843.545,20	1.802.084,00	2.187.471,39	1.073.422,18	127,25	49,07
Razlika	32.561,37	10.000,00	2.401,61	- 5.985,38	-18,38	-249,22

Iz tablice Sažetak računa prihoda i rashoda vidljivo je da ostvareni manjak prihoda nad rashodima za period od 01.06.2024. do 30.06.2024. iznosi 5.985,38 eura, što uz preneseni manjak iz prethodne godine u iznosu od 2.401,61 eura, ukupno daje iznos od 8.386,99 eura na stavci prijenosa manjka u sljedeće razdoblje.

1. PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja iznose 1.067.436,80 eura, a sastoje se od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 8.840,00 eura, prihoda po posebnim propisima u iznosu od 566.754,70 eura, prihoda iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 491.842,10 eura, od čega se 471.501,58 eura odnosi na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, a iznos od 20.340,52 eura na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i za hitne intervencije.

2. RASHODI

Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija utrošena su prema planu do 30.06.2024. godine, te je na taj način osigurano redovno i nesmetano tekuće poslovanje Doma. Obveze prema dobavljačima i zaposlenicima se podmiruju redovno.

Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene izvršeni u iznosu od 1.065.171,16 eura, odnosno 49,51 % u odnosu na planirane.

Materijalni rashodi - naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 326.283,50 eura, odnosno 47,00% u odnosu na planirane, dok su ostvareni financijski rashodi u iznosu od 1.494,99 eura odnosno 62,00% od planiranih.

Za nabavu nefinancijske imovine, prema Odluci o minimalnim standardima, kriterijim, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija domova za starije osobe za 2024. godinu planiran je iznos od 33.805,00 eura, a do kraja lipnja ove godine nabavljena su dva računala, pet uredskih stolica, pet kreveta i jedan noćni ormarić u ukupnoj vrijednosti od 8.251,02 eura, što iznosi 24,00% od planiranog iznosa. Istom Odlukom odobrena su sredstva za hitne intervencije u iznosu od 19.908,00 eura, a za izvanredne, neplanirane izdatke za usluge tekućeg i investicijskog održavanja do 30.06.2024. utrošeno je 12.089,50 eura, odnosno 61,00 % od planiranog iznosa.

Promatrajući indeks koji uspoređuje iznose izvršenja u tekućoj i prethodnoj godini, vidljivo je značajno povećanje na stavci ukupnih prihoda (21,84%) kao rezultat povećanja cijena opskrbljivanja te dodatno odobrenih sredstava za sufinanciranje redovne djelatnosti Doma, kao i na stavci ukupnih rashoda (27,40%) najvećim dijelom iz razloga povećanja rashoda za plaće i ostala materijalna prava radnika, te radi općeg rasta cijena materijala i usluga tijekom 2024. godine.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Divna Košeto, mag. oec.

