

**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: 400-02/25-01/04

URBROJ: 2163-5-11-04/01-25-2

Novigrad, 24.07.2025.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE OSOBE NOVIGRAD –
CASA PER ANZIANI CITTANOVA 01.01.- 30.06.2025. 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 skupu 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.- 30.06.2025. godine ostvario je ukupno prihoda u iznosu od 1.254.665,01 eura čime je ostvareno ukupno 41,00 % planiranih prihoda. Rashodi poslovanja iznosili su ukupno 1.365.548,26 eura čime je izvršeno ukupno 45,00 % planiranih rashoda.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA					
OPIS	Izvršenje financijskog plana 01-06/2024	Izvorni plan/rebalans 2025	Izvršenje financijskog plana 01-06/2025	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
PRIHODI UKUPNO	1.067.436,80	3.045.995,00	1.254.665,01	118	41
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.067.436,80	3.045.995,00	1.254.665,01	118	41
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINAN.IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.073.422,18	3.019.771,56	1.365.548,26	127	45
3 RASHODI POSLOVANJA	1.065.171,16	2.517.250,56	1.351.920,95	127	54
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	8.251,02	502.521,00	13.627,31	165	3
Razlika VIŠAK/MANJAK	-5.985,38	26.223,44	- 110.883,25	1853	-423

Iz tablice Sažetak računa prihoda i rashoda vidljivo je da ukupni ostvareni manjak prihoda nad rashodima za period od 01.06.2025. do 30.06.2025. iznosi 110.883,25 eura, a iskazani manjak rezultat je promjene načina knjiženja. Ukidanjem podskupine 193 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja i rashodi za plaće za lipanj raspoređeni su po pozicijama na datum 30. lipnja, pa je tako unutar 6 mjeseci knjiženo ukupno 7 mjesečnih rashoda za plaće zaposlenika. Preneseni manjak iz prethodne godine iznosi 26,223,44 eura, a planira se do kraja 2025. godine pokriti iz izvora 47.

1. PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja iznose 1.254.665,01 eura, a sastoje se od:

STRUKTURA PRIHODA ZA RAZDOBLJE 01-06//2025. GODINU		Izvršenje financijskog plana za 01- 06/2024.	Izvorni plan/rebalans za 2025.	Izvršenje financijskog plana 01- 06/2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	3/1	3/2
UKUPNI PRIHODI		1.067.436,80	3.045.995,00	1.254.665,01	118	41
6	Prihodi poslovanja	1.067.436,80	3.045.995,00	1.254.665,01	118	41
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	8.840,00	99.636,00	10.615,00	120	11
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	566.754,70	1.150.600,00	591.248,12	104	51
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	0	9.000,00	9.000,00	0	100
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	491.842,10	1.786.759,00	643.801,89	131	36

(63) Prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan planirani su u iznosu od ukupno 99.636,00 eura, no kako se iznos od 80.000,00 eura odnosi na opremu za kuhinju koja će biti nabavljena nakon rekonstrukcije i adaptacije, do 30.06.2025. ostvaren je iznos od 10.615,00 eura za Odjel za oboljele od Alzheimerove bolesti i drugih demencija te za izvaninstitucionalne djelatnosti (dostava obroka), te prihodi od Ministarstva za subvencioniranje troškova energenata.

(65) Prihodi po posebnim propisima (za posebne namjene) ostvareni su 51% u odnosu na planirane.

(66) Primljena je donacija u iznos od 9.000,00 eura, a sredstva će se utrošiti za nabavu potrebne opreme za redovno poslovanje Doma.

(67) Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u ukupnom iznosu od 1.786.759,00 eura od kojih se 295.000,00 eura odnosi na sredstva koja će se utrošiti za adaptaciju i rekonstrukciju Doma, te je to razlog što je udio ostvarenja jednak 31%. Od ostvarenih prihoda u iznosu od 643.801,89 eura, iznos od 639.907,34 eura odnosi se na rashode za zaposlene i materijalne rashode dok se iznos od 3.894,55 eura odnosi na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

2. RASHODI

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.365.548,26 eura, a sastoje se od:

STRUKTURA RASHODA ZA RAZDOBLJE 01-06//2025. GODINU		Izvršenje financijskog plana za 01-06/2024.	Izvorni plan/rebalans za 2025.	Izvršenje financijskog plana 01-06/2025.	Indeks	Indeks
		1	2	3	3/1	3/2
UKUPNI RASHODI		1.073.422,18	3.019.771,56	1.365.548,26	127,00	45,00
3	Rashodi poslovanja	1.065.171,16	2.517.250,56	1.351.920,95	127,00	54,00
31	Rashodi za zaposlene	737.392,67	1.828.511,56	1.010.906,64	137,00	55,00
32	Materijalni rashodi	326.283,50	675.939,00	336.023,69	103,00	50,00
34	Financijski rashodi	1.494,99	2.800,00	1.891,62	127,00	68,00
37	Naknade građanima u kućanstvima	0,00	10.000,00	3.099,00	0,00	31,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.251,02	502.521,00	13.627,31	165,00	3,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.251,02	187.521,00	8.127,31	99,00	4,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	315.000,00	5.500,00	0,00	2,00

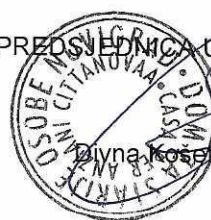
(31) Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene izvršeni u iznosu od 1.010.906,64 eura, odnosno 55,29 % u odnosu na planirane, te 37,09% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Navedena razlika rezultat je 7 knjiženih mjesečnih rashoda za plaće unutar šestomjesečnog perioda kako je navedeno i kod pojašnjenja ostvarenog manjka.

(32) Materijalni rashodi koji se odnose na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja izvršeni su u ukupnom iznosu od 336.023,69 eura, odnosno 50,00% u odnosu na planirane, izvršeni su financijski rashodi (34) u iznosu od 1.891,62 eura odnosno 68,00% od planiranih, te naknade građanima i kućanstvima u iznos od 3.099,00 eura, odnosno 31,00% od planiranih.

(4) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 502.521,00 eura od čega se 187.521,00 eura odnosi na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) od kojih je izvršeno 8.127,31 eura, a 315.000,00 eura na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) od kojih je do 30.06.2025. utrošeno 5.500,00 eura za projektnu dokumentaciju. Najveći dio planiranog, a neizvršenog iznosa odnosi se na rashode vezane uz adaptaciju i rekonstrukciju te opremanje kuhinje Doma koje će se izvršiti u drugoj polovini ove godine. Za nabavu nefinancijske imovine, prema Odluci o minimalnim standardima, kriterijim, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija domova za starije osobe za 2025. godinu planiran je iznos od 34.208,00 eura, a do kraja lipnja 2025. godine nabavljeno je 5 bolničkih kreveta i jedan stolić za hranjenje u ukupnoj vrijednosti od 3.894,55 eura, dok je za sve ostale stavke pokrenut proces nabave. 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 30.06.2025. utrošeno je 10.228,31 eura, odnosno 51,00 % od planiranog iznosa.

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu (Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala) ne prilažemo jer navedenih podataka nemamo.

PREDSEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA



Dijana Košić, mag.oec.