

DOM ZA STARIJE OSOBE

"VOLOSKO" OPATIJA

Andrije Štangerera 34

51410 OPATIJA

OIB: 25924713456

Ur.br.: 2156-07003/U3-4-2024-76

Opatija, 08. srpnja 2024. godine

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

DOMA ZA STARIJE OSOBE „VOLOSKO“ OPATIJA

ZA 2024. GODINU

UVOD

Temeljem odredbi članka 86. stavak 1. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) proračunski korisnik obavezan je upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje, u skladu s Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, do 31. srpnja tekuće proračunske godine, nakon čega se dostavlja nadležnom upravnom tijelu.

Temeljem odredbi članka 23. točka 7. Statuta Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija Upravno vijeće Doma usvaja izvještaj o izvršenju financijskog plana.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži opći i posebni dio s obrazloženjima te posebne izvještaje.

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, a posebni izvještaji mogu sadržavati i izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

Nakon II. Izmjena i dopuna Financijskog plana koje je donijelo Upravno vijeće Doma nije bilo naknadno izvršenih preraspodjela sredstava te su podaci koji se prikazuju u stupcu „II. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2024.“ jednaki stupcu „TEKUĆI PLAN 2024.“.

I. OPĆI DIO

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda i
- Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije kao i razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka. Sažetak računa financiranja sadrži i podatke o prenesenom višku/manjku iz prethodne godine te višku/manju koji se prenosi u sljedeće razdoblje.

Račun prihoda i rashoda proračunskog korisnika sastoji se od izvještaja o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja i izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova te razliku između ostvarenih primitaka i izdataka. Iskazuje se u izvještaju računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaju računa financiranja prema izvorima financiranja.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCISKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE ZA 2023.

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6. 2023.	II. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6. 2024.	INDEKS % 6=5/2*100	INDEKS % 7=6/4*100
1	2	3	4	5		
PRIHODI UKUPNO	708.791,63	1.817.921,24	1.817.921,24	831.638,65	117,33	45,75
6 PRIHODI POSLOVANJA	708.791,63	1.817.921,24	1.817.921,24	831.638,65	117,33	45,75
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	731.679,68	1.827.504,95	1.827.504,95	835.568,22	114,34	45,78
3 RASHODI POSLOVANJA	716.677,68	1.769.642,47	1.769.642,47	824.763,02	115,08	46,61
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	15.002,00	57.862,48	57.862,48	11.805,20	78,69	20,40
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	-22.888,05	-9.583,71	-9.583,71	-4.929,57	21,54	51,44

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6. 2023.	II. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6. 2024.	INDEKS % 6=5/2*100	INDEKS % 7=6/4*100
1	2	3	4	5		
8 PRIMICI OD FINANCISKOG IMOVINE I ZADUŽIVANJA						
5 IZDACI ZA FINANCISKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA						
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA						
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	-51.169,63	9.583,71	9.583,71	9.583,71		
PRUENOS VIŠKA/MANJAKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-74.057,68	0,00	0,00	4.654,14		

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Oznaka (1.)	Izvršenje 1.-6.2023. (2.)	II. Izmjene i dopune plana 2024. (3.)	Tekući plan 2024. (4.)	Izvršenje 1.-6.2024. (5.)	Indeks 5/2 (6.) %	Indeks 5/4 (7.) %
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	708.791,63	1.817.921,24	1.817.921,24	831.638,65	117,33	45,75
63 Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.194,45	2.160,00	2.160,00	3.240,00	101,43	150
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.194,45			3.240,00	101,43	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.194,45			3.240,00	101,43	
64 Prihodi od imovine	8,8	13	13	26,32	299,09	202,46
641 Prihodi od financijske imovine	8,8			26,32	299,09	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po videnju	8,8			26,32	299,09	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	440.939,11	922.286,24	922.286,24	460.778,06	104,5	49,96
652 Prihodi po posebnim propisima	440.939,11			460.778,06	104,5	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	440.939,11			460.778,06	104,5	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrat po protestiranim jamstvima	2.430,01	4.340,00	4.340,00	4.144,56	170,56	95,5
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.501,01			2.224,56	148,2	
6615 Prihodi od pruženih usluga	1.501,01			2.224,56	148,2	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	929			1.920,00	206,67	
6631 Tekuće donacije	929			1.020,00	109,8	
6632 Kapitalne donacije				900		
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	262.219,26	889.122,00	889.122,00	363.449,71	138,61	40,88
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	262.219,26			363.449,71	138,61	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	262.219,26			361.949,71	138,03	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine				1.500,00		
SVEUKUPNO PRIHODI	708.791,63	1.817.921,24	1.817.921,24	831.638,65	117,33	45,75
3 Rashodi poslovanja	716.677,68	1.769.642,47	1.769.642,47	824.763,02	115,08	46,61
31 Rashodi za zaposlene	455.489,31	1.261.492,71	1.261.492,71	593.732,06	130,35	47,07
311 Plaće (Bruto)	384.859,83			497.778,29	129,34	
3111 Plaće za redovan rad	301.601,86			420.339,88	139,37	
3114 Plaće za posebne uvjete rada	83.257,97			77.438,41	93,01	
312 Ostali rashodi za zaposlene	6.885,21			13.631,45	197,98	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	6.885,21			13.631,45	197,98	
313 Doprinosi na plaće	63.744,27			82.322,32	129,14	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	63.744,27			82.322,32	129,14	
32 Materijalni rashodi	257.964,82	502.071,00	502.071,00	228.488,74	88,57	45,51
321 Naknade troškova zaposlenima	22.680,62			20.668,91	91,09	
3211 Službena putovanja	1.551,46			16,12	1,04	

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	19.917,16				19.542,59	98,12	
3213 Svrhušno usavršavanje zaposlenika	1.094,00				1.100,20	100,57	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	118						
322 Rashodi za materijal i energiju	159.847,83				145.641,44	91,74	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi							
3222 Materijal i sirovine	11.460,73				11.470,93	100,09	
3223 Energija	87.004,30				87.147,06	100,16	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	58.857,52				41.184,80	69,97	
3225 Sili i inventar i auto gume	1.709,48				3.838,90	224,57	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	815,8				1.600,31	196,16	
323 Rashodi za usluge	71.758,34				1.399,44		
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.529,64				57.528,79	80,17	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja					2.413,17	68,37	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	30.309,37				18.471,00	60,94	
3234 Komunalne usluge	224,97				478,52	212,7	
3235 Zdravstvene i veterinarske usluge	21.918,10				21.358,64	97,45	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.199,87				2.569,96	214,19	
3238 Računalne usluge	1.865,42				680,65	36,49	
3239 Ostale usluge	7.860,49				8.567,81	109	
328 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.850,48				2.990,04	61,64	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenštava i slično	3.678,03				3.658,60	99,47	
3292 Premije osiguranja	812,58				811,89	99,92	
3295 Pristojbe i naknade	2.539,59				2.747,13	108,17	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6,31						
34 Financijski rashodi	319,55				99,58	31,16	
343 Ostali financijski rashodi	297,02			578,76	285,98	96,28	49,41
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	297,02				285,98	96,28	
3433 Zatezne kamate	287,72				270,22	93,92	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	9,3				15,76	169,46	
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	2.926,53		5.500,00	5.500,00	2.256,24	77,1	41,02
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	2.926,53				2.256,24	77,1	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.926,53				2.256,24	77,1	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.002,00		57.862,48	57.862,48	11.805,20	78,69	20,4
422 Postrojenja i oprema	15.002,00		57.212,48	57.212,48	11.805,20	78,69	20,63
4221 Uredska oprema i namještaj	15.002,00				11.805,20	78,69	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	14.190,00				1.520,84	10,72	
4224 Medicinska i laboratorijska oprema	660				10.284,36	72,48	
4227 Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	152						
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		650		650			
SVEUKUPNO RASHODI	731.579,68	1.827.504,95	1.827.504,95	1.827.504,95	836.568,22	114,34	45,78

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.

Oznaka (1.)	Izvršenje 1.-6.2023. (2.)	II. Izmjene i dopune plana 2024. (3.)	Tekući plan 2024. (4.)	Izvršenje 1.-6.2024. (5.)	Indeks 5/2 (6.) %	Indeks 5/4 (7.) %
A. RACUN PRIHODA I RASHODA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	23.750,39	402.965,00	402.965,00	25.379,33	106,86	6,3
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	16.167,01	402.965,00	402.965,00	25.379,33	156,98	6,3
Izvor: 18 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici	7.583,38					
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	1.509,81	4.353,00	4.353,00	2.250,88	149,08	51,71
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	1.509,81	4.353,00	4.353,00	2.250,88	149,08	51,71
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	677.961,62	1.406.443,24	1.406.443,24	796.753,81	117,83	56,79
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	439.392,75	920.286,24	920.286,24	460.683,43	104,85	50,06
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	238.468,87	436.157,00	436.157,00	338.070,38	141,77	77,51
Izvor: 48 Prenesena sredstva - namjenski prihodi		50.000,00	50.000,00			
Izvor: 5 POMOCI	3.194,45	2.160,00	2.160,00	3.240,00	101,43	150
Izvor: 52 Pomodi - proračunski korisnici	3.194,45	2.160,00	2.160,00	3.240,00	101,43	150
Izvor: 6 DONACIJE	929			1.920,00	206,67	
Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	929			1.920,00	206,67	
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	1.546,36	2.000,00	2.000,00	94,63	6,12	4,73
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	1.546,36	2.000,00	2.000,00	94,63	6,12	4,73
SVEUKUPNO PRIHODI	708.791,63	2.000,00	2.000,00	94,63	6,12	4,73
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	36.769,08	1.817.921,24	1.817.921,24	831.638,65	117,33	45,75
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	16.157,29	402.965,00	402.965,00	26.129,33	71,06	6,48
Izvor: 18 Prenesena sredstva - opći prihodi i primici	20.011,79			26.129,33	155,93	6,48
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	0,34	4.353,00	4.353,00			
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	0,34	4.353,00	4.353,00			
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	890.786,61	1.416.026,95	1.416.026,95	806.278,05	116,72	56,94
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	422.602,43	920.286,24	920.286,24	450.543,85	106,61	48,96
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	268.184,38	436.157,00	436.157,00	355.734,20	132,65	81,56
Izvor: 48 Prenesena sredstva - namjenski prihodi		59.583,71	59.583,71			
Izvor: 5 POMOCI	3.194,45	2.160,00	2.160,00	3.240,00	101,43	150
Izvor: 52 Pomodi - proračunski korisnici	3.194,45	2.160,00	2.160,00	3.240,00	101,43	150
Izvor: 6 DONACIJE	929			900	96,88	
Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	929			900	96,88	
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA		2.000,00	2.000,00	20,84		1,04
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici		2.000,00	2.000,00	20,84		1,04
SVEUKUPNO RASHODI	731.679,68	1.827.504,95	1.827.504,95	836.568,22	114,34	45,78

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Oznaka (1.)	Izvršenje 1.-6.2023. (2.)	II. Izmjene i dopune plana 2024. (3.)	Tekućí plan 2024. (4.)	Izvršenje 1.-6.2024. (5.)	Indeks 5/2 (6.) %	Indeks 5/4 (7.) %
SVEUKUPNO RASHODI	731.679,68	1.827.504,95	1.827.504,95	836.568,22	114,34	45,78
Funk. klas: 10 SOCIJALNA ZAŠTITA	731.679,68	1.827.504,95	1.827.504,95	836.568,22	114,34	45,78
Funk. klas: 102 Starost	731.679,68	1.827.504,95	1.827.504,95	836.568,22	114,34	45,78

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

RAČUN FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	II. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1		2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8		Primici od financijske imovine i zaduživanja					
	84	Primici od zaduživanja					
	841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada					
5		Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija					
	8413	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova					
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova					
		Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada					
	541	Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija					

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	II. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS 7=5/4*100
1	2	3	4	5		
UKUPNO PRIMICI						
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						
UKUPNO IZDACI						
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

- Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju,
- Obrazloženje prenesenog viška odnosno manjka iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeće razdoblje.

- Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju:

Polugodišnjim izvještajem o izvršenju Financijskog plana Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija za 2024. godinu utvrđeni su ostvareni ukupni prihodi u vrijednosti od 831.638,65 eura što je 45,75 % planiranog i 17,33 % više u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje.

Ukupni prihodi odnose se na ostvarene:

- prihode od pomoći u iznosu od 3.240,00 eura koji su rezultat nastavka pomoći Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike s ciljem ublažavanja utjecaja porasta troškova energenata temeljem provedbe Javnog poziva od strane MRMSOSP-a. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine indeks ostvarenja veći je za 1,43 % zbog povećanja mjesečnog iznosa subvencije od lipnja 2023. godine (povećanje iznosa s 530,89 eura na 540,00 eura).
- prihode od imovine – ostvarene kamate po žiroračunu u iznosu od 26,32 eura što je 202,46 % planiranog i što je za 199,09 % više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.
- prihode po posebnim propisima u iznosu od 460.778,06 eura što je 49,96 % planiranog, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareni prihod veći je za 4,5 % . Na ostvareni iznos prihoda utjecalo je povećanje cijene smještaja i dostave ručkova samoplataca od 01.08.2023. godine.
- prihode od pruženih usluga (zakupa poslovnog prostora za aparate za kavu i zakupa dijela nekretnine za reklamni prostor) te donacija (tekućih i kapitalnih) u ukupnom iznosu od 4.144,56 eura što je 95,5 % planiranog i što je za 70,56% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U promatranom razdoblju na navedeno je utjecalo ostvarenja prihoda od zakupa reklamnog prostora od početka 2024. godine (Ugovor sklopljen 17.04.2023.g.) kao i povećanje iznosa zakupnine dijela nekretnine za reklamni prostor za postotak godišnje inflacije prema Državnom zavodu za statistiku te veći broj primljenih donacija.
- prihode od nadležnog proračuna u iznosu od 363.449,71 eura ili 40,88 % planiranog što je za 38,61 % više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a rezultat je povećanja sufinanciranja djelatnosti Doma od strane Osnivača.

Polugodišnjim izvještajem utvrđeni su ostvareni ukupni rashodi u vrijednosti od 836.568,22 eura. Navedeni iznos definira ostvarenje od 45,78 % planiranog, a u odnosu na isto prošlogodišnje financijsko razdoblje rashodi su veći za 14,34 %.

Ukupni rashodi odnose se na:

- rashode za zaposlene u iznosu od 593.732,06 eura što je 47,07 % planiranog te za 30,35 % više u odnosu na isto financijsko razdoblje prošle godine. Razlog povećanja

rashoda za zaposlene je povećanje plaća za rad zaposlenika sukladno Odluci o koeficijentima složenosti poslova radnih mjesta u Domu „Volosko“ te isplata nove godišnje nagrade za uskršnje blagdane u iznosu od 100,00 eura po zaposleniku u skladu s Temeljnim kolektivnim ugovorom za zaposlenike u javnim službama (NN 29/2024).

- materijalne rashode koji iznose 228.488,74 eura što je 45,51 % planiranog i u odnosu na isto prošlogodišnje financijsko razdoblje manje za 11,43 %, a neki od razloga su što nije bilo službenih putovanja za zaposlenike, nabavljena je manja količina lož ulja te je ostvareno manje rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i intelektualnih usluga.
- financijske rashode koji iznose 285,98 eura što je 49,41 % planiranog i što je za 3,72 % manje u odnosu na ostvarenje u istom prethodnom razdoblju.
- naknade građanima koje iznose 2.256,24 eura ili 41,02 % planiranog i koje su za 22,9 % manje u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje zbog porasta iznosa mirovine i smanjenja broja korisnika koji ostvaraju pravo na džeparac.
- rashode za nabavu nefinancijske imovine koji su ostvareni u iznosu od 11.805,20 eura što je 20,4 % planiranog i što je 21,31 % manje u odnosu na isto financijsko razdoblje 2023. godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine prvenstveno se odnose na nabavu i ugradnju opreme u objektu „C“ Doma „Volosko“. U prvom polugodištu tekuće godine nabavljen je i ugrađen sustav video nadzora dok je u istom promatranom razdoblju prethodne godine nabavljen i ugrađen sustav vatrodojave.

- Obrazloženje prenesenog viška odnosno manjka iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeće razdoblje:

U promatranom razdoblju, razlika između ukupno ostvarenih prihoda (831.638,65 eura) i ukupno ostvarenih rashoda (836.568,22 eura) predstavlja manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 4.929,57 eura. Sučeljavanjem prenesenog viška poslovanja iz prethodne godine u iznosu od 9.583,71 eura i u prvom polugodištu 2024. godine ostvarenog manjka prihoda u iznosu od 4.929,57 eura dolazimo do ostvarenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 4.654,14 eura raspoloživih u sljedećem razdoblju.

II. POSEBNI DIO

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se po programskoj klasifikaciji te sadrži prikaz rashoda i izdataka prikazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji se ostvaruju provedbom programa.

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.

Oznaka	II. Izmjene i dopune plana 2024. (1.)	Tekući plan 2024. (2.)	Ostvarenje 1.-6.2024. (3.)	Indeks (3./2.) %
SVEUKUPNO	1.827.504,95	1.827.504,95	836.588,22	45,78
7737 DOM ZA STARIJE OSOBE VOLOSKO OPATIJA	1.827.504,95	1.827.504,95	836.588,22	45,78
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	402.965,00	402.965,00	26.129,33	6,48
Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	4.353,00	4.353,00		
Izvor: 431 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	920.286,24	920.286,24	450.543,85	48,96
Izvor: 444 Prihodi za decentralizirane funkcije - DSN	436.157,00	436.157,00	355.734,20	81,56
Izvor: 483 Prenesena sredstva - namjenski prihodi - proračunski korisnici	9.583,71	9.583,71		
Izvor: 484 Prenesena sredstva - prihodi za decentralizirane funkcije	50.000,00	50.000,00		
Izvor: 521 Pomoći - proračunski korisnici	2.160,00	2.160,00	3.240,00	150
Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici			900	
Izvor: 731 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	2.000,00	2.000,00	20,84	1,04
Program: 4302 Zakonski standard ustanova socijalne skrbi	1.781.897,95	1.781.897,95	832.750,78	46,73
A 430204 Redovna djelatnost domova za starije osobe	1.781.897,95	1.781.897,95	832.750,78	46,73
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	357.358,00	357.358,00	22.311,89	6,24
Izvor: 31 Rashodi za zaposlene	317.000,00	317.000,00	20.000,00	6,31
3111 Plaće za redovan rad			20.000,00	
32 Materijalni rashodi	5.202,00	5.202,00	2.311,89	44,44
3238 Računalne usluge			1.500,00	
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			811,89	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	35.156,00	35.156,00		
Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici	4.353,00	4.353,00		
34 Financijski rashodi	13	13		
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.340,00	4.340,00		
Izvor: 431 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	920.286,24	920.286,24	450.543,85	48,96
31 Rashodi za zaposlene	589.000,00	589.000,00	303.732,06	51,57
3111 Plaće za redovan rad			183.203,88	
3114 Plaće za posebne uvjete rada			42.992,41	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			13.631,45	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			53.904,32	
32 Materijalni rashodi	324.100,00	324.100,00	144.268,21	44,51
3211 Službena putovanja			16,12	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			19.542,59	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			200,2	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			11.470,93	
3222 Materijal i sirovine			46.781,41	
3223 Energija			6.368,19	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			3.838,90	
3225 Sirom i inventar i auto opreme			1.004,31	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća			1.399,44	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			2.413,17	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			13.240,62	
3233 Usluge promidžbe i informiranja			478,52	
3234 Komunalne usluge			21.358,64	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge			2.569,96	
3237 Intelektualne i osobne usluge			680,65	
3238 Računalne usluge			7.067,81	
3239 Ostale usluge			2.990,04	
3292 Premije osiguranja			2.747,13	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			89,56	
34 Financijski rashodi	565,76	565,76	285,98	50,55
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa			270,22	
3433 Zatezne kamate			15,76	

37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	5.500,00	5.500,00	2.256,24	41,02
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu			2.256,24	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	470,48	470,48	0,36	0,08
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			0,36	
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	650	650		
Izvor: 444 Prihodi za decentralizirane funkcije - DSN				
31 Rashodi za zaposlene	436.157,00	436.157,00	356.734,20	81,56
3111 Plaće za redovan rad	296.909,00	296.909,00	270.000,00	91,24
3114 Plaće za posebne uvjete rada			207.136,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			34.446,00	
32 Materijalni rashodi	126.058,00	126.058,00	28.418,00	60,57
3222 Materijal i sirovine			76.350,20	
3223 Energija			39.544,21	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			31.575,61	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.190,00	14.190,00	5.230,38	66,13
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			9.384,00	
Izvor: 483 Prenesena sredstva - namjenski prihodi - proračunski korisnici			9.384,00	
31 Rashodi za zaposlene	9.583,71	9.583,71		
Izvor: 484 Prenesena sredstva - prihodi za decentralizirane funkcije				
31 Rashodi za zaposlene	50.000,00	50.000,00		
Izvor: 621 Pomoći - proračunski korisnici				
32 Materijalni rashodi	2.160,00	2.160,00	3.240,00	150
3223 Energija	2.160,00	2.160,00	3.240,00	150
Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici			3.240,00	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine			900	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			900	
Izvor: 731 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	2.000,00	2.000,00		
32 Materijalni rashodi	1.000,00	1.000,00	20,84	1,04
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	1.000,00	20,84	2,08
4221 Uredska oprema i namještaj			20,84	
Program: 4303 Programi županijskih ustanova iznad zakonskog standarda	10.044,00	10.044,00	3.817,44	38,01
T 430302 Radno okupacijske i rekreativne aktivnosti korisnika u domovima za starije osobe				
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	4.645,00	4.645,00	2.917,44	62,81
32 Materijalni rashodi	4.645,00	4.645,00	2.917,44	62,81
3222 Materijal i sirovine	2.589,00	2.589,00	1.417,44	54,75
3225 Sini inventar i auto gume			821,44	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.056,00	2.056,00	596	72,96
4221 Uredska oprema i namještaj			1.500,00	
A 430316 Edukacija djelatnika domova za starije osobe	5.399,00	5.399,00	900	16,67
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	5.399,00	5.399,00	900	16,67
32 Materijalni rashodi	5.399,00	5.399,00	900	16,67
3213 Svrhučno usavršavanje zaposlenika			900	
Program: 4306 Kapitalna ulaganja u ustanove socijalne skrbi	35.563,00	35.563,00		
K 430601 Adaptacija i rekonstrukcija objekata ustanova socijalne skrbi				
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi	35.563,00	35.563,00		
32 Materijalni rashodi	35.563,00	35.563,00		

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

NAZIV PROGRAMA: 4302 ZAKONSKI STANDARD USTANOVA SOCIJALNE SKRBI

A 430204 Redovna djelatnost domova za starije osobe

POSEBAN CILJ: 5.2. Visok socijalni standard i dostojanstveno starenje

MJERA: 5.2.3. Razvoj mreže institucijskih i izvan institucijskih oblika skrbi za sve društvene skupine

Aktivnost Redovna djelatnost domova za starije osobe u promatranom polugodišnjem razdoblju realizirana je u iznosu od 832.750,78 eura što je 46,73 % planiranog. Najveći dio realiziran je iz izvora financiranja 431 - Prihodi za posebne namjene te izvora 444 - Prihodi za decentralizirane funkcije. Značajno ostvarenje odnosi se prvenstveno na rashode za zaposlene, materijalne rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine (sustav video nadzora u objektu „C“ Doma „Volosko“).

Kroz redovnu djelatnost obavljaju se sljedeće usluge i poslovi u 3 objekta: usluga stanovanja za 121 stanarku i stanara, rad Komisije za prijem i otpust i socijalni rad sa stanarkama i stanarima i rad s rodbinom, radno okupaciona terapija i organizacija slobodnog vremena, briga o zdravlju i njega, pomoć kod osobne higijene i pomoć u obavljanju aktivnosti svakodnevnog života, prehrana (dnevno za sve stanarke i stanare i u prvom polugodištu 2024. godini dostava obroka za prosječno 50 vanjskih korisnika na području Grada Opatije te općina Matulji i Lovran), obavljanje pomoćno-tehničkih poslova (održavanje opreme i prostora, popravci u 3 objekta), zaštita na radu, nabava, financijsko računovodstveni poslovi, kadrovski poslovi i sudjelovanje u sustavu kvalitete E-Qalin.

Djelatnost i sve aktivnosti realiziraju se i prate prema unaprijed utvrđenim terminima i redovitom dinamikom dnevno, tjedno, mjesečno, kvartalno, polugodišnje i godišnje ovisno o odjelima i zahtjevima posla.

U prvom polugodištu 2024. godine zaprimljeno je 69 zahtjeva za smještaj. S obzirom na vrstu smještaja, predano je 30 zahtjeva za smještaj u stambenom dijelu, a 39 zahtjeva predano je za smještaj u stacionaru. Komisija za prijem i otpust održala je 5 sjednica o kojima su sastavljeni zapisnici. U razdoblju od 01. siječnja 2024. do 30. lipnja 2024. godine u Dom je smješteno 18 osoba, 8 muškaraca i 10 žena.

NAZIV PROGRAMA: 4303 PROGRAMI ŽUPANIJSKIH USTANOVA SOCIJALNE SKRBI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA

T 430302 Radno okupacijske i rekreativne aktivnosti korisnika u domovima za starije osobe

A 430316 Edukacija djelatnika domova za starije osobe

POSEBAN CILJ: 5.2. Visok socijalni standard i dostojanstveno starenje

MJERA:

5.2.1. Prilagodba socijalnog i zdravstvenog sustava sve starijoj strukturi stanovništva

5.2.3. Razvoj mreže institucijskih i izvan institucijskih oblika skrbi za sve društvene skupine

Radno okupacijske i rekreativne aktivnosti korisnika sufinancirane su od strane Osnivača u ukupnom godišnjem iznosu od 4.645,00 eura. U prvom polugodištu 2024. godine na potreban materijal i sirovine, sitni inventar te uredsku opremu utrošeno je 2.917,44 eura odnosno 62,81 % ukupnih sredstava.

Dom za starije osobe „Volosko“ Opatija pridaje veliku važnost radnoj terapiji u životu stanara. Redovito se provode kulturno-zabavne aktivnosti, zdravstveno-edukativne aktivnosti, bibliotekarke aktivnosti, rekreativno-rehabilitacijske aktivnosti kao i igranje društvenih igara i kreativan rad.

Edukacija djelatnika sufinancirana je od strane Županije u ukupnom godišnjem iznosu od 5.399,00 eura, a odnosi se na redovne edukacije zaposlenika te edukaciju vezanu za E-Qalin sustav kvalitete. U razdoblju od 01. siječnja 2024. do 30. lipnja 2024. godine realizirana je u iznosu od 900,00 eura što je 16,67 % planiranog.

NAZIV PROGRAMA: 4306 KAPITALNA ULAGANJA U USTANOVE SOCIJALNE SKRBI

K 430601 Adaptacija i rekonstrukcija objekata ustanova socijalne skrbi

POSEBAN CILJ: 5.2. Visok socijalni standard i dostojanstveno starenje

MJERA: 5.2.2. Podizanje infrastrukturnog kapaciteta te poboljšanje kvalitete usluga institucija na području socijalne skrbi

I. Izmjenama i dopunama Proračuna Primorsko-goranske županije za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu, od strane Osnivača osigurana su značajna sredstva unutar programa Kapitalna ulaganja u ustanove socijalne skrbi. Sredstva u iznosu od 35.563,00 eura planirana su za sanaciju i zamjenu stolarije na sobama stanara objekta „C“ Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija, a koja će se realizirati u drugom polugodištu 2024. godine.

III. POSEBNI IZVJEŠTAJI

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine nije bilo aktivnosti koje su temelj za formiranje posebnih izvještaja. Slijedom navedenog u izvještajnom razdoblju nema iskazanih obveza po zaduživanju po dugoročnim kreditima i zajmovima kao niti potraživanja po danim jamstvima niti plaćanja po protestiranim jamstvima.



Ravnateljica

G. Jagan

Gordana Saršon, mag. paed.