

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA
ZA 2025. GODINU**

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

1. OPĆI DIO

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.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	634.913,92	1.513.036,00	711.729,15	112,10	47,04
6 PRIHODI POSLOVANJA	634.913,92	1.513.036,00	711.729,15	112,10	47,04
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	617.426,46	1.529.540,00	681.615,13	110,40	44,56
3 RASHODI POSLOVANJA	602.543,28	1.492.643,00	681.615,13	113,12	45,66
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	14.883,18	36.897,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	17.487,46	- 16.504,00	30.114,02	172,20	-

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU 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.	Rebalans 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*		16.504,00		0,00	100,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	17.487,46	16.504,00	30.114,02	0,00	0,00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	17.487,46	16.504,00	30.114,02	172,20	182,40
--	------------------	------------------	------------------	---------------	---------------

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.

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.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	634.913,92	1.513.036,00	711.729,15	112,10	47,04
6	Prihodi poslovanja	634.913,92	1.513.036,00	711.729,15	112,10	47,04
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	92.936,70	4.860,00	3.240,00	3,49	66,67
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	92.936,70		3.240,00	3,49	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.700,00		3.240,00	120,0	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	90.236,70		0,00	0	
64	Prihodi od imovine	7,20	20,00	5,20	72,22	26,00
641	Prihodi od financijske imovine	7,20		5,20	72,22	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	7,20		5,20	72,22	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	274.135,92	792.016,00	398.580,69	145,40	50,32
652	Prihodi po posebnim propisima	274.135,92		398.580,69	145,40	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	274.135,92		398.580,69	145,40	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	1.810,00	1.473,00	1.472,25	81,34	99,95
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00		1.472,25		
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	0,00		1.472,25		
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	1.810,00		0,00	0	
6631	Tekuće donacije	1.810,00		0,00	0	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO- a temeljem ugovornih obveza	266.024,10	714.667,00	308.431,01	115,94	43,16
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	266.024,10		308.431,01	115,94	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	266.024,10		308.431,01	115,94	

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	617.426,46	1.529.540,00	681.615,13	110,40	44,56
3	Rashodi poslovanja	602.543,28	1.492.643,00	681.615,13	113,12	45,66
31	Rashodi za zaposlene	445.959,82	1.069.007,00	526.228,96	118,00	49,23
311	Plaće (Bruto)	367.629,26		434.467,00	118,18	
3111	Plaće za redovan rad	367.629,26		434.467,00	118,18	
312	Ostali rashodi za zaposlene	17.671,74		21.085,15	119,32	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	17.671,74		21.085,15	119,32	
313	Doprinosi na plaće	60.658,82		70.676,81	116,52	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	60.658,82		70.676,81	116,52	
32	Materijalni rashodi	154.278,61	419.336,00	152.835,25	99,06	36,45
321	Naknade troškova zaposlenima	11.433,41		9.506,75	83,15	
3211	Službena putovanja	853,48		60,00	7,03	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.952,43		8.876,75	99,15	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.627,50		570,00	35,02	
322	Rashodi za materijal i energiju	100.713,09		96.148,17	95,47	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.312,66		8.382,17	74,10	
3222	Materijal i sirovine	60.980,94		57.445,77	94,20	
3223	Energija	23.619,60		27.499,04	116,42	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.871,79		2.144,53	74,68	
3225	Sitni inventar i autogume	1.928,10		676,66	35,09	
323	Rashodi za usluge	33.616,33		41.551,27	123,60	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.645,98		1.787,82	108,62	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.979,96		14.676,43	183,92	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	675,24		1.531,00	226,73	
3234	Komunalne usluge	12.718,79		15.673,52	123,23	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.209,70		1.342,20	60,74	
3237	Intelektualne i osobne usluge	3.745,00		1.860,00	49,67	

3238	Računalne usluge	4.496,66		4.565,30	101,53	
3239	Ostale usluge	145,00		115,00	79,31	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.515,78		5.629,06	66,10	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.306,61		2.330,25	101,02	
3292	Premije osiguranja	6.021,67		2.848,77	47,31	
3293	Reprezentacija	0,00		30,00		
3295	Pristojbe i naknade	146,00		378,54	259,27	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	41,50		41,50	100	
34	Financijski rashodi	934,45	2.100,00	1.226,84	131,29	58,42
343	Ostali financijski rashodi	934,45		1.226,84	131,29	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	933,84		1.226,82	131,37	
3433	Zatezne kamate	0,61		0,02	3,28	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.370,40	2.200,00	1.324,08	96,62	60,19
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.370,40		1.324,08	96,62	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	995,40		1.324,08	133,02	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	375,00		0,00	0	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.883,18	36.897,00	0,00	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.883,18	36.897,00	0,00	0	0
422	Postrojenja i oprema	14.883,18		0,00	0	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	11.691,74		0,00	0	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	3.191,44		0,00	0	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00		

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	634.913,92	1.513.036,00	711.729,15	112,10	47,04
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ	0,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI	0,00	1.473,00	1.472,25	0,00	99,95
32	VLASTITI PRIHODI - PK	0,00	1.473,00	1.472,25	0,00	99,95
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	540.167,22	1.465.703,00	707.016,90	130,89	48,24
42	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	274.143,12	792.036,00	398.585,89	145,39	50,32
43	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	266.024,10	673.667,00	308.431,01	115,94	45,78
5	POMOĆI	92.936,70	4.860,00	3.240,00	3,49	66,67
53	POMOĆI - PK	92.936,70	4.860,00	3.240,00	3,49	66,67
6	DONACIJE	1.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	DONACIJE PK	1.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	617.426,46	1.529.540,00	681.615,13	110,40	44,56
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ	0,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI	0,00	1.473,00	0,00	0,00	0,00
32	VLASTITI PRIHODI - PK	0,00	1.473,00	0,00	0,00	0,00
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	597.806,52	1.482.207,00	678.375,13	113,48	45,77
42	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	151.846,70	808.540,00	299.561,56	197,28	37,05
43	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	445.959,82	673.667,00	378.813,57	84,94	56,23
5	POMOĆI	14.391,74	4.860,00	3.240,00	22,51	66,67
53	POMOĆI - PK	14.391,74	4.860,00	3.240,00	22,51	66,67
6	DONACIJE	5.228,20	0,00	0,00	0,00	0,00
62	DONACIJE PK	5.228,20	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.6.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	617.426,46	1.529.540,00	681.615,13	110,40	44,56
10 Socijalna zaštita	617.426,46	1.529.540,00	681.615,13	110,40	44,56
102 Starost	617.426,46	1.529.540,00	681.615,13	110,40	44,56

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6

1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI					

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
9	Vlastiti izvori	0,00	16.504,00		100	0
92	Rezultat poslovanja	0,00	16.504,00		100	0
922	Rezultat - višak/manjak	17.487,46	16.504,00	30.114,02	172	182
9221	Višak prihoda i primitaka	17.487,46	16.504,00	30.114,02	172	182

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
9	Vlastiti izvori	0,00	0,00	0,00		
92	Rezultat poslovanja	0,00	0,00	0,00		
922	Rezultat - višak/manjak					
9222	Manjak prihoda i primitaka					

Ukupno		17487,46	16.504,00	30.114,02	172	182
--------	--	----------	-----------	-----------	-----	-----

2. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans za 2025. godinu	Izvršenje 30.6.2025.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
UKUPNO :		1.529.540,00	681.615,13	44,56
GLAVA 05002	G-22 USTANOVE SOCIJALNE SKRBI	1.529.540,00	681.615,13	44,56
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	41.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 03	VLASTITI PRIHODI	1.473,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.482.207,00	678.375,13	45,77
Izvor financiranja 05	POMOĆI	4.860,00	3.240,00	66,67
PROGRAM 1026	ZAKONSKI STANDARAD DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE	673.667,00	378.813,57	56,23
Aktivnost A102601	REDOVNA DJELATNOST DOMOVA	636.770,00	378.813,57	59,49
Izvor financiranja 04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	636.770,00	378.813,57	59,49
31	Rashodi za zaposlene	616.862,00	378.813,57	61,41
3111	Plaće za redovan rad		287.051,61	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		21.085,15	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		70.676,81	
32	Materijalni rashodi	19.908,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
Kapitalni projekt K102602	OPREMANJE I IZGRADNJA DOMOVA	36.897,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	36.897,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	36.897,00	0,00	0,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		0,00	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		0,00	
PROGRAM 1027	REDOVNA DJELATNOST DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE	855.873,00	302.801,56	35,38
Aktivnost A102701	REDOVNA DJELATNOST DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE	855.873,00	302.801,56	35,38
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	41.000,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	41.000,00	0,00	0,00
3111	Plaće za redovan rad		0,00	

Izvor financiranja	03	VLASTITI PRIHODI	1.473,00	0,00	0,00
	32	Materijalni rashodi	1.473,00	0,00	0,00
	3223	Energija		0,00	
Izvor financiranja	04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	808.540,00	299.561,56	37,05
	31	Rashodi za zaposlene	411.145,00	147.415,39	35,85
	3111	Plaće za redovan rad		147.415,39	
	32	Materijalni rashodi	393.095,00	149.595,25	38,06
	3211	Službena putovanja		60,00	
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		8.876,75	
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		570,00	
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		8.382,17	
	3222	Materijal i sirovine		57.445,77	
	3223	Energija		24.259,04	
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.144,53	
	3225	Sitni inventar i autogume		676,66	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0,00	
	3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		1.787,82	
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		14.676,43	
	3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.531,00	
	3234	Komunalne usluge		15.673,52	
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.342,20	
	3237	Intelektualne i osobne usluge		1.860,00	
	3238	Računalne usluge		4.565,30	
	3239	Ostale usluge		115,00	
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		2.330,25	
	3292	Premije osiguranja		2.848,77	
	3293	Reprezentacija		30,00	
	3295	Pristojbe i naknade		378,54	
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		41,50	

34	Financijski rashodi	2.100,00	1.226,84	58,42
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.226,82	
3433	Zatezne kamate		0,02	

37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.200,00	1.324,08	60,19
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		1.324,08	
Izvor financiranja 05	POMOĆI	4.860,00	3.240,00	66,67
32	Materijalni rashodi	4.860,00	3.240,00	66,67
3223	Energija		3.240,00	

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA

Odredbama članaka 81.-86. Zakona o proračunu (NN br. 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br. 85/23) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proračunske i izvanproračunske korisnike.

Navedenim Zakonom i Pravilnikom propisano je da izvještaji o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrže opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje, a Obrazloženje se sastoji od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika.

3.1. OBRAZLOŽENJE – OPĆI DIO

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Velika sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju (razdoblje siječanj-lipanj 2025.)
- obrazloženje prenesenog viška iz 2024. godine i obrazloženje viška za prijenos u sljedeće razdoblje 2025. godine

Sažetak računa prihoda i rashoda prati polugodišnje izvršenje plana prethodne 2024. godine, tekući plan 2025. godine i polugodišnje izvršenje plana 2025. godine sa pripadajućim indeksima. Iz navedenog izvještaja vidljiv je donos viška poslovanja 2024. godine u iznosu od 16.504,00 €. Navedeni višak smo Odlukom o raspodjeli rezultata namijenili za rashode 2025. godine što se vidi iz rebalansa plana 2025. Polugodišnje izvršenje 2025. godine pokazuje da smo ostvarili višak prihoda poslovanja u iznosu od 30.114,02 € koji je namijenjen za rashode u idućem razdoblju 2025.

Dom za starije i nemoćne osobe Velika kao proračunski korisnik proračuna Požeško-slavonske županije ostvaruje prihode iz izvora:

- Opći prihodi i primici (izvor 11)
- Decentraliziranih sredstava (izvor 434)
- Prihoda za posebne namjene (izvor 42)
- Donacije (izvor 62)
- Pomoći (izvor 53)

Iz Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom polugodišnjem razdoblju i prihodi i rashodi ostvareni u okviru financijskog plana (prihodi 47,04%, rashodi 44,56%), ali u većem iznosu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U odnosu na ostvarenje prihoda i rashoda na prethodnu godinu postoje značajnija odstupanja:

- Prihod od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna- Kapitalne pomoći (izvor 53) ove godine nije planiran i nije ostvaren, a prethodne godine je ostvaren i odnosi se na prihod od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za Izgradnju sunčane elektrane iz 2023. godine u iznosu od 90.236,70 €.

- Prihod za posebne namjene planiran je i ostvaren u većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu (indeks 145,40) a razlog je povećanje cijene usluga smještaja od 01.09.2024. godine.

- Prihod od prodaje proizvoda i robe (izvor 32) imamo ostvaren prvi puta ove godine, a odnosi se na prihod koji smo ostvarili proizvodnjom viška električne energije radom Sunčane elektrane za 2024. godinu, ali je obračun i naplata bila u 2025. Sunčana elektrana je puštena u rad u prosincu 2023. te iz tog razloga ovog prihoda nije bilo u 2024. godini.

- Donacije (izvor 62) u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvarene

- Prihod iz nadležnog proračuna planiran je i ostvaren u većem iznosu na temelju Odluke o kriterijima i mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne osobe Požega i Velika u 2025. godini koju je donijela Županijska Skupština Požeško-slavonske županije.

Ukupni rashodi ostvareni su u okviru financijskog plana za 2025. godinu (indeks 44,56) a nešto su veći u odnosu na prethodnu 2024. godinu (indeks 110,4).

- Rashodi za zaposlene ostvareni su za 18% više u odnosu na prethodnu godinu zbog

povećanja osnovice za obračun plaće, novog Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama (Narodne novine 152/23) te Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (Narodne novine 22/24) koja je na snazi od 01. travnja 2024.

- Materijalni rashodi ostvareni su na gotovo na istoj razini u odnosu na prethodnu godinu ali u manjem iznosu na ukupni plan za 2025. godinu.

Značajnije odstupanje (manje ostvareno) je na Službenim putovanjima i stručnom usavršavanju zaposlenika. Ove godine smo imali samo redovno sudjelovanje zaposlenika na seminarima i konferencijama a rashode prošle godine je povećalo sudjelovanje fizioterapeuta na profesionalnoj edukaciji i polaganje periodičnih ispita kućnog majstora i skladištara.

Usluge promidžbe i informiranja u izvještajnom razdoblju tekuće godine ostvarene su u većem iznosu a razlog tome je rashod koji nije kontinuiran, odnosno objava natječaja u Narodnim novinama u ožujku ove godine.

Rashod za premije osiguranja manji su ove godine zbog novih polica za osiguranje sklopljenih na temelju poziva za prikupljanje ponuda

Indeksi na pojedinim pozicijama rashoda su znatno veći ili manji, ali radi se o rashodima čiji su iznosi financijski mali i značajnije ne utječu na ukupne rashode.

Na Rashodima za nabavu nefinancijske imovine ove godine nema iskazanog iznosa jer će nabava nefinancijske imovine, sukladno Planu nabave biti realizirana u drugom dijelu godine.

Na kraju izvještajnog razdoblja za 2024. godinu iskazan je višak u iznosu od 16.504,34 € koji se odnosi na :

- Višak prihoda od donacija od 15,00 €
- Višak prihoda za posebne namjene u iznosu 16.489,34€

U toku 2024. ostvarili smo kapitalnu donaciju u iznosu 1.500,00 € za nabavu mobilnih stolića za hranjenje po cijeni od 1.485,00€. Iz tog razloga je nastao višak 15,00€ koji prenosimo u 2025. godinu.

Na poziciji prihoda za posebne namjene je iskazan preneseni višak u iznosu 16.789,34 €. Odlukom o raspodjeli rezultata za 2024. godinu taj višak kao i višak od donacija namijenjen je za pokriće rashoda poslovanja u 2025. godini.

3.2. OBRAZLOŽENJE – POSEBNI DIO

Osnovni program na kojemu se temelji cjelokupna djelatnost Doma za starije i nemoćne osobe Velika je **Pružanje socijalnih usluga i smještaja starijim i nemoćnim osobama.**

Financijskim planom za 2025. godinu za provođenje ovog programa planirana su ukupna sredstva u iznosu od 1.529.540,00 €.

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Velika za razdoblje 01.01.2025.-30.06.2025. sadrži izvršenje rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Realizacija se provodi kroz dva programa:

- Program 1026 – ZAKONSKI STANDARD DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE koji je određen Odlukom o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u visini 673.667,00 €
- Program 1027 – REDOVNA DJELATNOST DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE koji obuhvaća opće prihode i primitke iz nadležnog proračuna, prihode za posebne namjene, pomoći i donacije u visini 855.873,00 €

Iz Programa Zakonski standard domova za starije i nemoćne planirane su aktivnosti:

- redovna djelatnost domova koja obuhvaća rashode za zaposlene koja je u izvještajnom razdoblju realizirana u iznosu od 378.813,57 € i
- opremanje i izgradnju domova koja se odnosi na nabavu dugotrajne imovine ali u ovom izvještajnom razdoblju još nije realizirana.

Program Redovna djelatnost domova za starije i nemoćne obuhvaća sve redovne rashode poslovanja nastale u provođenju osnovne djelatnosti Pružanja socijalnih usluga starijim i nemoćnim osobama.

Planirani Opći prihodi iz županijskog proračuna u iznosu 41.000,00 kojima će se financirati rashodi za zaposlene još nisu ostvareni.

Vlastiti prihod ostvaren u iznosu 1.473,00 € namijenjen je za rashode za energiju.

Prihod za posebne namjene ostvaren od naplate prihoda za usluge smještaja u iznosu 398.580,69 € pokriva dio rashoda za zaposlene i sve ostale tekuće rashode kako je i planirano.

Iz Pomoći su pokriveni rashodi za električnu energiju u iznosu od 3.240,00 €.

OPIS 1.	FINANCIJSKI PLAN ZA PRORAČUNSKU GODINU 2025. 3.	IZVRŠENJE ZA PRORAČUNSKU GODINU 01.01.-30.06.2025. 4.	INDEKS 4/3 5.
UKUPNO PRIHODI	1.513.036,00	711.729,15	47,04
UKUPNO RASHODI	1.529.540,00	681.615,13	44,56

Polugodišnje izvršenje rashoda je u okviru financijskog plana odnosno u okviru ostvarenih prihoda.

Stanje novčanih sredstava na početku godine odnosno 01.01.2025. iznosilo je 140.360,62 €, a na kraju izvještajnog razdoblja odnosno 30.06.2025. godine je 149.010,42 €.

**4. POSEBNI IZVJEŠTAJI UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU
DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA**

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br. 85/23) propisana je obveza izrade slijedećih posebnih izvještaja proračunskih korisnika:

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

- Nemamo podataka za ovaj izvještaj jer se Dom nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu po kreditima i zajmovima

4.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

- Nemamo podataka za ovaj izvještaj jer Dom nije koristio sredstva Europske unije

4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

- Nemamo podataka za ovaj izvještaj jer Dom nema ugovorenih danih zajmova

4.4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA OPIS	STANJE NA 30.06.2025.
Nenaplaćena potraživanja	6.755,56
Dospjele obveze	0
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0

Nenaplaćena potraživanja odnose se na:

- | | |
|--|------------|
| - Potraživanja za naknade bolovanja od Fonda zdravstva | 2.497,95 € |
| - Potraživanje za prihode po posebnim propisima | 2.637,61 € |
| - Potraživanja za pomoći | 1.620,00 € |

Dospjelih obveza na dan 30.06.2025. godine nemamo, kao ni potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

U Velikoj, 16.07.2025.

Broj: 477/25

Voditelj računovodstva:

Vesna Baltić



Ravnateljica:

Mirjana Novak, mag. soc. rada

