

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA
ZA 2024. GODINU**

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE
VELIKA ZA 2024. 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 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	1.117.146,61	1.414.482,44	1.411.851,97	126,38	99,81
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.117.146,61	1.414.482,44	1.411.851,97	126,38	99,81
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.208.464,46	1.373.878,65	1.354.743,84	112,10	98,61
3 RASHODI POSLOVANJA	1.086.156,49	1.344.417,47	1.325.139,26	122,00	98,57
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	122.307,97	29.461,18	29.604,58	24,20	100,49
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	- 91.317,85	40.603,79	57.108,13		140,65

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU 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 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	50.713,93	- 40.603,79	-40.603,79	0,00	100,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	50.713,93	- 40.603,79	-40.603,79	0,00	0,00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	-40.603,79		16.504,34		
--	-------------------	--	------------------	--	--

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.117.146,61	1.414.482,44	1.411.851,97	126,38	99,81
6	Prihodi poslovanja	1.117.146,61	1.414.482,44	1.411.851,97	126,38	99,81
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.434,45	108.408,44	108.408,44	1684,81	100
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.434,45		108.408,44	1684,81	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.434,45		6.480,00	100,71	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		101.928,44		
64	Prihodi od imovine	14,30	20,00	11,68	81,68	58,40
641	Prihodi od financijske imovine	14,30		11,68	81,68	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	14,30		11,68	81,68	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	539.518,97	629.580,00	626.964,69	116,21	99,58
652	Prihodi po posebnim propisima	539.518,97		626.964,69	116,21	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	539.518,97		626.964,69	116,21	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protestiranim jamstvima	6.188,25	1.810,00	1.810,00	29,25	100
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrt donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	6.188,25		1.810,00	29,25	
6631	Tekuće donacije	6.188,25		310,00	5,01	
6632	Kapitalne donacije	0,00		1.500,00		
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	564.990,64	674.664,00	674.657,16	119,41	100,00
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	564.990,64		674.657,16	119,41	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	535.005,75		661.586,00	123,66	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	29.984,89		13.071,16	43,59	

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	1.208.464,46	1.373.878,65	1.354.743,84	112,10	98,61
3	Rashodi poslovanja	1.086.156,49	1.344.417,47	1.325.139,26	122,00	98,57
31	Rashodi za zaposlene	699.350,68	944.798,91	943.749,91	134,95	99,89
311	Plaće (Bruto)	571.315,97		780.610,45	136,63	
3111	Plaće za redovan rad	571.315,97		780.610,45	136,63	
312	Ostali rashodi za zaposlene	33.761,46		35.266,76	104,46	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	33.761,46		35.266,76	104,46	
313	Doprinosi na plaće	94.273,25		127.872,70	135,64	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	94.273,25		127.872,70	135,64	
32	Materijalni rashodi	381.546,87	395.118,56	376.918,90	98,79	95,39
321	Naknade troškova zaposlenima	19.059,11		22.731,12	119,27	
3211	Službena putovanja	1.563,84		2.177,48	139,24	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.976,87		17.916,14	112,14	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.518,40		2.637,50	173,70	
322	Rashodi za materijal i energiju	254.899,44		241.128,35	94,60	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	24.574,73		25.227,33	102,66	
3222	Materijal i sirovine	136.567,12		144.935,77	106,13	
3223	Energija	76.176,42		49.051,25	64,39	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	5.084,98		5.536,02	108,87	
3225	Sitni inventar i autogume	4.479,48		10.826,30	241,69	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	8.016,71		5.551,68	69,25	
323	Rashodi za usluge	97.955,48		100.028,04	102,12	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	2.926,20		3.483,37	119,04	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	46.491,43		46.121,48	99,20	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.181,25		1.088,05	92,11	
3234	Komunalne usluge	32.662,58		31.735,28	97,16	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.361,53		2.824,83	119,62	

3237	Intelektualne i osobne usluge	3.697,50		5.805,00	157,00	
3238	Računalne usluge	8.067,43		8.369,31	103,74	
3239	Ostale usluge	567,56		600,72	105,84	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	9.632,84		13.031,39	135,28	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.900,94		4.636,86	159,84	
3292	Premije osiguranja	6.429,04		8.020,51	124,75	
3293	Reprezentacija	23,50		0,00	0	
3295	Pristojbe i naknade	163,58		209,72	128,21	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	115,78		164,30	141,91	
34	Financijski rashodi	1.888,95	2.100,00	2.104,65	111,42	100,22
343	Ostali financijski rashodi	1.888,95		2.104,65	111,42	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.880,36		2.099,18	111,64	
3433	Zatezne kamate	8,59		5,47	63,68	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.369,99	2.400,00	2.365,80	70,20	98,58
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	3.369,99		2.365,80	70,20	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	2.611,84		1.990,80	76,22	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	758,15		375,00	49,46	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	122.307,97	29.461,18	29.604,58	24,20	100,49
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.345,41	29.461,18	29.604,58	403,04	100,49
422	Postrojenja i oprema	7.345,41		29.604,58	403,04	
4221	Uredska oprema i namještaj	2.412,50		2.646,16	109,69	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	1.932,50		11.691,74	605,01	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	900,51		3.356,68	372,75	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	2.099,90		11.910,00	567,17	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	114.962,56	0,00	0,00	0	
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	114.962,56		0,00	0	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	114.962,56		0,00	0	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.117.146,61	1.414.482,44	1.411.851,97	126,38	99,81
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	81.100,00	81.100,00	0,00	100,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ	0,00	81.100,00	81.100,00	0,00	100,00
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.104.523,91	1.223.164,00	1.220.533,53	110,50	99,78
42	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	539.533,27	629.600,00	626.976,37	116,21	99,58
43	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	564.990,64	593.564,00	593.557,16	105,06	100,00
5	POMOĆI	6.434,45	108.408,44	108.408,44	1.684,81	100,00
53	POMOĆI - PK	6.434,45	108.408,44	108.408,44	1.684,81	100,00
6	DONACIJE	6.188,25	1.810,00	1.810,00	29,25	100,00
62	DONACIJE PK	6.188,25	1.810,00	1.810,00	29,25	100,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	1.208.464,46	1.373.878,65	1.354.743,84	112,10	98,61
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	81.100,00	81.100,00	0,00	100,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - PSŽ	0,00	81.100,00	81.100,00	0,00	100,00
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.110.451,18	1.267.796,91	1.248.677,10	112,45	98,49
42	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PK	545.460,54	674.232,91	655.119,94	120,10	97,17
43	PRIHODI ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	564.990,64	593.564,00	593.557,16	105,06	100,00
5	POMOĆI	96.825,03	18.171,74	18.171,74	18,77	100,00
53	POMOĆI - PK	96.825,03	18.171,74	18.171,74	18,77	100,00
6	DONACIJE	1.188,25	6.810,00	6.795,00	571,85	99,78
62	DONACIJE PK	1.188,25	6.810,00	6.795,00	571,85	99,78

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	1.208.464,46	1.373.878,65	1.354.743,84	112,10	98,61
10 Socijalna zaštita	1.208.464,46	1.373.878,65	1.354.743,84	112,10	98,61
102 Starost	1.208.464,46	1.373.878,65	1.354.743,84	112,10	98,61

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	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 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	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 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
9 Vlastiti izvori	0,00	40.603,79	57.108,13		
92 Rezultat poslovanja	0,00	40.603,79	57.108,13		
922 Rezultat - višak/manjak		40.603,79	57.108,13		
9221 Višak prihoda i primitaka		40.603,79	57.108,13		

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
9 Vlastiti izvori	40.603,79	0,00	0,00		
92 Rezultat poslovanja	40.603,79	0,00	0,00		
922 Rezultat - višak/manjak	40.603,79				

9222	Manjak prihoda i primitaka	40.603,79			
------	----------------------------	-----------	--	--	--

Ukupno		-40.603,79	40.603,79	16.504,34	
---------------	--	-------------------	------------------	------------------	--

2. POSEBNI DIO
2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans za 2024. godinu	Izvršenje 31.12.2024.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
UKUPNO :		1.373.878,65	1.354.743,84	98,61
GLAVA 05002	G-22 USTANOVE SOCIJALNE SKRBI	1.373.878,65	1.354.743,84	98,61
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	81.100,00	81.100,00	100,00
Izvor financiranja 04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.267.796,91	1.248.677,10	98,49
Izvor financiranja 05	POMOĆI	18.171,74	18.171,74	100,00
Izvor financiranja 06	DONACIJE	6.810,00	6.795,00	99,78
PROGRAM 1026	ZAKONSKI STANDARAD DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE	593.564,00	593.557,16	100,00
Aktivnost A102601	REDOVNA DJELATNOST DOMOVA	580.486,00	580.486,00	100,00
Izvor financiranja 04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	580.486,00	580.486,00	100,00
31	Rashodi za zaposlene	580.486,00	580.486,00	100,00
3111	Plaće za redovan rad		419.749,24	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		35.266,76	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		125.470,00	
Kapitalni projekt K102602	OPREMANJE I IZGRADNJA DOMOVA	13.078,00	13.071,16	99,95
Izvor financiranja 04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	13.078,00	13.071,16	99,95
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.078,00	13.071,16	99,95
4221	Uredska oprema i namještaj		2.646,16	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		10.425,00	
PROGRAM 1027	REDOVNA DJELATNOST DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE	780.314,65	761.186,68	97,55
Aktivnost A102701	REDOVNA DJELATNOST DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE	780.314,65	761.186,68	97,55
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	81.100,00	81.100,00	100,00
31	Rashodi za zaposlene	81.100,00	81.100,00	100,00

3111	Plaće za redovan rad		81.100,00	
<i>Izvor financiranja 04</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>674.232,91</i>	<i>655.119,94</i>	<i>97,17</i>
31	Rashodi za zaposlene	283.212,91	282.163,91	99,63
3111	Plaće za redovan rad		279.761,21	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		2.402,70	
32	Materijalni rashodi	386.520,00	368.485,58	95,33
3211	Službena putovanja		2.177,48	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		17.916,14	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.637,50	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		25.227,33	
3222	Materijal i sirovine		144.625,77	
3223	Energija		42.571,25	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		5.536,02	
3225	Sitni inventar i autogume		9.182,98	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		5.551,68	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		3.483,37	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		46.121,48	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.088,05	
3234	Komunalne usluge		31.735,28	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		2.824,83	
3237	Intelektualne i osobne usluge		5.805,00	
3238	Računalne usluge		8.369,31	
3239	Ostale usluge		600,72	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		4.636,86	
3292	Premije osiguranja		8.020,51	
3293	Reprezentacija		0,00	
3295	Pristojbe i naknade		209,72	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		164,30	
34	Financijski rashodi	2.100,00	2.104,65	100,22
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		2.099,18	
3433	Zatezne kamate		5,47	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.400,00	2.365,80	98,58

3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		1.990,80	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi		375,00	
<i>Izvor financiranja 05</i>	<i>POMOĆI</i>	18.171,74	18.171,74	100,00
32	Materijalni rashodi	6.480,00	6.480,00	100,00
3223	Energija		6.480,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.691,74	11.691,74	100,00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		11.691,74	
<i>Izvor financiranja 06</i>	<i>DONACIJE</i>	6.810,00	6.795,00	99,78
32	Materijalni rashodi	2.118,56	1.953,32	92,20
3222	Materijal i sirovine		310,00	
3225	Sitni inventar i autogume		1.643,32	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.691,44	4.841,68	103,20
4224	Medicinska i laboratorijska oprema		3.356,68	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.485,00	

3. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA

Odredbama članka 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 obrazloženje 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 izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Velika sadrži:

- obrazloženje izvršenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u odnosu na planske pozicije za 2024. godinu
- obrazloženje pokriva prenesenog manjka iz prethodne godine

Sažetak računa prihoda i rashoda prati izvršenje plana prethodne 2023. godine, tekući plan 2024. godine i izvršenje plana 2024. godine sa pripadajućim indeksima. Iz navedenog izvještaja vidljiv je donos manjka poslovanja 2023. godine u iznosu od 40.603,79 €. Navedeni manjak smo Odlukom o raspodjeli rezultata i rebalansom plana 2024. godine pokrili u cijelosti. Izvršenje 2024. godine pokazuje da smo ostvarili višak prihoda poslovanja u iznosu od 57.108,13 € kojim smo pokrili manjak 2023. u iznosu od 40.603,79 €, a razlika od 16.504,34 € je višak koji prenosimo u 2025. godinu.

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 razdoblju i prihodi i rashodi ostvareni u okviru financijskog plana (prihodi 99,81%, rashodi 98,61%). Planirani prihodi su veći od rashoda za donos manjka iz 2023. godine koji su Odlukom o raspodjeli rezultata planirani za pokriće manjka poslovanja.

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

- Prihod od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (izvor 53) planiran je i ostvaren u iznosu 108.408,44 €, a odnosi se na planirani prihod od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za Izgradnju sunčane elektrane iz 2023. godine u iznosu od 90.236,70 €, nabavu rashladne komore u iznosu od 11.691,74 € i 6.480,00 € planirana sredstva kao financijska podrška za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata za pružanje socijalnih usluga u RH.
- Prihod za posebne namjene ostvaren je u nešto većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu (indeks 116,21) zbog povećanja cijene usluga smještaja od 01.09.2024. godine.
- Donacije (izvor 62) su ostvarene u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu, a razlog je novčana donacija koju smo u prosincu 2023. primili od Hrvatske lutrije u iznosu od 5.000,00 €, a koju smo ove godine iskoristili za nabavu nefinancijske imovine i sitnog inventara. Ove godine imamo ostvarene i kapitalne donacije u iznosu 1.500,00 € za nabavu mobilnih stolića za hranjenje.
- Prihod iz nadležnog proračuna ostvaren je u većem iznosu (119,4%) za 81.100,00 € na

Temelju Odluke o odobrenju financijskih sredstava za sufinanciranje troškova rashoda za zaposlene u Domu za starije i nemoćne osobe Velika koju je donijela Županica Požeško-slavonske županije.

Ukupni rashodi ostvareni su u okviru financijskog plana za 2024. godinu (indeks 98,61) a veći su u odnosu na prethodnu 2023. godinu (indeks 112,1). Razlog su veći rashodi za zaposlene.

- Rashodi za zaposlene ostvareni su za 34,9% 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. Osim plaća i doprinosa, povećali su se i ostali rashodi za zaposlene jer je od 01. ožujka na snazi novi Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama temeljem kojeg zaposleni ostvaruju neka povoljnija materijalna prava kao i dodaci kolektivnim ugovorima (uskrsnica).

- Materijalni rashodi ostvareni su u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu (indeks 98,79), ali je vidljivo da su rashodi na pojedinim skupinama u 2024. veći nego 2023. Značajnije odstupanje je na Naknadama troškova zaposlenima što obuhvaća službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika. Osim redovnog sudjelovanja zaposlenika na seminarima i konferencijama, rashode je ove godine povećalo i sudjelovanje fizioterapeuta na profesionalnoj edukaciji i polaganje periodičnih ispita kućnog majstora i skladištara.

Rashodi za energiju ostvareni su u manjem iznosu (64,39), razlog tome je novoizgrađena sunčana elektrana koja je od ove godine počela s radom i smanjila nam rashode za električnu energiju kao i uredba Vlade i pomoć ministarstva za troškove energije.

Rashodi za sitan inventar povećani su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijena sitnog inventara ali i zbog nabave novog sitnog inventara sukladno planu.

Rashodi za intelektualne i osobne usluge ostvareni u većem iznosu (157,0) jer je u ožujku i travnju 2024. godine obavljen energetska pregled zgrade i izrađen certifikat koji je bilo potrebno obnoviti nakon 10 godina

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela su naknade za rad upravnog vijeća, a do povećanja je došlo iz razloga što od siječnja ove godine imamo dva nova člana

Premije osiguranja ostvarene su u većem iznosu (124,75) zbog nove police za osiguranje sunčane elektrane.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - 4 ostvareni su u znatno manjem iznosu (24,2) jer smo u prethodnom izvještajnom razdoblju realizirali projekt Izgradnja sunčane elektrane, odnosno dodatna ulaganja na građevinskim objektima, a ove godine smo imali samo nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 29.604,58 €.

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 slijedećoj tablici taj rezultat iskazan je po kategorijama:

Tablica: Višak/manjak prihoda po aktivnostima i izvorima financiranja

IF	IZVOR FINANCIRANJA	PRENESENI VIŠAK/MANJK IZ 2023.	VIŠAK PRIHODA 2024.	MANJAK PRIHODA 2024.	REZULTAT 31.12.2024. VIŠAK
43	Prihod za posebne namjene	44.632,91		-28.143,57	16.489,34
52	Pomoći – Fond za zaštitu o	-90.236,70	90.236,70	0	0
61	Donacije	5.000,00		-4.985,00	15,00
	UKUPNO	-40.603,79	90.236,70	-33.128,57	16.504,34

U 2023. godini imamo ostvaren manjak u iznosu od 40.603,79€, koji se planirao pokriti Financijskim planom za 2024. godinu i kao takav predstavlja preneseni manjak u 2024. godini.

Preneseni manjak iz izvora financiranja 52 – Pomoći u iznosu od 90.236,70 € odnosio se na potraživanja od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sudjelovanje u projektu Izgradnja sunčane elektrane u Domu, na temelju ugovora sklopljenog s Fondom (12.10.2022.) koja nisu naplaćena do 31.12.2023., ali su naplaćena u veljači 2024. i time pokriven navedeni manjak

Na poziciji Donacija imamo iskazan višak od 5.000,00 €, a radi se o donaciji Hrvatske lutrije, Zagreb, koji nismo uspjeli iskoristiti do 31.12.2023. već smo Odlukom o raspodjeli rezultata za 2023. godinu taj iznos namijenili za nabavu nefinancijske imovine i sitnog inventara u 2024. i to realizirali. U toku 2024. ostvarili smo i kapitalnu donaciju u iznosu 1.500,00€ za nabavu mobilnih stolića za hranjenje u iznosu 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 44.632,91€. Odlukom o raspodjeli rezultata za 2023. godinu taj višak je namijenjen za pokriće rashoda poslovanja u 2024. godini te je tako i korišten. Rashodi poslovanja u 2024. godini pokriveni su iz viška prihoda 2023. godine u visini 28.143,57€, a razlika od 16.489,34€ predstavlja višak prihoda 2024. godine koji prenosimo u 2025. godinu.

Stanje novčanih sredstava na početku godine odnosno 01.01.2024. iznosilo je 160.683,10 €, a na kraju izvještajnog razdoblja odnosno 31.12.2024. godine je 144.441,92 €.

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.**

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži Izvršenje rashoda po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata u odnosu na Plan 2024.

Financijskim planom za 2024. godinu za Pružanje socijalnih usluga starijim i nemoćnim osobama planirani su rashodi u iznosu od 1.373.878,65 €.

Realizacija se provodila 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 593.557,16 € i
- 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 761.186,68 €

Kroz navedene programe realizirale su se dvije aktivnosti: Redovna djelatnost domova i Opremanje i izgradnja domova (odnosi se na rashode za nabavu nefinancijske imovine iz decentraliziranih sredstava)

Iz Programa Zakonski standard domova za starije i nemoćne ostvarene su aktivnosti

-redovna djelatnost domova koja obuhvaća rashode za zaposlene u iznosu 580.486,00 € i

-opremanje i izgradnju domova koja se odnosi na nabavu dugotrajne imovine u iznosu 13.071,16 € (nabava 2 računala, 1 printer i 15 kom mobilnih stolića za hranjenje)

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.

Iz Općih prihoda koji su ostvareni iz županijskog proračuna u iznosu 81.100,00 financirani su rashodi za zaposlene.

Prihod za posebne namjene ostvaren od naplate prihoda za usluge smještaja u iznosu 655.119,94 pokriva dio rashoda za zaposlene i sve ostale tekuće rashode u iznosu 372.956,03€ kako je i planirano.

Iz Pomoći su pokriveni rashodi za električnu energiju u iznosu od 6.480,00 i nabavljena nova rashladna komora za namirnice (11.6910,74€)

Donacije su ostvarene kroz namirnice (310,00€), sitan inventar (5 kom antidekubitalnih madraca te dugotrajnu imovinu (EKG, sustav za kompresorsku terapiju i 2 kom mobilnih stolića za hranjenje)

OPIS	FINANCIJSKI PLAN ZA PRORAČUNSKU GODINU 2024.	IZVRŠENJE ZA PRORAČUNSKU GODINU 2023.	INDEKS 4/3
1.	3.	4.	5.
UKUPNO PRIHODI	1.414.482,44	1.411.851,97	99,81
UKUPNO RASHODI	1.373.878,65	1.354.743,84	98,61

Indeks izvršenja rashoda u odnosu na plan je 98,61%.

**4. POSEBNI IZVJEŠTAJI UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. 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 31.12.2024.
Nenaplaćena potraživanja	4.081,30
Dospjele obveze	0
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0

Nenaplaćena potraživanja odnose se na:

- Potraživanja za naknade bolovanja od Fonda zdravstva 1.128,74 €
- Potraživanje za prihode po posebnim propisima 2.952,56 €

Dospjelih obveza na dan 31.12.2024. godine nemamo, kao ni potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

U Velikoj, 21.03.2025.

Broj: 214/25

Voditelj računovodstva:

Vesna Baltić



Ravnateljica:

Mirjana Novak, mag. soc. rada



Na temelju članka 36. Zakona o ustanovama (NN broj: 76/93.,29/97.-
ispr.,47/99.-ispr.,35/08, 127/19, 151/22) članak 26. Statuta Doma za starije i
nemoćne osobe Velika, Upravno vijeće Doma za starije i nemoćne osobe
Velika dana 27.03.2025. godine d o n o s i :

O D L U K U

o usvajanju godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu

Donosi se Odluka o usvajanju godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog
plana za 2024. godinu

Broj: 05-24-02-25

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA
Ivan Matijević, dipl.oec

