

**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN**

Zavojna 6, 42000 VARAŽDIN

URBROJ: 2186-1-25/01-23/104

Varaždin, 31. ožujak 2023.

 Na temelju čl. 86. Zakona o proračunu (NN 144/21), čl. 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20) i čl. 31. Statuta Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin (535-01/18-1/328) Upravno vijeće Doma donosi:

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022. GODINE**

1. **OPĆI DIO**

**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

Tabela 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | **Ostvarenje 01.01.-31.12.2021. (1.)** | **Plan****2022.** | **Ostvarenje 01.01.-31.12.2022. (3.)** | **Indeks** **(3./2.)** | **Indeks (3./1.)** |
| **A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |
| 6 Prihodi poslovanja | **20.336.401,02** | **21.846.246,00** | **20.964.528,41** | **95,96** | **103,09** |
| SVEUKUPNO PRIHODI | 20.336.401,02 | 21.846.246,00 | 20.964.528,41 | 95,96 | 103,09 |
| 3 Rashodi poslovanja | **16.592.856,36** | **18.404.246,00** | **20.001.583,61** | **108,68** | **120,54** |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | **263.328,13** | **230.000,00** | **273.154,46** | **118,76** | **103,73** |
| SVEUKUPNO RASHODI | 16.856.184,49 | 18.634.246,00 | 20.274.738,07 | 108,80 | 120,28 |
| **B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja | **1.981.016,81** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| SVEUKUPNO PRIMICI | 1.981.016,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | **15.738,11** | **3.212.000,00** | **3.151.830,52** | **98,13** | **20026,74** |
| SVEUKUPNO IZDACI | 15.738,11 | 3.212.000,00 | 3.151.830,52 | 98,13 | 20026,74 |
| Tabela 2: *Prihodi i rashodi te primici i izdaci prikazani su u* ***Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja*** *te su ostvareni u iznosima kako slijedi:* |
| **Oznaka** | **Ostvarenje 01.01.-31.12.2021.** | **Plan 2022.** | **Ostvarenje 01.01.-31.12.2022.** | **Indeks (3./2.)** | **Indeks** **(3./1.)** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **2.871.923,52** | **30.000,00** | **46.000,00** | **153,33** | **1,60** |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.500.401,94 | 30.000,00 | 46.000,00 | 153,33 | 3,07 |
| 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 1.371.521,58 |   |   |   |   |
| **64 Prihodi od imovine** | **20.100,55** | **20.000,00** | **35.205,95** | **176,03** | **175,15** |
| 641 Prihodi od financijske imovine | 20.100,55 | 20.000,00 | 35.205,95 | 176,03 | 175,15 |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **12.532.564,76** | **13.540.000,00** | **15.040.290,01** | **111,08** | **120,01** |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 12.532.564,76 | 13.540.000,00 | 15.040.290,01 | 111,08 | 120,01 |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **262.258,06** | **240.000,00** | **301.644,69** | **125,69** | **115,02** |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 259.810,06 | 240.000,00 | 260.965,56 | 108,74 | 100,44 |
|  663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | 2.448,00 |   | 40.679,13 |   | 1661,73 |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **4.490.512,81** | **5.541.940,00** | **5.541.387,76** | **99,99** | **123,40** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 4.490.512,81 | 5.541.940,00 | 5.541.387,76 | 99,99 | 123,40 |
| 922 Višak/manjak prihoda |  | 2.474.306,00 |  |  |  |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **20.177.359,70** | **21.846.246,00** | **20.964.528,41** | **95,96** | **103,90** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **10.824.621,49** | **11.401.174,00** | **12.269.059,70** | **107,61** | **113,34** |
| 311 Plaće (Bruto) | 8.891.823,75 | 9.321.235,00 | 10.087.469,73 | 108,22 | 113,45 |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 473.022,16 | 517.000,00 | 622.177,56 | 120,34 | 131,53 |
| 313 Doprinosi na plaće | 1.459.775,58 | 1.562.939,00 | 1.559.412,41 | 99,77 | 106,83 |
| **32 Materijalni rashodi** | **5.648.338,56** | **6.874.072,00** | **7.617.279,05** | **110,81** | **134,86** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 619.338,08 | 648.000,00 | 702.384,63 | 108,39 | 113,41 |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 3.408.739,37 | 4.557.072,00 | 5.103.929,22 | 112,00 | 149,73 |
| 323 Rashodi za usluge | 1.486.856,62 | 1.522.000,00 | 1.656.809,04 | 108,86 | 111,43 |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 133.404,49 | 147.000,00 | 154.156,16 | 104,87 | 115,56 |
| **34 Financijski rashodi** | **113.792,39** | **111.000,00** | **102.174,02** | **92,05** | **89,79** |
| 342 Kamate za primljene kredite i zajmove | 81.845,40 | 84.000,00 | 72.693,79 | 86,54 | 88,82 |
| 343 Ostali financijski rashodi | 31.946,99 | 27.000,00 | 29.480,23 | 109,19 | 92,28 |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **6.103,92** | **18.000,00** | **13.070,84** | **72,62** | **214,14** |
| 372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 6.103,92 | 18.000,00 | 13.070,84 | 72,62 | 214,14 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **121.196,04** | **230.000,00** | **273.154,46** | **118,76** | **225,38** |
| 422 Postrojenja i oprema | 121.196,04 | 230.000,00 | 273.154,46 | 118,76 | 225,38 |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **142.132,09** |   | **0,00** |  | **0** |
| 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 142.132,09 |   | 0,00 |  | 0 |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **16.856.184,49** | **18.634.246,00** | **20.274.738,07** | **108,80** | **120,28** |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |
| **84 Primici od zaduživanja** | **1.981.016,81** |  | **0,00** | **0** | **0** |
| 842 Primljeni krediti i zajmovi od banaka i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru | 1.884.384,72 |  | 0,00 | 0 | 0 |
| 844 Primljeni krediti i zajmovi od banaka i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora | 96.632,09 |  | 0,00 | 0 | 0 |
| **SVEUKUPNO PRIMICI** | **1.981.016,81** |  | **0,00** |  |  |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **15.738,11** | **3.212.000,00** | **3.151.830,52** | **98,13** | **20026,74** |
| 542 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru | 0,00 | 3.012.000,00 | 2.962.499,94 | 98,36 | 0 |
| 544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora | 15.738,11 | 200.000,00 | 189.330,58 | 94,67 | 1203,01 |
| **SVEUKUPNO IZDACI** | **15.738,11** | **3.212.000,00** | **3.151.830,52** | **98,13** | **1897,44** |

Tabela 3: *Prikaz prihoda prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji:*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oznaka** | **Ostvarenje 01.01.-31.12.2021. (1.)** | **Plan 2022.** | **Ostvarenje 01.01.-31.12.2022. (3.)** | **Indeks (3./2.)** | **Indeks (3./1.)** |
| **SVEUKUPNO** | **22.317.417,83** | **21.846.246,00** | **20.964.528,41** | **95,96** | **93,94** |
| **DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN** | **22.317.417,83** | **21.846.246,00** | **20.964.528,41** | **95,96** | **93,94** |
| 7874 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN | 22.317.417,83 | 21.846.246,00 | 20.964.528,41 | 95,96 | 93,94 |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **80.000,00** | **1.131.174,00** | **1.131.174,00** | **100,00** | **1413,97** |
| **671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **80.000,00** | **1.131.174,00** | **1.131.174,00** | **100,00** | **1413,97** |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 80.000,00 | 1.131.174,00 | 1.131.174,00 | 100,00 | 1413,97 |
| **Izvor: 31 Vlastiti prihodi** | **259.810,06** | **240.000,00** | **260.965,56** | **108,74** | **100,44** |
| **661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **259.810,06** | **240.000,00** | **260.965,56** | **108,74** | **100,44** |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | 259.810,06 | 240.000,00 | 260.965,56 | 108,74 | 100,44 |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **12.552.665,31** | **16.034.306,00** | **15.075.495,96** | **94,02** | **120,10** |
| **641 Prihodi od financijske imovine** | **20.100,55** | **20.000,00** | **35.205,95** | **176,03** | **175,15** |
| 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 20.100,55 | 20.000,00 | 35.205,95 | 176,03 | 175,15 |
| **652 Prihodi po posebnim propisima** | **12.532.564,76** | **13.540.000,00** | **15.040.290,01** | **111,08** | **120,01** |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 12.532.564,76 | 13.540.000,00 | 15.040.290,01 | 111,08 | 120,01 |
| **922 Višak/manjak prihoda** |  | **2.474.306,00** |  | **0,00** | **0,00** |
| 9221 Višak prihoda |   | 2.474.306,00 |   | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor: 44 Decentralizirana sredstva** | **4.410.512,81** | **4.410.766,00** | **4.410.213,76** | **99,99** | **99,99** |
| **671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **4.410.512,81** | **4.410.766,00** | **4.410.213,76** | **99,99** | **99,99** |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 4.160.766,00 | 4.160.766,00 | 4.160.766,00 | 100,00 | 100,00 |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 249.746,81 | 250.000,00 | 249.447,76 | 99,78 | 99,88 |
| **Izvor: 51 Pomoći EU** | **1.371.521,58** |   | **0,00** |  | **0,00** |
| **638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **1.371.521,58** |   | **0,00** |  | **0,00** |
| 6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 1.371.521,58 |   | 0,00 |  | 0,00 |
| **Izvor: 52 Ostale pomoći** | **1.500.401,94** | **30.000,00** | **46.000,00** | **153,33** | **3,07** |
| **636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **1.500.401,94** | **30.000,00** | **46.000,00** | **153,33** | **3,07** |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 30.000,00 | 30.000,00 | 46.000,00 | 153,33 | 153,33 |
| 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.470.401,94 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor: 61 Donacije** | **2.448,00** |  | **40.679,13** | **0,00** | **1661,73** |
| **663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima** | **2.448,00** |  | **40.679,13** | **0,00** | **1661,73** |
| 6631 Tekuće donacije | 2.000,00 |   | 33.190,67 | 0,00 | 1659,53 |
| 6632 Kapitalne donacije | 448,00 |   | 7.488,46 | 0,00 | 1671,53 |
| **Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine** | **159.041,32** |   | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **652 Prihodi po posebnim propisima** | **159.041,32** |   | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 159.041,32 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja** | **1.981.016,81** |   | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru** | **1.884.384,72** |   | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 8422 Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru | 1.884.384,72 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora** | **96.632,09** |   | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 8443 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 96.632,09 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1. **POSEBNI DIO**

Tabela 4

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oznaka** | **Ostvarenje 01.01.-31.12.2021. (1.)** | **Plan 2022.** | **Ostvarenje 01.01.-31.12.2022. (3.)** | **Indeks (3./2.)** | **Indeks (3./1.)** |
| **SVEUKUPNO** | **16.871.922,60** | **21.846.246,00** | **23.426.568,59** |  **107,23** |  **138,85** |
| **DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN** | **16.871.922,60** | **21.846.246,00** | **23.426.568,59** | **107,23** | **138,85** |
| 7874 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN | 16.871.922,60 | 21.846.246,00 | 23.426.568,59 | 107,23 | 138,85 |
| **1340 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE** | **16.729.790,51** | **21.846.246,00** | **23.426.568,59** | **107,23** | **140,03** |
| **A134001 Stručno i administrativno osoblje** | **16.464.305,59** | **18.144.246,00** | **19.785.290,31** | **109,04** | **120,17** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **80.000,00** | **891.174,00** | **891.174,00** | **100,00** | **1113,97** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **60.000,00** | **736.235,00** | **736.235,00** | **100,00** | **1227,06** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 60.000,00 |   | 684.735,00 |   | 1141,23 |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | 0,00 |   | 51.500,00 |   | 0,00 |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** | **10.000,00** |   | **0,00** |   | **0,00** |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 10.000,00 |   | 0,00 |   | 0,00 |
| **313 Doprinosi na plaće** | **10.000,00** | **154.939,00** | **154.939,00** | **100,00** | **1549,39** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 10.000,00 |   | 154.939,00 |   | 1549,39 |
| **Izvor: 31 Vlastiti prihodi** | **132.902,53** | **240.000,00** | **258.974,96** | **107,91** | **194,86** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **42.465,52** | **50.000,00** | **46.127,98** | **92,26** | **108,62** |
| 3223 Energija | 42.465,52 |   | 46.127,98 |   | 108,62 |
| **323 Rashodi za usluge** | **10.099,80** | **15.000,00** | **10.398,48** | **69,32** | **102,96** |
| 3234 Komunalne usluge | 10.099,80 |   | 10.398,48 |   | 102,96 |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **67.794,21** | **75.000,00** | **66.272,28** | **88,36** | **97,76** |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 67.794,21 |   | 66.272,28 |   | 97,76 |
| **422 Postrojenja i oprema** | **12.543,00** | **100.000,00** | **136.176,22** | **136,18** | **1085,68** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 2.449,00 |   | 44.769,67 |   | 1828,08 |
| 4222 Komunikacijska oprema | 1,00 |   | 24.033,00 |   | 2403300 |
| 4223 Oprema za održavanje i zaštitu | 0,00 |   | 3.454,55 |   | 0,00 |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 10.093,00 |   | 63.919,00 |   | 633,30 |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **11.929.147,74** | **12.822.306,00** | **14.397.696,22** | **112,29** | **120,69** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **5.231.823,75** | **4.985.000,00** | **5.751.234,73** | **115,37** | **109,93** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 5.231.823,75 |   | 5.744.340,36 |   | 109,80 |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | 0,00 |   | 6.894,37 |   | 0,00 |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** | **463.022,16** | **517.000,00** | **622.177,56** | **120,34** | **134,37** |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 463.022,16 |   | 622.177,56 |   | 134,37 |
| **313 Doprinosi na plaće** | **889.009,58** | **847.234,00** | **843.707,41** | **99,58** | **94,90** |
| 3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje | 5.889,91 |   | 493,82 |   | 8,38 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 883.119,67 |   | 843.213,59 |   | 95,48 |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** | **619.338,08** | **648.000,00** | **702.384,63** | **108,39** | **113,41** |
| 3211 Službena putovanja | 1.000,00 |   | 1.800,00 |   | 180,00 |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 616.039,48 |   | 676.693,53 |   | 109,85 |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 2.298,60 |   | 23.891,10 |   | 1039,38 |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **3.366.273,85** | **4.487.072,00** | **4.988.610,57** | **111,18** | **148,19** |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 353.482,38 |   | 387.063,54 |   | 109,50 |
| 3222 Materijal i sirovine | 1.881.210,91 |   | 2.425.973,23 |   | 128,96 |
| 3223 Energija | 999.289,82 |   | 1.861.552,84 |   | 186,29 |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 50.841,93 |   | 105.665,99 |   | 207,83 |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 55.511,54 |   | 109.637,32 |   | 197,50 |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 25.937,27 |   | 98.717,65 |   | 380,60 |
| **323 Rashodi za usluge** | **1.174.173,73** | **1.137.000,00** | **1.286.452,58** | **113,14** | **109,56** |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 51.683,24 |   | 60.441,83 |   | 116,95 |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 239.424,18 |   | 323.994,55 |   | 135,32 |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 15.056,00 |   | 46.678,07 |   | 310,03 |
| 3234 Komunalne usluge | 660.493,88 |   | 644.421,71 |   | 97,57 |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 31.302,55 |   | 31.666,74 |   | 101,16 |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 100.249,79 |   | 108.026,91 |   | 107,76 |
| 3238 Računalne usluge | 46.351,25 |   | 63.985,00 |   | 138,04 |
| 3239 Ostale usluge | 29.612,84 |   | 7.237,77 |   | 24,44 |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **65.610,28** | **72.000,00** | **87.883,88** | **122,06** | **133,95** |
| 3292 Premije osiguranja | 40.582,85 |   | 38.645,23 |   | 95,23 |
| 3293 Reprezentacija | 6.935,43 |   | 10.262,80 |   | 147,98 |
| 3295 Pristojbe i naknade | 1.037,50 |   | 9.624,51 |   | 927,66 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 17.054,50 |   | 29.351,34 |   | 172,10 |
| **342 Kamate za primljene kredite i zajmove** | **81.845,40** | **84.000,00** | **72.693,79** | **86,54** | **88,82** |
| 3422 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru | 51.913,00 |   | 51.010,57 |   | 98,26 |
| 3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora | 29.932,40 |   | 21.683,22 |   | 72,44 |
| **343 Ostali financijski rashodi** | **31.946,99** | **27.000,00** | **29.480,23** | **109,19** | **92,28** |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 21.679,47 |   | 29.073,95 |   | 134,11 |
| 3433 Zatezne kamate | 10.267,52 |   | 406,28 |   | 3,96 |
| **372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** | **6.103,92** | **18.000,00** | **13.070,84** | **72,62** | **214,14** |
| 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 6.103,92 |   | 13.070,84 |   | 214,14 |
| **Izvor: 44 Decentralizirana sredstva** | **4.160.766,00** | **4.160.766,00** | **4.160.766,00** | **100,00** | **100,00** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **3.600.000,00** | **3.600.000,00** | **3.600.000,00** | **100,00** | **100,00** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 3.600.000,00 |   | 3.600.000,00 |   | 100,00 |
| **313 Doprinosi na plaće** | **560.766,00** | **560.766,00** | **560.766,00** | **100,00** | **100,00** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 560.766,00 |   | 560.766,00 |   | 100,00 |
| **Izvor: 52 Ostale pomoći** |  | **30.000,00** | **36.000,00** | **120,00** | **0,00** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** |  | **20.000,00** | **36.000,00** | **180,00** | **0,00** |
| 3223 Energija |   |   | 36.000,00 |   | 0,00 |
| **323 Rashodi za usluge** |  | **10.000,00** |  |  | 0,00 |
| **Izvor: 61 Donacije** | **2.448,00** |  | **40.679,13** |  | **1661,73** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** |  |  | **33.190,67** |  | **0,00** |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |   |   | 2.170,98 |   | 0,00 |
| 3222 Materijal i sirovine |   |   | 23.320,07 |   | 0,00 |
| 3225 Sitni inventar i auto gume |   |   | 7.699,62 |   | 0,00 |
| **323 Rashodi za usluge** | **2.000,00** |   |   |   | 0,00 |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 2.000,00 |   |   |   | 0,00 |
| **422 Postrojenja i oprema** | **448,00** |  | **7.488,46** |  | **1671,53** |
| 4224 Medicinska i laboratorijska oprema |   |   | 6.233,46 |   | 0,00 |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 448,00 |   | 1.255,00 |   | 280,13 |
| **Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine** | **159.041,32** |   |   |   | 0,00 |
| **323 Rashodi za usluge** | **159.041,32** |   |   |   | 0,00 |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 159.041,32 |   |   |   | 0,00 |
| **K134001 Održavanje objekata** | **265.484,92** | **3.702.000,00** | **3.641.278,28** | **98,36** | **1371,56** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** |  | **240.000,00** | **240.000,00** | **100,00** | **0,00** |
| **323 Rashodi za usluge** |  | **240.000,00** | **240.000,00** | **100,00** | **0,00** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |   |   | 240.000,00 |   | 0,00 |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **15.738,11** | **3.212.000,00** | **3.151.830,52** | **98,13** | **20026,74** |
| **542 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru** |  | **3.012.000,00** | **2.962.499,94** | **98,36** | **0,00** |
| 5422 Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru |   |   | 2.962.499,94 |   | 0,00 |
| **544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora** | **15.738,11** | **200.000,00** | **189.330,58** | **94,67** | **1203,01** |
| 5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 15.738,11 |   | 189.330,58 |   | 1203,01 |
| **Izvor: 44 Decentralizirana sredstva** | **249.746,81** | **250.000,00** | **249.447,76** | **99,78** | **99,88** |
| **323 Rashodi za usluge** | **141.541,77** | **120.000,00** | **119.957,98** | **99,96** | **84,75** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 141.541,77 |   | 119.957,98 |   | 84,75 |
| **422 Postrojenja i oprema** | **108.205,04** | **130.000,00** | **129.489,78** | **99,61** | **119,67** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 18.594,15 |   | 22.000,00 |   | 118,32 |
| 4223 Oprema za održavanje i zaštitu | 3.454,55 |   | 3.970,00 |   | 114,92 |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 86.156,34 |   | 103.519,78 |   | 120,15 |
| **1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA** |   |   |   |   | 0,00 |
| **K114002 EnU projekti na županijskim objektima** | **142.132,09** |   |   |   | 0,00 |
| **Izvor: 51 Pomoći EU** | **25.025,00** |   |   |   | **0,00** |
| **451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** | **25.025,00** |   |   |   | **0,00** |
| 4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 25.025,00 |   |   |   | 0,00 |
| **Izvor: 52 Ostale pomoći** | **12.285,00** |   |   |   | **0,00** |
| **451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** | **12.285,00** |   |   |   | **0,00** |
| 4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 12.285,00 |   |   |   | 0,00 |
| **Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja** | **104.822,09** |   |   |   | **0,00** |
| **451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** | **104.822,09** |   |   |   | **0,00** |
| 4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 104.822,09 |   |   |   | 0,00 |

**OBRAZLOŽENJE**

**I. OPĆI DIO**

Opći dio sastoji se od Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin. Iz navedenih tabela vidljivo je godišnje ostvarenje za 2021. godinu, plan za 2022. godinu, godišnje ostvarenje za 2022. godinu i odgovarajući indeksi.

Planirani prihodi u 2022. godini sastoje se od:

- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

- prihoda od financijske imovine (kamate)

- prihoda po posebnim propisima

- prihoda od obavljanja poslova na tržištu

- prihoda od županije.

U razdoblju od 01.01.-31.12.2022. godine ostvareni su prihodi u iznosu od 20.964.528,41 kn što je više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog većih prihoda jest taj što je u 2022. godini dva puta promijenjena cijena smještaja u Domu. Do prvog povećanja došlo je od 01. veljače, a drugo povećanje bilo je od 01. srpnja. Isto tako, iz proračuna Varaždinske županije dobiveno je znatno više financijskih sredstava za određene namjene (koje su navedene u nastavku) nego prijašnjih godina.

Od resornog ministarstva dobivena su novčana sredstva kao pomoć zbog porasta cijena energenata. Ukupno je odobreno 48.000,00 kn, a iznos se može realizirati mjesečnim umanjenjem jednog od računa za energente u iznosu od 4.000,00 kn (odlučeno je da će se umanjivati račun za plin). Kako sav iznos nije iskorišten u 2022. godini, isto će biti učinjeno tijekom 2023. godine.

Prihodi po posebnim propisima (prihodi od opskrbnina, telefona, toplog obroka, osiguranja) ostvareni su u većem iznosu nego u istom razdoblju prošle godine. Razlog navedenog je puna popunjenost kapaciteta u ovoj godini i već navedeno povećanje cijena smještaja od 01. veljače i od 01. srpnja 2022. godine.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika isti su kao i prethodne godine. Iz proračuna Varaždinske županije dobiveno je dodatnih 236.439,00 kn za isplatu dijela Nagodbe koju je Dom sklopio sa postojećim djelatnicima i onima koji su iz ustanove otišli u mirovinu zbog prava na isplatu razlike plaće nastale radi uvećanja osnovice za obračun plaće od 6% u razdoblju od prosinca 2015. godine do siječnja 2017. godine. Isto tako, iz proračuna Varaždinske županije dobiveno je i 60.000,00 kn za isplatu prekovremenih sati djelatnicima koji su ih još ostvarili u vrijeme pandemije COVID-19, dobiveno je 500.000,00 kn za sufinanciranje plaća djelatnika zbog potrebnih novih zapošljavanja temeljem naloga inspekcije resornog ministarstva, 240.000,00 kn dobiveno je za uređenje i sanaciju određenih prostorija u Domu i sa 94.735,00 kn sufinanciran je rad Dnevnog centra.

Učešće prihoda po posebnim propisima u ukupnim prihodima je 71,74%, prihoda od županije iznosi 26,43%, prihodi od obavljanja poslova na tržištu sudjeluju sa 1,25%, prihodi od pomoći s 0,22%, prihodi od donacija s 0,19% i prihodi od imovine s 0,17%.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 20.274.738,07 kn, a ukupni izdaci iznose 3.151.830,52 kn. Dom je u navedenom izvještajnom razdoblju ostvario manjak prihoda u iznosu od 2.462.040,18 kn, no kako je iz 2021. godine preneseni višak iznosio 2.474.306,00 kn, rezultat poslovanja u 2022. godini iznosi 12.265,82 kn. Najveći dio manjka nastao je zbog povrata više uzetog iznosa od HBOR-a kako bi se na vrijeme mogao završiti projekt energetske obnove Doma jer bespovratna sredstva nisu bila dobivena na vrijeme. HBOR-u je vraćen iznos od 2.398.973,81 kn.

**II. POSEBNI DIO**

Posebni dio prikazuje izvršenje financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin po programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.

Iz Tabele 4 je vidljivo provođenje jednog programa u 2022. godini: 1340 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE, a navedeni program se provodio kroz aktivnost *A134001 Stručno i administrativno osoblje* i kapitalni projekt *K134001 Održavanje objekata*. U 2021. godini još se provodio i projekt energetske obnove Doma pa je u toj godini, uz naprijed navedenog, vidljiv i drugi program 1140 PROGRAMI EUROPSKIH POSLOVA te kapitalni projekt *K114002 EnU projekti na županijskim objektima*. Funkcijska klasifikacija označava se kao 1020 Starost.

Uzimajući u obzir sve izvore financiranja, unutar aktivnosti *A134001 Stručno i administrativno osoblje*, rashodi za zaposlene veći su u izvještajnom razdoblju u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a više je razloga tome. Najprije, to je već prije navedena Nagodba sa djelatnicima za koju je ukupno isplaćeno 456.279,10 kn (iz proračuna Varaždinske županije dobiveno je 236.439,00 kn, dok je Dom morao pokriti razliku do punog iznosa od 219.840,10 kn iz vlastitih sredstava). Razlog većih rashoda za zaposlene je i povećanje osnovice za izračun plaće od 4% od 01. svibnja 2022. godine kao i zaposlenje novih djelatnika sukladno Rješenju inspekcije resornog ministarstva kojim je navedena potreba da se zaposle novi određeni djelatnici, a sve zbog pružanja bolje usluge korisnicima.

Naknade za prijevoz također su nešto veće zbog sklapanja novog Sporazuma između poslodavca i Radničkog vijeća zbog donošenja novog Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama.

 Od materijalnih rashoda najveće odstupanje u odnosu na prošlu godinu je na poziciji rashoda za materijal i energiju. Navedeni rashodi znatno su veći zbog porasta cijena namirnica, energenata (najviše je porasla cijena električne energije) i svih ostalih potrepština koje su potrebne za funkcioniranje same ustanove.

 Premija osiguranja imovine je veća zbog porasta vrijednosti samog objekta nakon završetka EU projekta energetske obnove. Kamate na primljene kredite od HBOR-a i Zagrebačke banke, kao i glavnice za kredite, plaćaju se sukladno dobivenom otplatnom planu.

 Unutar kapitalnog projekta *K134001 Održavanje objekata* na izvoru 11 vidljivo je da je utrošeno 240.000,00 kn dobivenih iz proračuna Varaždinske županije. Navedenim sredstvima sanirano je ukupno sedam kupaona (zamijenjene su vodovodne i kanalizacijske cijevi, postavljene su nove pločice i sanitarije), sanirane su neke vodovodne vertikale i zamijenjeni su ventili na njima, tri sobe stambenog dijela su uređene i prenamijenjene u sobe Odjela gerijatrijsko-zdravstvene njege, u kuhinji je sanirano oštećenje poda i odvod i promijenjena je stara rasvjeta za nuždu (panik rasvjeta) koja zbog starosti i dotrajalosti nije radila. Na izvoru 43 vidljive su otplate glavnica po kreditima HBOR-u i ZABA-i sukladno otplatnom planu, a unutar konta 542 sadržan je i već spomenuti povrat sredstava HBOR-u. Na izvoru 44 vidljiva su utrošena sredstva za hitnu intervenciju i kupnju nefinancijske imovine sukladno Popisu prioriteta.

**Posebni izvještaj**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosilo je 13.911.855,33 kn, a u izvještajnom razdoblju obveze su povećane za 20.691.809,74 kn. Dio obveza podmiren je u iznosu od 23.440.303,70 kn, a stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 11.163.361,37 kn. Dospjele obveze iznose 29.184,93 kn, a nedospjele 11.134.176,44 kn.

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova iznose 112.042,88 kn.

Potraživanja za opskrbnine korisnika iznose 149.153,38 kn i potraživanja za zakup poslovnih prostora iznose 72.909,21 kn, što ukupno iznosi 222.062,59 kn. Ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 93.802,19 kn.

 **PREDSJEDNICA
 UPRAVNOG VIJEĆA**

 *Ruža Jelovac, dipl.oec.*

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_