

**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN**

Zavojna 6, 42000 Varaždin

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN**

**ZA 2023. GODINU**

Temeljem odredbi članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21), članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23), članka 25. Odluke o izvršavanju Proračuna Varaždinske županije za 2023. godinu (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 110/22) i članka 29. Statuta Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin (URBROJ: 2186-1-25/01-23/36-16-1), Upravno vijeće na sjednici održanoj dana 28.07.2023. godine donosi:

**Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana**

**Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2023. godinu**

1. **OPĆI DIO**

Članak 1.

Sažetak Općeg dijela Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2023. godinu izgleda kako slijedi:



Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda** | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'22.** | **Izvorni plan 2023.** | **Tekući plan 2023.** | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.** | **Indeks %** | **Indeks %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2\*100 | 7=5/4\*100 |
| **6 Prihodi poslovanja** | **1.242.880,96** | **3.104.120,00** | **3.104.120,00** | **1.533.885,75** | **123,4** | **49,4** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **530,89** | **6.105,00** | **6.105,00** | **12.138,01** | **2.286,4** | **198,8** |
| **634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika** | **0,00** |  |  | **2.280,00** | **-** | **-** |
| 6341 Tekuće pomoći od proračunskih korisnika | 0,00 |   |   | 2.280,00 | - | **-** |
| 6342 Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| **636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **530,89** |  |  | **9.858,01** | **1.856,9** | **-** |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicma iz proračuna koji im nije nadležan | 530,89 |   |   | 9.858,01 | 1.856,9 | **-** |
| 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicma iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **64 Prihodi od imovine** | **2.789,82** | **665,00** | **665,00** | **271,13** | **9,7** | **40,8** |
| **641 Prihodi od financijske imovine** | **2.789,82** |  |  | **271,13** | **9,7** | **-** |
| 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 2.789,82 |   |   | 271,13 | 9,7 | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **908.879,62** | **2.144.300,00** | **2.144.300,00** | **1.134.418,16** | **124,8** | **52,9** |
| **652 Prihodi po posebnim propisima** | **908.879,62** |  |  | **1.134.418,16** | **124,8** | **-** |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 908.879,62 |   |   | 1.134.418,16 | 124,8 | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **17.423,08** | **35.835,00** | **35.835,00** | **17.461,62** | **100,2** | **48,7** |
| **661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **17.423,08** |  |  | **16.061,62** | **92,2** | **-** |
| 6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 0,00 |  |  | 0,00 | **-** | **-** |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | 17.423,08 |   |   | 16.061,62 | 92,2 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima** | **0,00** |  |  | **1.400,00** | **-** | **-** |
| 6631 Tekuće donacije | 0,00 |   |   | 1.400,00 | - | **-** |
| 6632 Kapitalne donacije | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **313.257,55** | **917.215,00** | **917.215,00** | **369.596,83** | **118,0** | **40,3** |
| **671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **313.257,55** |  |  | **369.596,83** | **118,0** | **-** |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 313.257,55 |  |  | 352.712,14 | 112,6 | **-** |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancoijske imovine | 0,00 |  |  | 16.884,69 | - | **-** |
| 6714 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova | 0,00 |  |  | 0,00 | - | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.000,00** | **-** | **-** |
| **72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.000,00** | **-** | **-** |
| **723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava** | **0,00** |  |  | **2.000,00** | **-** | **-** |
| 7231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 0,00 |  |  | 2.000,00 | **-** | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **1.242.880,96** | **3.104.120,00** | **3.104.120,00** | **1.535.885,75** | **123,6** | **49,5** |
|  |   |   |   |   |   |  |
|  |   |   |   |   |   |  |
| **3 Rashodi poslovanja** | **1.255.504,95** | **2.906.283,00** | **2.906.283,00** | **1.487.878,10** | **118,5** | **51,2** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **793.434,51** | **1.577.595,00** | **1.577.595,00** | **921.267,84** | **116,1** | **58,4** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **656.782,32** |  |  | **754.190,71** | **114,8** | **-** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 656.782,32 |   |   | 754.190,71 | 114,8 | **-** |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** | **34.095,74** |  |  | **52.750,53** | **154,7** | **-** |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 34.095,74 |   |   | 52.750,53 | 154,7 | **-** |
| **313 Doprinosi na plaće** | **102.556,45** |  |  | **114.326,60** | **111,5** | **-** |
| 3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje | 65,54 |   |   | 0,00 | 0,0 | **-** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 102.490,91 |   |   | 114.326,60 | 111,5 | **-** |
| 3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **32 Materijalni rashodi** | **454.231,67** | **1.311.718,00** | **1.311.718,00** | **558.366,00** | **122,9** | **42,6** |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** | **43.724,12** |  |  | **53.166,09** | **121,6** | **-** |
| 3211 Službena putovanja | 132,72 |   |   | 0,00 | 0,0 | **-** |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 42.459,46 |   |   | 51.847,15 | 122,1 | **-** |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.131,94 |   |   | 1.318,94 | 116,5 | **-** |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **304.959,48** |  |  | **355.868,02** | **116,7** | **-** |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 23.784,25 |   |   | 29.281,83 | 123,1 | **-** |
| 3222 Materijal i sirovine | 142.817,40 |   |   | 204.579,20 | 143,2 | **-** |
| 3223 Energija | 129.609,29 |   |   | 110.205,06 | 85,0 | **-** |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 5.876,62 |   |   | 5.317,11 | 90,5 | **-** |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 191,32 |   |   | 1.191,38 | 622,7 | **-** |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 2.680,60 |   |   | 5.293,44 | 197,5 | **-** |
| **323 Rashodi za usluge** | **94.994,59** |  |  | **136.027,05** | **143,2** | **-** |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 3.734,54 |   |   | 3.927,83 | 105,2 | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 37.276,64 |   |   | 56.477,42 | 151,5 | **-** |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 2.172,13 |   |   | 3.047,16 | 140,3 | **-** |
| 3234 Komunalne usluge | 41.521,36 |   |   | 46.314,55 | 111,5 | **-** |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.982,51 |   |   | 8.561,09 | 431,8 | **-** |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 5.038,28 |   |   | 4.349,32 | 86,3 | **-** |
| 3238 Računalne usluge | 2.937,82 |   |   | 11.510,50 | 391,8 | **-** |
| 3239 Ostale usluge | 331,31 |   |   | 1.839,18 | 555,1 | **-** |
| **324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** | **0,00** |  |  | **0,00** | **-** | **-** |
| 3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **10.553,48** |  |  | **13.304,84** | **126,1** | **-** |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 4.488,80 |   |   | 4.488,96 | 100,0 | **-** |
| 3292 Premije osiguranja | 3.570,03 |   |   | 4.016,52 | 112,5 | **-** |
| 3293 Reprezentacija | 412,21 |   |   | 1.242,89 | 301,5 | **-** |
| 3294 Članarine i norme | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| 3295 Pristojbe i naknade | 494,72 |   |   | 17,58 | 3,6 | **-** |
| 3296 Troškovi sudskih postupaka | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.587,72 |   |   | 3.538,89 | 222,9 | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **34 Financijski rashodi** | **7.321,15** | **13.920,00** | **13.920,00** | **5.917,83** | **80,8** | **42,5** |
| **342 Kamate za primljene kredite i zajmove** | **5.421,54** |  |  | **4.282,68** | **79,0** | **-** |
| 3422 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija u javnom sektoru | 3.488,06 |   |   | 2.487,38 | 71,3 | **-** |
| 3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija izvan javnog sektora | 1.933,48 |   |   | 1.795,30 | 92,9 | **-** |
| **343 Ostali financijski rashodi** | **1.899,61** |  |  | **1.635,15** | **86,1** | **-** |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 1.885,40 |   |   | 1.558,63 | 82,7 | **-** |
| 3432 Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| 3433 Zatezne kamate | 14,21 |   |   | 76,52 | 538,5 | **-** |
| 3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **517,62** | **3.050,00** | **3.050,00** | **2.326,43** | **449,4** | **76,3** |
| **372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** | **517,62** |  |  | **2.326,43** | **449,4** | **-** |
| 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 517,62 |   |   | 2.326,43 | 449,4 | **-** |
| 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
|  |   |   |   |   |   |  |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **4.132,40** | **33.842,00** | **33.842,00** | **31.301,95** | **757,5** | **92,5** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **4.132,40** | **33.842,00** | **33.842,00** | **31.301,95** | **757,5** | **92,5** |
| **422 Postrojenja i oprema** | **4.132,40** |  |  | **29.951,95** | **724,8** | **-** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 2.389,01 |   |   | 5.665,91 | 237,2 | **-** |
| 4222 Komunikacijska oprema | 1.052,76 |   |   | 279,00 | 26,5 | **-** |
| 4223 Oprema za održavanje i zaštitu | 458,50 |   |   | 440,00 | 96,0 | **-** |
| 4224 Medicinska i laboratorijska oprema | 0,00 |   |   | 141,94 | - | **-** |
| 4225 Instrumenti, uređaji i strojevi | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| 4226 Sportska i glazbena oprema | 0,00 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 232,13 |   |   | 23.425,10 | 10.091,4 | **-** |
| **423 Prijevozna sredstva** | **0,00** |  |  | **1.350,00** | **-** | **-** |
| 4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 0,00 |   |   | 1.350,00 | - | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **1.259.637,35** | **2.940.125,00** | **2.940.125,00** | **1.519.180,05** | **120,6** | **51,7** |

|  |
| --- |
| **Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja** | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'22.** | **Izvorni plan 2023.** | **Tekući plan 2023.** | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.** | **Indeks %** | **Indeks %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2\*100 | 7=5/4\*100 |
| **PRIHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **37.087,93** | **331.806,00** | **331.806,00** | **85.786,14** | **231,3** | **25,9** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 37.087,93 | 331.806,00 | 331.806,00 | 85.786,14 | 231,3 | 25,9 |
| **Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI** | **17.423,08** | **35.835,00** | **35.835,00** | **16.061,62** | **92,2** | **44,8** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 17.423,08 | 35.835,00 | 35.835,00 | 16.061,62 | 92,2 | 44,8 |
| **Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **1.187.839,06** | **2.730.374,00** | **2.730.374,00** | **1.400.457,55** | **117,9** | **51,3** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 911.669,44 | 2.144.965,00 | 2.144.965,00 | 1.116.646,86 | 122,5 | 52,1 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 276.169,62 | 585.409,00 | 585.409,00 | 283.810,69 | 102,8 | 48,5 |
| **Izvor: 5 POMOĆI** | **530,89** | **6.105,00** | **6.105,00** | **12.138,01** | **2.286,4** | **198,8** |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 530,89 | 6.105,00 | 6.105,00 | 12.138,01 | 2.286,4 | 198,8 |
| **Izvor: 6 DONACIJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.400,00** | **-** | **-** |
| Izvor: 61 Donacije | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | - | - |
| **Izvor: 7 PRIHODI OD NEFIN. IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **20.042,43** | **-** | **-** |
| Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.042,43 | - | - |
| Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **1.242.880,96** | **3.104.120,00** | **3.104.120,00** | **1.535.885,75** | **123,6** | **49,5** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **37.087,93** | **185.811,00** | **185.811,00** | **31.853,20** | **85,9** | **17,1** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 37.087,93 | 185.811,00 | 185.811,00 | 31.853,20 | 85,9 | 17,1 |
| **Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI** | **12.469,44** | **35.835,00** | **35.835,00** | **19.953,72** | **160,0** | **55,7** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 12.469,44 | 35.835,00 | 35.835,00 | 19.953,72 | 160,0 | 55,7 |
| **Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **1.208.487,31** | **2.712.374,00** | **2.712.374,00** | **1.439.376,25** | **119,1** | **53,1** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 932.317,69 | 2.126.965,00 | 2.126.965,00 | 1.155.565,56 | 123,9 | 54,3 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 276.169,62 | 585.409,00 | 585.409,00 | 283.810,69 | 102,8 | 48,5 |
| **Izvor: 5 POMOĆI** | **1.592,67** | **6.105,00** | **6.105,00** | **6.554,45** | **411,5** | **107,4** |
| Izvor: 51 Pomoći EU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 1.592,67 | 6.105,00 | 6.105,00 | 6.554,45 | 411,5 | 107,4 |
| **Izvor: 6 DONACIJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.400,00** | **-** | **-** |
| Izvor: 61 Donacije | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | - | - |
| **Izvor: 7 PRIHODI OD NEFIN. IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **20.042,43** | **-** | **-** |
| Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.042,43 | - | - |
| Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| **Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **1.259.637,35** | **2.940.125,00** | **2.940.125,00** | **1.519.180,05** | **120,6** | **51,7** |



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Tablica 4. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv računa primitaka i izdataka** | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'22.** | **Izvorni plan 2023.** | **Tekući plan 2023.** | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.** | **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** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| **842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| 8422 Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | **-** |
| **844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| 8443 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **SVEUKUPNO PRIMICI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
|   |   |   |   |   |   |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** |  |  |  |  | **-** | **-** |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **39.633,84** | **145.995,00** | **145.995,00** | **53.932,94** | **136,1** | **36,9** |
| **542 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru** | **27.053,58** | **0,00** | **0,00** | **41.371,22** | **152,9** | **-** |
| 5422 Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru | 27.053,58 | 0,00 | 0,00 | 41.371,22 | 152,9 | **-** |
| **544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora** | **12.580,26** | **0,00** | **0,00** | **12.561,72** | **99,9** | **-** |
| 5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 12.580,26 | 0,00 | 0,00 | 12.561,72 | 99,9 | **-** |
| 5445 Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | **-** |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **SVEUKUPNO IZDACI** | **39.633,84** | **145.995,00** | **145.995,00** | **53.932,94** | **136,1** | **36,9** |

|  |
| --- |
| **Tablica 5. Račun financiranja prema izvorima financiranja** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja** | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'22.** | **Izvorni plan 2023.** | **Tekući plan 2023.** | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.** | **Indeks %** | **Indeks %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2\*100 | 7=5/4\*100 |
| **PRIMICI PO IZVORIMA FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| **Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| **Izvor: 8 NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽIVANJA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| Izvor: 81 Namjenski primici od zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **SVEUKUPNO PRIMICI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **IZDACI PO IZVORIMA FINANCIRANJA** |   |   |   |   |   |   |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **0,00** | **145.995,00** | **145.995,00** | **53.932,94** | **-** | **36,9** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 0,00 | 145.995,00 | 145.995,00 | 53.932,94 | - | 36,9 |
| **Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **39.633,84** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,0** | **-** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 39.633,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | - |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **SVEUKUPNO IZDACI** | **39.633,84** | **145.995,00** | **145.995,00** | **53.932,94** | **136,1** | **36,9** |

1. **POSEBNI DIO**

Članak 3.

Posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu sastoji se od rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u program koji se sastoji od aktivnosti i projekata kako slijedi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI** |  |  |  |  |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **Brojčana oznaka i naziv razdjela, glave, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekta** | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'22.** | **Izvorni plan 2023.**  | **Tekući plan 2023.**  | **Ostvarenje / izvršenje 01.01.-30.06.'23.** | **Indeks %**  | **Indeks %**  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2\*100 | 7=5/4\*100 |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **Razdjel: 016 UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU SKRB, CIVILNO DRUŠTVO I HRVATSKE BRANITELJE** | **1.299.271,20** | **3.086.120,00** | **3.086.120,00** | **1.573.112,99** | **121,08** | **50,97** |
| **Glava: 01603 SOCIJALNA SKRB** | **1.299.271,20** | **3.086.120,00** | **3.086.120,00** | **1.573.112,99** | **121,08** | **50,97** |
| **7874 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN** | **1.299.271,20** | **3.086.120,00** | **3.086.120,00** | **1.573.112,99** | **121,08** | **50,97** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 37.087,93 | 331.806,00 | 331.806,00 | 85.786,14 | 231,30 | 25,85 |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 12.469,44 | 35.835,00 | 35.835,00 | 19.953,72 | 160,02 | 55,68 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 971.951,54 | 2.126.965,00 | 2.126.965,00 | 1.155.565,56 | 118,89 | 54,33 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 276.169,62 | 585.409,00 | 585.409,00 | 283.810,69 | 102,77 | 48,48 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 1.592,67 | 6.105,00 | 6.105,00 | 6.554,45 | 411,54 | 107,36 |
| Izvor: 61 Donacije | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | - | - |
| Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.042,43 | - | - |
|   |   |   |   |   |   |   |
| **Program: 1340 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE**  | **1.299.271,20** | **3.086.120,00** | **3.086.120,00** | **1.573.112,99** | **121,08** | **50,97** |
| **A134001 Stručno i administrativno osoblje** | **1.259.637,36** | **2.800.764,00** | **2.800.764,00** | **1.486.369,36** | **118,00** | **53,07** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **37.087,93** | **79.633,00** | **79.633,00** | **31.853,20** | **85,89** | **40,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **37.087,93** | **79.633,00** | **79.633,00** | **31.853,20** | **85,89** | **40,00** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **31.654,39** |  |  | **26.672,00** | **84,26** | **-** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 31.654,39 |   |   | 26.672,00 | 84,26 | - |
| **313 Doprinosi na plaće** | **5.433,54** |  |  | **5.181,20** | **95,36** | **-** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 5.433,54 |   |   | 5.181,20 | 95,36 | - |
| **Izvor: 31 Vlastiti prihodi** | **12.469,44** | **35.835,00** | **35.835,00** | **19.953,72** | **160,02** | **55,68** |
| **32 Materijalni rashodi** | **8.337,04** | **19.247,00** | **19.247,00** | **7.536,46** | **90,40** | **39,16** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **3.111,39** |  |  | **2.491,11** | **80,06** | **-** |
| 3223 Energija | 3.111,39 |   |   | 2.491,11 | 80,06 | **-** |
| **323 Rashodi za usluge** | **736,85** |  |  | **556,39** | **75,51** | **-** |
| 3234 Komunalne usluge | 736,85 |   |   | 556,39 | 75,51 | **-** |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **4.488,80** |  |  | **4.488,96** | **100,00** | **-** |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 4.488,80 |   |   | 4.488,96 | 100,00 | **-** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **4.132,40** | **16.588,00** | **16.588,00** | **12.417,26** | **300,49** | **74,86** |
| **422 Postrojenja i oprema** | **4.132,40** |  |  | **12.417,26** | **300,49** | **-** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 2.389,01 |   |   | 4.163,60 | 174,28 | - |
| 4222 Komunikacijska oprema | 1.052,76 |   |   | 279,00 | 26,50 | - |
| 4223 Oprema za održavanje i zaštitu | 458,50 |   |   | 0,00 | - | - |
| 4224 Medicinska i laboratorijska oprema | 0,00 |   |   | 11,94 | - | - |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 232,13 |   |   | 7.962,72 | 3.430,28 | - |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **932.317,70** | **2.126.965,00** | **2.126.965,00** | **1.155.565,56** | **123,95** | **54,33** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **480.176,97** | **945.736,00** | **945.736,00** | **636.134,64** | **132,48** | **67,26** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **386.226,88** |  |  | **508.251,47** | **131,59** | **-** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 386.226,88 |   |   | 508.251,47 | 131,59 | **-** |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** | **34.095,74** |  |  | **52.750,53** | **154,71** | **-** |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 34.095,74 |   |   | 52.750,53 | 154,71 | **-** |
| **313 Doprinosi na plaće** | **59.854,35** |  |  | **75.132,64** | **125,53** | **-** |
| 3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje | 65,54 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 59.788,81 |   |   | 75.132,64 | 125,66 | **-** |
| **32 Materijalni rashodi** | **444.301,96** | **1.164.259,00** | **1.164.259,00** | **511.186,66** | **115,05** | **43,91** |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** | **43.724,12** |  |  | **53.166,09** | **121,59** | **-** |
| 3211 Službena putovanja | 132,72 |   |   | 0,00 | - | **-** |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 42.459,46 |   |   | 51.847,15 | 122,11 | **-** |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.131,94 |   |   | 1.318,94 | 116,52 | **-** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **300.255,42** |  |  | **349.010,46** | **116,24** | **-** |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 23.784,25 |   |   | 29.281,83 | 123,11 | **-** |
| 3222 Materijal i sirovine | 142.817,40 |   |   | 204.579,20 | 143,25 | **-** |
| 3223 Energija | 124.905,23 |   |   | 103.439,50 | 82,81 | **-** |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 5.876,62 |   |   | 5.225,11 | 88,91 | **-** |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 191,32 |   |   | 1.191,38 | 622,72 | **-** |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 2.680,60 |   |   | 5.293,44 | 197,47 | **-** |
| **323 Rashodi za usluge** | **94.257,74** |  |  | **100.194,23** | **106,30** | **-** |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 3.734,54 |   |   | 3.927,83 | 105,18 | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 37.276,64 |   |   | 21.200,99 | 56,87 | **-** |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 2.172,13 |   |   | 3.047,16 | 140,28 | **-** |
| 3234 Komunalne usluge | 40.784,51 |   |   | 45.758,16 | 112,19 | **-** |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.982,51 |   |   | 8.561,09 | 431,83 | **-** |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 5.038,28 |   |   | 4.349,32 | 86,33 | **-** |
| 3238 Računalne usluge | 2.937,82 |   |   | 11.510,50 | 391,80 | **-** |
| 3239 Ostale usluge | 331,31 |   |   | 1.839,18 | 555,12 | **-** |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **6.064,68** |  |  | **8.815,88** | **145,36** | **-** |
| 3292 Premije osiguranja | 3.570,03 |   |   | 4.016,52 | 112,51 | **-** |
| 3293 Reprezentacija | 412,21 |   |   | 1.242,89 | 301,52 | **-** |
| 3295 Pristojbe i naknade | 494,72 |   |   | 17,58 | 3,55 | **-** |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.587,72 |   |   | 3.538,89 | 222,89 | **-** |
| **34 Financijski rashodi** | **7.321,15** | **13.920,00** | **13.920,00** | **5.917,83** | **80,83** | **42,51** |
| **342 Kamate za primljene kredite i zajmove** | **5.421,54** |  |  | **4.282,68** | **78,99** | **-** |
| 3422 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija u javnom sektoru | 3.488,06 |   |   | 2.487,38 | 71,31 | - |
| 3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija izvan javnog sektora | 1.933,48 |   |   | 1.795,30 | 92,85 | - |
| **343 Ostali financijski rashodi** | **1.899,61** |  |  | **1.635,15** | **86,08** | **-** |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 1.885,40 |   |   | 1.558,63 | 82,67 | - |
| 3433 Zatezne kamate | 14,21 |   |   | 76,52 | 538,49 | - |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **517,62** | **3.050,00** | **3.050,00** | **2.326,43** | **449,45** | **76,28** |
| **372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** | **517,62** |  |  | **2.326,43** | **449,45** | **-** |
| 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 517,62 |   |   | 2.326,43 | 449,45 | - |
| **Izvor: 44 Decentralizirana sredstva** | **276.169,62** | **552.226,00** | **552.226,00** | **251.000,00** | **90,89** | **45,45** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **276.169,62** | **552.226,00** | **552.226,00** | **251.000,00** | **90,89** | **45,45** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **238.901,06** |  |  | **217.175,00** | **90,91** | **-** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 238.901,06 |   |   | 217.175,00 | 90,91 | **-** |
| **313 Doprinosi na plaće** | **37.268,56** |  |  | **33.825,00** | **90,76** | **-** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 37.268,56 |   |   | 33.825,00 | 90,76 | **-** |
| **Izvor: 52 Ostale pomoći** | **1.592,67** | **6.105,00** | **6.105,00** | **6.554,45** | **411,54** | **107,36** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.280,00** | **-** | **-** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **0,00** |  |  | **2.092,24** | **-** | **-** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 0,00 |   |   | 2.092,24 | **-** | **-** |
| **313 Doprinosi na plaće** | **0,00** |  |  | **187,76** | **-** | **-** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 |   |   | 187,76 | **-** | **-** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.592,67** | **6.105,00** | **6.105,00** | **4.274,45** | **268,38** | **70,02** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **1.592,67** |  |  | **4.274,45** | **268,38** | **-** |
| 3223 Energija | 1.592,67 |   |   | 4.274,45 | 268,38 | **-** |
| **Izvor: 61 Donacije** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.400,00** | **-** | **-** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1.400,00** | **-** | **-** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **0,00** |  |  | **92,00** | **-** | **-** |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 0,00 |   |   | 92,00 | **-** | **-** |
| **323 Rashodi za usluge** | **0,00** |  |  | **1.308,00** | **-** | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 |   |   | 1.308,00 | **-** | **-** |
| **Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **20.042,43** | **-** | **-** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **18.042,43** | **-** | **-** |
| **323 Rashodi za usluge** | **0,00** |  |  | **18.042,43** | **-** | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 |   |   | 18.042,43 | **-** | **-** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **2.000,00** | **-** | **-** |
| **422 Postrojenja i oprema** | **0,00** |  |  | **650,00** | **-** | **-** |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 |   |   | 650,00 | **-** | **-** |
| **423 Prijevozna sredstva** | **0,00** |  |  | **1.350,00** | **-** | **-** |
| 4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 0,00 |   |   | 1.350,00 | **-** | **-** |
| **A134002 Otplata kredita za Energetsku obnovu Doma** | **0,00** | **145.995,00** | **145.995,00** | **53.932,94** | **-** | **36,94** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **0,00** | **145.995,00** | **145.995,00** | **53.932,94** | **-** | **36,94** |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **0,00** | **145.995,00** | **145.995,00** | **53.932,94** | **-** | **36,94** |
| **542 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru** | **0,00** |  |  | **41.371,22** | **-** | **-** |
| 5422 Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru | 0,00 |   |   | 41.371,22 | - | - |
| **544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora** | **0,00** |  |  | **12.561,72** | **-** | **-** |
| 5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 0,00 |   |   | 12.561,72 | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **K134001 Održavanje objekata** | **39.633,84** | **139.361,00** | **139.361,00** | **32.810,69** | **82,78** | **23,54** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **0,00** | **106.178,00** | **106.178,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **106.178,00** | **106.178,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **39.633,84** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **39.633,84** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| **542 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru** | **27.053,58** |  |  | **0,00** | **-** | **-** |
| 5422 Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru | 27.053,58 |   |   | 0,00 | - | - |
| **544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora** | **12.580,26** |  |  | **0,00** | **-** | **-** |
| 5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 12.580,26 |   |   | 0,00 | - | - |
| **Izvor: 44 Decentralizirana sredstva** | **0,00** | **33.183,00** | **33.183,00** | **32.810,69** | **-** | **98,88** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **15.929,00** | **15.929,00** | **15.926,00** | **-** | **99,98** |
| **323 Rashodi za usluge** | **0,00** |  |  | **15.926,00** | **-** | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 |   |   | 15.926,00 | - | **-** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **17.254,00** | **17.254,00** | **16.884,69** | **-** | **97,86** |
| **422 Postrojenja i oprema** | **0,00** |  |  | **16.884,69** | **-** | **-** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 0,00 |   |   | 1.502,31 | - | **-** |
| 4223 Oprema za održavanje i zaštitu | 0,00 |   |   | 440,00 | - | **-** |
| 4224 Medicinska i laboratorijska oprema | 0,00 |   |   | 130,00 | - | **-** |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 |   |   | 14.812,38 | - | **-** |

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG**

 **IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2023. GODINU**

**OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Opći dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Doma za 2023. godinu sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. Kod ostvarenja u razdoblju od 01.01.-30.06.2023. strukturu Računa prihoda i rashoda čine:

* Prihodi poslovanja: 1.533.885,75 EUR
* Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 2.000,00 EUR
* Rashodi poslovanja: 1.487.878,10 EUR
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 31.301,95 EUR

U razdoblju od 01.01.-30.06.2023. ostvareni su prihodi u iznosu od 1.535.885,75 EUR što je više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najznačajniji razlog većih prihoda je povećanje cijena smještaja u Domu koje vrijedi od 01. srpnja 2022. godine. Ostvarene su i veće pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koje obuhvaćaju sufinanciranje dijela troškova energenata koje se nastavlja i u 2023. godini i pomoći dobivene od HZZ-a za zapošljavanje fizioterapeuta preko mjere HZZ-a „Potpora za zapošljavanje“ kojom je trošak spomenutog radnog mjesta sufinanciran u iznosu od 4.560,00 EUR (do sada je isplaćena polovica navedenog iznosa). Prihodi od imovine manji su u odnosu na isto razdoblje prošle godine iz razloga što su sredstva na računu koja smo imali po EU projektu energetske obnove Doma vraćena HBOR-u kako se ne bi radilo o dvostrukom financiranju. Povratom navedenih sredstava smanjili su se i prihodi od kamata. U razdoblju 01.01.-30.06.2023. ostvarena je i donacija jednog trgovačkog društva u iznosu od 1.400,00 EUR što je utrošeno na uređenje sobe korisnika. Prihodi iz nadležnog proračuna u navedenom razdoblju nešto su veći jer je za 2023. godinu odobren i veći iznos sredstava iz Proračuna Varaždinske županije koja se zajedno sa decentraliziranim sredstvima isplaćuju prema dogovorenoj dinamici. U istom razdoblju ostvareni su i prihodi od prodaje nefinancijske imovine koji se odnose na prodaju kombi vozila.

Ukupni rashodi u razdoblju od 01.01.-30.06.2023. ostvareni su u iznosu od 1.519.180,05 EUR što je više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Kod rashoda poslovanja najviše su povećani rashodi za zaposlene i materijalni rashodi, a razlozi navedenog pojašnjeni su u Obrazloženju Posebnog dijela. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u istom razdoblju veći su u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je do sada realizirana sva kupnja planirane nefinancijske imovine prema Popisu prioriteta i kupljeno je kombi vozilo u iznosu od 1.350,00 EUR.

Dom je u navedenom izvještajnom razdoblju ostvario manjak prihoda u iznosu od 37.227,24 EUR, a preneseni višak iz prethodne godine iznosi 1.627,95 EUR koji će se utrošiti za financiranje materijalnih rashoda.

**RAČUN FINANCIRANJA**

U **Računu financiranja** planirani su izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova. Vidljivo je da je u razdoblju 01.01.-30.06.2023. otplaćen veći iznos za glavnice kredita. Razlog tome je što je otplata većeg kredita uzetog kod HBOR-a započela prošle godine u drugom kvartalu tako da je izvještajno razdoblje prošle godine obuhvaćalo samo jednu otplatu, a ove godine obuhvaća dvije. Prilikom donošenja Financijskog plana za 2023. godinu za otplatu oba kredita je planiran iznos od 145.995,00 EUR. Prijedlogom I. Izmjena i dopuna navedeni iznos je smanjen na 107.867,00 EUR u skladu sa dobivenim novim Otplatnim planom. Od ukupnog iznosa, 82.743,00 EUR odnosi se na otplatu glavnice primljenog kredita od Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR), a 25.124,00 EUR se odnosi na otplatu glavnice primljenog kredita od Zagrebačke banke.

**POSEBNI DIO**

Iz tabele koja je prikazana u Posebnom dijelu vidljivo je da se Program 1340 Dom za starije i nemoćne osobe Varaždin sastoji od tri aktivnosti/projekta:

* A134001 Stručno i administrativno osoblje
* A134002 Otplata kredita za Energetsku obnovu Doma
* K134001 Održavanje objekata

**STRUČNO I ADMINISTRATIVNO OSOBLJE**

Unutar navedene aktivnosti sadržane su plaće (bruto) za zaposlene, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće. Isto tako, ovdje se nalaze svi materijalni rashodi, financijski rashodi te ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna.

Plaće (bruto) za zaposlene, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće financirani su iz više izvora financiranja. Tako se iz izvora 11 (opći prihodi i primici – županijski proračun) dijelom financiraju plaće (bruto) za Dnevni centar te doprinosi na plaće. U 2023. godini iz izvora 11 dijelom se financiraju i plaće zaposlenika Doma. Iz izvora 43 (ostali prihodi za posebne namjene) financiraju se plaće (bruto), ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće. Iz izvora 44 (decentralizirana sredstva) dijelom se financiraju plaće (bruto) i doprinosi na plaće.

Na izvoru financiranja 43 u razdoblju od 01.01.-30.06.2023. vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog povećanja navedene pozicije je povećanje osnovice za izračun plaće za 2% od 01. travnja 2023., zaposlene su neke osobe prema naputku inspekcije resornog ministarstva što povećava izdvajanja na navedenoj poziciji. Isto tako, Odlukom Vlade RH povećan je regres za sve zaposlenike na 300,00 EUR, a od srpnja se isplaćuje i privremeni dodatak na plaću također prema Odluci Vlade RH što je mjesečno povećanje od oko 20.000,00 EUR, a do kraja godine to povećanje će biti za oko 120.000,00 EUR. Također, za rujan su najavljeni novi pregovori o materijalnim pravima zaposlenika između Vlade i sindikata pa je moguće i dodatno povećanje.

Materijalni rashodi na izvoru financiranja 43 u razdoblju od 01.01.-30.06.2023. također su povećani u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Iako su nam temeljem Uredbe Vlade RH računi za električnu energiju gotovo prepolovljeni i znatno manji u odnosu na prošlu godinu, porasle su cijene namirnica, usluga i ostalih potrebnih rashoda. U navedenom razdoblju ostvareni su i prihodi s osnova osiguranja što je utrošeno na usluge tekućeg i investicijskog održavanja (izvor financiranja 71).

Naknade građanima i kućanstvima povećane su u razdoblju od 01.01.-30.06.2023. zbog Odluke resornog ministarstva o povećanju džeparca korisnicima zbog čega su isplaćene razlike.

**OTPLATA KREDITA ZA ENERGETSKU OBNOVU DOMA**

 U navedenoj aktivnosti vidljiva je otplata dvaju kredita uzetih za financiranje vlastite komponente prilikom provođenja projekta energetske obnove Doma. Ustanova se kreditno zadužila pri HBOR-u, a kako bi se financirali izvantroškovnički radovi ustanova se kreditno zadužila i kod Zagrebačke banke. Navedene otplate glavnica u potpunosti se financiraju sredstvima dobivenim iz Proračuna Varaždinske županije.

**ODRŽAVANJE OBJEKATA**

 Unutar navedene aktivnosti u razdoblju od 01.01.-30.06. prošle godine bila je sadržana otplata glavnice kredita jer se navedeno tada otplaćivalo iz izvora financiranja 43 (prihodi od opskrbnina) dok se u 2023. godini navedeno u potpunosti financira iz izvora financiranja 11 (županijski proračun) kao što je i navedeno u prijašnjoj aktivnosti.

 U razdoblju od 01.01.-30.06.2023. na izvoru financiranja 44 vidljivo je ostvarenje na materijalnim rashodima i rashodima za nabavu proizvedene dugotrajne imovine što se odnosi na realizaciju kupnje opreme sukladno Popisu prioriteta i realizaciji iz pozicije hitne intervencije.

**POSEBNI IZVJEŠTAJ**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosilo je 1.481.632,64 EUR, a u izvještajnom razdoblju obveze su povećane za 1.582.239,66 EUR. Dio obveza podmiren je u iznosu od 1.612.943,78 EUR, a stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.450.928,52 EUR. Dospjele obveze iznose 3.548,89 EUR, a nedospjele 1.447.379,63 EUR.

**Obveze po kreditima:**

|  |  |
| --- | --- |
| **SVRHA KREDITA** | Financiranje vlastite komponente u provođenju EU projekta energetske učinkovitosti |
| **BANKA** | Hrvatska banka za obnovu i razvitak |
| **DATUM SKLAPANJA UGOVORA O KREDITU** | 18.06.2019. |
| **STANJE KREDITA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA** | **1.013.594,88 EUR** |
| **STANJE KREDITA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA** | **972.223,66 EUR** |
| **KAMATNA STOPA** | 0,5 % godišnje, fiksna |
| **ROK OTPLATE** | 14 godina |
| **POČETAK OTPLATE** | 30.06.2021. interkalarna kamata/30.06.2022. kamate + otplata |
| **KRAJ OTPLATE** | 31.03.2035. |

|  |  |
| --- | --- |
| **SVRHA KREDITA** | Financiranje vantroškovničkih radova u provođenju EU projekta energetske učinkovitosti |
| **BANKA** | Zagrebačka banka d.d. |
| **DATUM SKLAPANJA UGOVORA O KREDITU** | 19.11.2020.  |
| **STANJE KREDITA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA** | **224.218,36 EUR** |
| **STANJE KREDITA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA** | **211.656,64 EUR** |
| **KAMATNA STOPA** | 1,6 % godišnje, fiksna |
| **ROK OTPLATE** | 10 godina |
| **POČETAK OTPLATE** | 01.01.2021. interkalarna kamata/31.12.2021. otplatna kvota |
| **KRAJ OTPLATE** | 30.11.2031. |

URBROJ: 2186-1-25/01-23/36-25-1

U Varaždinu, 28.07.2023.

Predsjednica Upravnog vijeća:

 Ruža Jelovac, dipl.oec.