**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN**

Zavojna 6, 42000 Varaždin

**PRIJEDLOG**

1. **IZMJENA I DOPUNA**

**FINANCIJSKOG PLANA**

**DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN**

**ZA 2024. GODINU**

Temeljem odredbi članka 38. stavka 3., članka 46. stavka 2. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 29. Statuta Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin (URBROJ: 2186-1-25/01-23/36-16-1 i 2186-1-25/01-24/57-11-1), Upravno vijeće na sjednici održanoj dana 30.08.2024. godine donosi:

**PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA**

**DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN ZA 2024. GODINU**

1. **OPĆI DIO**

Članak 1.

Sažetak Općeg dijela I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2024. godinu izgleda kako slijedi:

1. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**



1. **SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**



1. **PRENESENI VIŠAK/MANJAK**



1. **FINANCIJSKI PLAN UKUPNO**



Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu kako slijedi:

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**



**A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**



**A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**



1. **RAČUN FINANCIRANJA**

**B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**



**B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**



1. **POSEBNI DIO**

Članak 3.

Posebni dio I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2024. godinu sastoji se od Plana za 2024. godinu, iznosa povećanja ili smanjenja, Novog plana za 2024. godinu te indeksa, odnosno rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u program koji se sastoji od aktivnosti i projekata kako slijedi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **PLAN  ZA 2024.** | **POVEĆANJE/ SMANJENJE** | **NOVI PLAN ZA 2024.** | **INDEKS (4/2)** |
| **Razdjel: 016 UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU SKRB, CIVILNO DRUŠTVO I HRVATSKE BRANITELJE** | **3.367.427,00** | **861.332,00** | **4.228.759,00** | **125,58** |
| **Glava: 01603 SOCIJALNA SKRB** | **3.367.427,00** | **861.332,00** | **4.228.759,00** | **125,58** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 527.956,00 | 100.000,00 | 627.956,00 | 118,94 |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 36.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 100,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.194.500,00 | 328.650,00 | 2.523.150,00 | 114,98 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 602.971,00 | 330.205,00 | 933.176,00 | 154,76 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 6.000,00 | 74.500,00 | 80.500,00 | 1.341,67 |
| Izvor: 61 Donacije | 0,00 | 25.907,00 | 25.907,00 | 0,00 |
| Izvor: 62 Inozemne donacije | 0,00 | 1.370,00 | 1.370,00 | 0,00 |
| Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 |
| **Program: 1340 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE** | **3.367.427,00** | **861.332,00** | **4.228.759,00** | **125,58** |
| **A134001 Stručno i administrativno osoblje** | **3.053.780,00** | **861.332,00** | **3.915.112,00** | **128,21** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 247.489,00 | 170.000,00 | 417.489,00 | 168,69 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **247.489,00** | **170.000,00** | **417.489,00** | **168,69** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 247.489,00 | 170.000,00 | 417.489,00 | **168,69** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 36.000,00 | 0,00 | 36.000,00 | 100,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **17.800,00** | **0,00** | **17.800,00** | **100,00** |
| 32 Materijalni rashodi | 17.800,00 | 0,00 | 17.800,00 | 100,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **18.200,00** | **0,00** | **18.200,00** | **100,00** |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.200,00 | 0,00 | 18.200,00 | 100,00 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.194.500,00 | 328.650,00 | 2.523.150,00 | 114,98 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **2.194.500,00** | **328.650,00** | **2.523.150,00** | **114,98** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.144.700,00 | 325.000,00 | 1.469.700,00 | 128,39 |
| 32 Materijalni rashodi | 1.042.200,00 | 3.650,00 | 1.045.850,00 | 100,35 |
| 34 Financijski rashodi | 4.100,00 | 0,00 | 4.100,00 | 100,00 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 100,00 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 569.791,00 | 330.205,00 | 899.996,00 | 157,95 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **569.791,00** | **330.205,00** | **899.996,00** | **157,95** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 569.791,00 | 330.205,00 | 899.996,00 | 157,95 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 6.000,00 | 4.500,00 | 10.500,00 | 175,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **6.000,00** | **4.500,00** | **10.500,00** | **175,00** |
| 32 Materijalni rashodi | 6.000,00 | 4.500,00 | 10.500,00 | 175,00 |
| Izvor: 61 Donacije | 0,00 | 25.907,00 | 25.907,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **24.962,00** | **24.962,00** | **0,00** |
| 32 Materijalni rashodi | 0,00 | 24.962,00 | 24.962,00 | 0,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **945,00** | **945,00** | **0,00** |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 945,00 | 945,00 | 0,00 |
| Izvor: 62 Inozemne donacije | 0,00 | 1.370,00 | 1.370,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **1.370,00** | **1.370,00** | **0,00** |
| 32 Materijalni rashodi | 0,00 | 1.370,00 | 1.370,00 | 0,00 |
| Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **700,00** | **700,00** | **0,00** |
| 32 Materijalni rashodi | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 |
| **A134002 Otplata kredita za Energetsku obnovu Doma** | **115.467,00** | **0,00** | **115.467,00** | **100,00** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 115.467,00 | 0,00 | 115.467,00 | 100,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **7.600,00** | **0,00** | **7.600,00** | **100,00** |
| 34 Financijski rashodi | 7.600,00 | 0,00 | 7.600,00 | 100,00 |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **107.867,00** | **0,00** | **107.867,00** | **100,00** |
| 54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 107.867,00 | 0,00 | 107.867,00 | 100,00 |
| **K134001 Održavanje objekata** | **198.180,00** | **0,00** | **198.180,00** | **100,00** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 165.000,00 | -70.000,00 | 95.000,00 | 57,58 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **165.000,00** | **-165.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 32 Materijalni rashodi | 165.000,00 | -165.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **95.000,00** | **95.000,00** | **0,00** |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 95.000,00 | 95.000,00 | 0,00 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 33.180,00 | 0,00 | 33.180,00 | 100,00 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **15.926,00** | **0,00** | **15.926,00** | **100,00** |
| 32 Materijalni rashodi | 15.926,00 | 0,00 | 15.926,00 | 100,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **17.254,00** | **0,00** | **17.254,00** | **100,00** |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 17.254,00 | 0,00 | 17.254,00 | 100,00 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 0,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 0,00 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **70.000,00** | **70.000,00** | **0,00** |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | 0,00 |

Članak 4.

Donošenjem ovog Prijedloga I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2024. godinu prestaje važiti Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2024. godinu (URBROJ: 2186-1-25/01-24/57-13-1) od 24. lipnja 2024. godine.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

1. **IZMJENA I DOPUNA**

**FINANCIJSKOG PLANA**

**DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN ZA 2024. GODINU**

Financijski plan odnosno I. Izmjene i dopune Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2024. godinu izrađen je prema metodologiji koja je propisana Zakonom o proračunu (NN 144/21) i podzakonskim aktima – Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i Zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18 i 83/23).

Odredbama čl. 46. st. 1. i 2. Zakona o proračunu (NN 144/21) propisano je da se izmjenama i dopunama financijskog plana mijenja isključivo usvojeni plan za tekuću proračunsku godinu te da se na postupak donošenja izmjena i dopuna financijskog plana na odgovarajući način primjenjuju odredbe tog Zakona za postupak donošenja financijskog plana.

Financijski plan odnosno I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a iskazani su prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja.

Financijski plan Doma za 2024. godinu bio je planiran u iznosu od 3.387.427,00 EUR, a strukturu Financijskog plana činili su:

* Prihodi poslovanja: 3.387.427,00 EUR
* Rashodi poslovanja: 3.224.106,00 EUR
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 35.454,00 EUR
* Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova: 107.867,00 EUR

1. Izmjenama i dopunama Financijski plan Doma za 2024. godinu planiran je u iznosu od 4.245.109,00 EUR, a strukturu Financijskog plana čine:

* Prihodi poslovanja: 4.245.109,00 EUR
* Rashodi poslovanja: 3.919.493,00 EUR
* Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 201.399,00 EUR
* Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova: 107.867,00 EUR

U okviru decentraliziranih sredstava za djelatnost socijalne skrbi osiguravaju se sredstva za minimalni standard socijalnih ustanova. Visinu sredstava za postizanje minimalnih standarda za svaku proračunsku godinu utvrđuje Vlada Republike Hrvatske Odlukom. Kod domova za starije i nemoćne osobe minimalni standard je propisan za rashode za zaposlene, materijalne rashode, hitne intervencije i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Pojedina županija Odlukom raspoređuje sredstva minimalnog standarda na korisnike. Ovim programom želi se održavati i unaprijediti standard i kvaliteta usluga koje se pružaju korisnicima te osigurati redovito poslovanje Doma. Decentralizirana sredstva za 2024. godinu najprije su povećana za 3%, a kasnije još za 2% u odnosu na 2023. godinu i ukupno iznose 614.679,00 EUR.

1. ***PRIHODI I PRIMICI***

Pregled prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine te prikaz udjela prihoda u strukturi ukupnih prihoda kod novog Plana za 2024. godinu u odnosu na prvotni Plan daje se u tabličnom prikazu:



Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirana su u iznosu od 6.000,00 EUR (izvor financiranja 52) i u strukturi ukupnih prihoda činili su 0,18%. Navedeni prihodi odnose se na pomoći koje Dom godišnje dobije od Grada Varaždina za sufinanciranje rada Dnevnog centra u iznosu od 4.000,00 EUR te pomoći dobivene za sufinanciranje dijela troškova energenata. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu oni su povećani za 4.500,00 EUR i sada u strukturi ukupnih prihoda čine 0,25%. Navedeni prihodi povećani su zbog objave informacije u travnju ove godine kako se navedena mjera sufinanciranja dijela troškova energenata nastavlja i dalje.

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 500,00 EUR (izvor financiranja 43), odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju i kod navedenih prihoda nije došlo do promjene.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada bili su planirani u iznosu od 2.214.000,00 EUR (izvor financiranja 43), a odnose se na prihode od opskrbnina i u strukturi ukupnih prihoda čine najveći i najznačajniji udio. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu prihodi od opskrbnina povećani su za 325.000,00 EUR temeljem povećanja cijena smještaja u Domu od 01. srpnja ove godine zbog sve težeg podmirivanja svih obveza. Isto tako, dodani su i prihodi od nadoknade štete s osnova osiguranja u iznosu od 700,00 EUR.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga planirani su u iznosu od 36.000,00 EUR (izvor financiranja 31), odnose se na prihode po osnovi zakupa poslovnih prostora i kod navedenih prihoda nije došlo do promjene. U toj skupini nalaze se i prihodi od donacija koji su uvršteni u I. Izmjene i dopune Financijskog plana u iznosu od 27.277,00 EUR. Odnose se na tekuće i kapitalne donacije od fizičkih osoba i trgovačkih društava (npr. namještaj korisnika, rukavice i ostale higijenske potrepštine, uređenje dodatnog parkirališta), te na inozemnu donaciju od klinike iz Garmisch-Partenkirchena (sitni inventar te službena, radna i zaštitna odjeća).

Prihodi iz nadležnog proračuna bili su planirani u iznosu od 1.130.927,00 EUR, a odnosili su se na prihode iz županijskog proračuna u iznosu od 527.956,00 EUR (izvor financiranja 11) i decentralizirana sredstva u iznosu od 602.971,00 EUR (izvor financiranja 44). Izvor financiranja 11 u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu povećan je za 100.000,00 eura koji su dodatno dobiveni iz proračuna Varaždinske županije. Izvor financiranja 44 u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu povećan je za 330.205,00 EUR. Taj iznos sastoji se od 11.708,00 EUR koji se odnosi na dodatno povećanje decentraliziranih sredstava od 2% koje je bilo vidljivo tek nakon donošenja Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije osobe u 2024. godini, od 218.497,00 EUR koje je Županija ostvarila kao višak od decentraliziranih sredstava i Odlukom o raspodjeli rezultata na sjednici Županijske skupštine Varaždinske županije Domu je dodijeljen navedeni iznos te od dodatnih 100.000,00 eura koje je Županija ostvarila kod decentraliziranih sredstava (višak od poreza). U navedenim prihodima dodano je i 70.000,00 EUR (izvor financiranja 52 – ostale pomoći) koje će Dom putem Varaždinske županije dobiti za ugradnju sustava vatrodojave (Županija će knjižiti prihode od Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije).

Ustanova nema u planu nikakvo zaduživanje tako da u Financijskom planu za 2024. godinu niti u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu nisu planirani nikakvi primici.

1. ***RASHODI I IZDACI***

Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine te prikaz udjela rashoda u strukturi ukupnih rashoda kod novog Plana za 2024. godinu u odnosu na prvotni Plan daje se u tabličnom prikazu:



Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.961.980,00 EUR i u strukturi ukupnih rashoda činili su udio od 60,19%. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu oni su povećani za 825.205,00 EUR te sada iznose 2.787.185,00 EUR i čine još veći udio u strukturi ukupnih rashoda u iznosu od 67,64%. U ovoj skupini rashoda planirane su bruto plaće zaposlenih, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće. Navedeni rashodi financiraju se iz tri izvora financiranja – iz izvora 11 (opći prihodi i primici) prvotno je planiran iznos od 247.489,00 EUR, iz izvora 43 (ostali prihodi za posebne namjene) iznos od 1.144.700,00 EUR i iz izvora 44 (decentralizirana sredstva) iznos od 569.791,00 EUR. Već prilikom donošenja Financijskog plana za 2024. godinu naglašeno je kako je temeljem rađenih projekcija vidljivo da na navedenoj poziciji i dalje nedostaje sredstava, no više nisu bili raspoloživi i mogući nikakvi prihodi kojima bi se pokrili navedeni rashodi. U međuvremenu, od 01. ožujka 2024. godine na snagu je stupila nova Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 22/24) i rashodi za zaposlene dodatno su nam mjesečno povećani za oko 43.000,00 eura. U ožujku je također po prvi puta isplaćena i uskrsnica u iznosu od 100,00 EUR po zaposleniku. Od spomenutog povećanja rashoda za zaposlene u iznosu od 825.205,00 EUR, 170.000,00 EUR odnosi se na izvor financiranja 11 – opći prihodi i primici, odnosno iz županijskog proračuna gdje je iznos od 70.000,00 EUR prebačen iz pozicije planirane za ugradnju vatrodojavnog sustava jer je toliko dobiveno od Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije, a dodatno je još dobiveno 100.000,00 EUR iz proračuna Varaždinske županije. Iznosi od 11.708,00 EUR, 218.497,00 EUR i 100.000,00 EUR odnose se na izvor financiranja 44 – decentralizirana sredstva. Već je prije spomenuto da se iznos od 11.708,00 EUR odnosi na dodatno povećanje decentraliziranih sredstava od 2% koje je bilo vidljivo tek nakon donošenja Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije osobe u 2024. godini, iznos od 218.497,00 EUR je Županija ostvarila kao višak od decentraliziranih sredstava i Odlukom o raspodjeli rezultata na sjednici Županijske skupštine Varaždinske županije Domu je dodijeljen navedeni iznos i dodatno je dobiveno još 100.000,00 EUR (višak od poreza) kod decentraliziranih sredstava. Iznos od 325.000,00 EUR odnosi se na izvor financiranja 43 – ostali prihodi za posebne namjene i raspoređen je također na rashode za zaposlene temeljem povećanja cijena smještaja u Domu.

Materijalni rashodi prvotno su planirani u ukupnom iznosu od 1.246.926,00 EUR i u strukturi ukupnih rashoda iznosili su 38,25%. Obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja i odnose se na nadoknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja, a najvećim dijelom financiraju se iz izvora 43 (ostali prihodi za posebne namjene), dok se manji dio koji se tiče rashoda zakupaca (el.energija, plin, opskrba vodom i iznošenje smeća) financira iz izvora 31 (vlastiti prihodi) i na izvoru 11 (opći prihodi i primici) bila je planirana vatrodojava. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu na pojedinim izvorima financiranja došlo je do povećanja, neke pozicije ostale su nepromijenjene dok je najveća promjena umanjenje materijalnih rashoda za iznos od 165.000,00 EUR koji se odnosi na vatrodojavu. Sustav ugradnje vatrodojave najprije je bio planiran pod razredom 3 (rashodi poslovanja), a sada je stavljen pod razred 4 (rashodi za nabavu nefinancijske imovine).

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 11.700,00 EUR i navedeni iznos ostaje isti. Odnose se na kamate za primljene kredite (koje se financiraju iz izvora 11), zatezne kamate zbog kašnjenja u podmirivanju obveza, uslugama platnog prometa (što se financira iz izvora 43).

Naknade građanima i kućanstvima planirane su u iznosu od 3.500,00 EUR, iznos također ostaje isti, financiraju se iz izvora 43, a odnose se na džeparac korisnika i kulturne potrebe korisnika.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine prvotno su planirani u ukupnom iznosu od 35.454,00 EUR. Prema izvorima financiranja predviđeno je da bi se financirali iz izvora 31 u iznosu od 18.200,00 EUR i iz izvora 44 u iznosu od 17.254,00 EUR. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu navedeni rashodi povećani su za 165.945,00 EUR. Iznos od 165.000,00 EUR odnosi se na prije spomenutu promjenu razreda kod planiranja pozicije za ugradnju vatrodojavnog sustava, a iznos od 945,00 EUR odnosi se na kapitalne donacije.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita planirani su u iznosu od 107.867,00 EUR i oni ostaju nepromijenjeni. 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. Navedeni izdaci financiraju se iz izvora 11 (opći prihodi i primici), odnosno iz Proračuna Varaždinske županije.

1. ***PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU***

U Financijskom planu za 2024. godinu predviđeno je da će u 2023. godini biti ostvaren manjak u iznosu od 20.000,00 EUR. Dom je u 2023. godini ostvario manjak u iznosu od 16.348,18 EUR koji je prenesen u 2024. godinu.

1. ***UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE***

Stanje ukupnih obveza na dan 30. lipnja 2024. godine iznosi 1.519.525,51 EUR, od čega dospjele obveze iznose 133.200,87 EUR, a nedospjele 1.386.324,64 EUR.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

1. **IZMJENA I DOPUNA**

**FINANCIJSKOG PLANA**

**DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN ZA 2024. GODINU**

|  |  |
| --- | --- |
| **DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN** | |
| **SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:**  Dom za starije i nemoćne osobe Varaždin pruža usluge skrbi izvan vlastite obitelji starijim i nemoćnim osobama, kojim je zbog trajnih promjena u zdravstvenom stanju i nemoći, prijeko potrebna stalna pomoć i njega druge osobe. U okviru smještaja pružaju se usluge: stanovanja i prehrane, brige o zdravlju, njege, održavanje osobne higijene i pomoći pri obavljanju svakodnevnih aktivnosti, usluge socijalnog rada, psihosocijalne terapije, radnih aktivnosti, organiziranja slobodnog vremena, organiziranog prijevoza i savjetodavnog rada. Uz osnovnu uslugu smještaja, skrbi i zbrinjavanja osoba starije životne dobi, a kao odgovor na potrebe lokalne zajednice koja stari, Dom pruža i dodatne usluge putem Dnevnog centra i Kluba za starije osobe (koji danas djeluje kao Udruga u prostorima Doma). | |
| **ORGANIZACIJSKA STRUKTURA:**  Sukladno Statutu Doma, rad je organiziran kroz slijedeće ustrojstvene jedinice, ovisno o srodnosti i povezanosti poslova te potrebnog broja izvršitelja za njihovo obavljanje:   * Ured ravnatelja:   - poslovi organizacije i planiranja aktivnosti svih ustrojbenih jedinica  - praćenje zakonskih propisa, priprema općih akata Doma za sjednice Upravnog vijeća  - administrativni poslovi vezani uz funkcioniranje Doma   * Odjel socijalnog rada: * poslovi socijalnog rada * poslovi skrbi oboljelih od Alzheimerove bolesti i drugih demencija * poslovi obavljanja sestrinske prakse uključujući unapređenje zdravlja, sprečavanja bolesti i njege * poslovi pružanja odgovarajućih usluga ovisno o intenzitetu pružanja usluge * poslovi fizikalne terapije i rehabilitacije * Odjel gerijatrijsko-zdravstvene njege i demencije i Odsjek gerijatrijsko-zdravstvene njege i brige o zdravlju : * poslovi zdravstvene zaštite i njege korisnika na OGZNJ i stambenom dijelu Doma * poslovi pružanja odgovarajućih usluga primarne, sekundarne i tercijarne prevencije, utvrđivanja zdravstvenih potreba i funkcionalne onesposobljenosti starijih osoba u gerijatriji na odjelu i u stambenom dijelu * Odjel zajedničkih poslova: * Računovodstveni i opći poslovi; administrativno-kadrovski poslovi; poslovi recepcije * poslovi aktivnog provođenja vremena, radne terapije i organizacije slobodnog vremena u Dnevnom boravku * prijevoz korisnika u dolasku i odlasku u Dnevnom boravku * poslovi njege i zdravstvene zaštite korisnika u Dnevnom boravku * Odjel tehničko-pomoćnih poslova:   - popravci i održavanje strojeva, uređaja, parnih kotlova i instalacija centralnog grijanja  - popravci i održavanje zgrade; poslovi ekonoma - nabave  - poslovi skladištenja i čuvanja robe i namirnica  - poslovi održavanja i čišćenja svih prostora Doma i okoliša  - prijevoz korisnika Doma; poslovi pranja rublja   * Odjel prehrane i posluživanja**:** * sastavljanje jelovnika; preuzimanje namirnica iz skladišta Doma * priprema, izdavanje i serviranje hrane; pranje suđa i čišćenje kuhinje i restorana | |
| **PROGRAM: DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN** |
| **OPIS PROGRAMA:**  Ovim programom želi se održavati i unaprijediti standard i kvaliteta usluga koje se pružaju korisnicima te osigurati redovito poslovanje Doma-osiguranim sredstvima izvršiti nabavu roba i usluga, te zbrinjavanje i skrb o starijim osobama podići na višu razinu.  Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja domova za starije osobe utvrđuje se godišnja visina sredstava za decentralizirano financiranje po slijedećim skupinama rashoda: rashodi za zaposlene, materijalni i financijski rashodi, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i za hitne intervencije. Prema Uputi Ministarstva financija ukupan iznos sredstava za decentralizirano financiranje u Financijskom planu za 2024. godinu povećan je najprije za 3%, a kasnije je Odlukom utvrđeno povećanje od dodatnih 2% u odnosu na 2023. godinu. Planirani prihodi za posebne namjene planiraju se temeljem cijene usluge smještaja korisnika.  Pravovremeno sklapanje ugovora o opskrbi radi nabave roba i usluga koji su preduvjet pravovremene opskrbe Doma, kao i pravovremeno plaćanje svih pristiglih obveza po računima radi osiguravanja neometanog poslovanja Doma. Pravovremena isplata plaća i ostalih materijalnih prava radnicima. Osiguranje prihoda za redovito poslovanje Doma. |
| **ZAKONSKA I DRUGA PODLOGA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:**  Namjenska sredstva planirana su u Proračunu Županije temeljem Zakona o socijalnoj skrbi, Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2024. godini, Uredbe o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije JLP(R)S za 2024. godinu, kao i drugih zakonskih i podzakonskih akata. |
| **PROCJENA I ISHODIŠTE POTREBNIH SREDSTAVA:**  Unutar programa planiraju se slijedeće aktivnosti/projekti:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2024.** | **Povećanje/ smanjenje** | **Novi Plan 2024.** | | 01. | Stručno i administrativno osoblje | 3.053.780 | 861.332 | 3.915.112 | | 02. | Otplata kredita za Energetsku obnovu Doma | 115.467 | 0 | 115.467 | | 03. | Održavanje objekata | 198.180 | 0 | 198.180 | |  | **Ukupno program:** | **3.367.427** | **861.332** | **4.228.759** |   ***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 te dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine.  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 u iznosu od 11.680,00 EUR te doprinosi na plaće u iznosu od 1.592,00 EUR. U 2024. godini iz izvora 11 dijelom se financiraju i plaće zaposlenika Doma. Za navedeno je prvotno planirano 234.217,00 EUR (180.000,00 EUR za plaće (bruto) i 54.217,00 EUR za doprinose na plaće). I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana taj iznos je povećan za 170.000,00 EUR (150.000,00 EUR za plaće (bruto) i 20.000,00 EUR za doprinose na plaće). Iznos od 70.000,00 EUR prebačen je na poziciju rashoda za zaposlene jer je u istom iznosu od Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije dobiveno sufinanciranje ugradnje vatrodojavnog sustava (prvotno je planirano kako će se cijeli iznos financirati iz Proračuna Varaždinske županije) i dodatno je dobiveno još 100.000,00 EUR iz proračuna Varaždinske županije. Iz izvora 43 (ostali prihodi za posebne namjene) financiraju se plaće (bruto) u iznosu od 880.767,00 EUR, ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 115.150,00 EUR i doprinosi na plaće u iznosu od 148.783,00 EUR. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana ti iznosi su povećani za 325.000,00 EUR (320.000,00 EUR za plaće (bruto) i 5.000,00 EUR za doprinose na plaće) temeljem planiranog povećanja cijena smještaja u Domu. Iz izvora 44 (decentralizirana sredstva) dijelom se financiraju plaće (bruto) u iznosu od 495.791,00 EUR i doprinosi na plaće u iznosu od 74.000,00 EUR. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana na navedenom izvoru povećana su sredstva na poziciji rashoda za zaposlene u ukupnom iznosu od 330.205,00 EUR. Odlukom o raspodjeli rezultata na sjednici Županijske skupštine Varaždinske županije Domu je dodijeljeno 218.497,00 EUR koje je Županija ostvarila kao višak od decentraliziranih sredstava. Ostatak iznosa od 11.708,00 EUR odnosi se na dodatno povećanje decentraliziranih sredstava od 2% koje je bilo vidljivo tek nakon donošenja Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije osobe u 2024. godini. Dodatno je dobiveno od Varaždinske županije još i 100.000,00 EUR (višak od poreza) kod decentraliziranih sredstava.  Materijalni rashodi, financijski rashodi te ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna financiraju se iz izvora 43. Materijalni rashodi neznatno su uvećani i to za iznos od 3.650,00 EUR (planirani manjak iz prethodne godine prvotno je planiran u iznosu od 20.000,00 EUR, a stvarno je ostvaren manjak u iznosu od 16.350,00 EUR). U Planu se nalazi i izvor financiranja 52 (ostale pomoći), a odnosi se na proračun koji nije nadležan, odnosno na Grad Varaždin kojim se sufinancira rad Dnevnog centra u iznosu od 4.000,00 EUR i pomoći resornog Ministarstva dobivene za sufinanciranje dijela troškova energenata, a planirani iznos prvotno je iznosio 2.000,00 EUR. I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana taj iznos je uvećan za 4.500,00 EUR jer je u travnju objavljeno kako se navedena pomoć nastavlja i nadalje.  U I. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. godinu dodane su primljene donacije (unutar države i inozemne) u ukupnom iznosu od 27.277,00 EUR te prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja u iznosu od 700,00 EUR.  ***Otplata kredita za Energetsku obnovu Doma***  Kako bi Dom osigurao vlastitu komponentu financiranja prema Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt energetske obnove, ustanova se kreditno zadužila pri HBOR-u, a kako bi se financirali izvantroškovnički radovi ustanova se kreditno zadužila i kod Zagrebačke banke.  Kod ove aktivnosti nema promjena u I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Doma za 2024. godinu. Unutar aktivnosti sadržani su izdaci za otplatu glavnica za primljene kredite od HBOR-a u iznosu od 82.743,00 EUR i od Zagrebačke banke u iznosu od 25.124,00 EUR. Isto tako, unutar ove aktovnosti sadržani su i financijski rashodi koji se odnose na kamate za primljene kredite. Sukladno Otplatnom planu u 2024. godini za otplatu kamata planirano je 7.600,00 EUR (4.500,00 EUR za kredit HBOR-a i 3.100,00 EUR za kredit kod Zagrebačke banke).  Ova aktivnost u potpunosti se financira iz izvora 11 (opći prihodi i primici).  ***Održavanje objekata***  Navedena aktivnost sadrži rashode koji se odnose na planiranu ugradnju vatrodojavnog sustava u iznosu od 165.000,00 EUR, rashode za usluge planirane po hitnim intervencijama u iznosu od 15.926,00 EUR i rashode za nabavu nefinancijske imovine gdje je planirana kupnja postrojenja i opreme u iznosu od 17.254,00 EUR.  Iako unutar navedene aktivnosti nije došlo do promjene planiranog iznosa financijskih sredstava za tu aktivnost, I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Doma za 2024. godinu promijenjeni su iznosi na pojedinim izvorima financiranja, a promjena se odnosi na financiranje ugradnje vatrodojavnog sustava. Prvotno je planirano kako će se ukupna sredstva potrebna za ugradnju vatrodojavnog sustava (165.000,00 EUR) dobiti iz Proračuna Varaždinske županije (izvor financiranja 11 – opći prihodi i primici). U međuvremenu je Domu za ugradnju vatrodojavnog sustava dio sredstava dodijeljen od strane Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije u iznosu od 70.000,00 EUR. Temeljem navedenog iz Proračuna Varaždinske županije je za ugradnju vatrodojavnog sustava sada planirano 95.000,00 EUR, a ostatak iznosa od 70.000,00 EUR stavljen je na poziciju rashoda za zaposlene. |
| **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Ciljana vrijednost 2025.** | **Ciljana vrijednost 2026.** | | Velika zainteresiranost potencijalnih korisnika za smještaj u naš Dom | Osigurati kvalitetnu uslugu, urediti unutrašnjost Doma kako bi uvijek mogli imati veliku zainteresiranost | Broj korisnika | 2.542  (sa 24.10.2023.) | Dom | 2.545 | 2.550 | 2.560 | | Rashodi za  zaposlene i  rashodi za  materijalna  prava zaposlenih | Praćenje datuma isplate plaće u toku godine | Datum isplate rashoda za zaposlene je najkasnije 15. u tekućem mjesecu za prethodni | Obračun plaće radnika | Datum isplate plaće najkasnije do 15. u tekućem mjesecu za prethodni | Datum isplate plaće najkasnije do 15. u tekućem mjesecu za prethodni | Datum isplate plaće najkasnije do 15. u tekućem mjesecu za prethodni | Datum isplate plaće najkasnije do 15. u tekućem mjesecu za prethodni | | Rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, financijski rashodi | Datum plaćanja računa jednak je datumu dospijeća računa dobavljača | Datum  plaćanja  računa manji je ili jednaki  datumu  valute računa dobavljača | Knjigovodstvo | Datum  plaćanja  računa manji  je ili jednaki  datumu  valute računa dobavljača | Datum  plaćanja  računa manji  je ili jednaki  datumu  valute računa dobavljača | Datum  plaćanja  računa manji  je ili jednaki  datumu  valute računa dobavljača | Datum  plaćanja  računa manji  je ili jednaki  datumu  valute račun dobavljača | | Nabava nefinancijske imovine | Popis prioriteta | Iskazana potreba u Popisu prioriteta | Inventura | Sva oprema | Sva oprema je u funkciji | Sva oprema je u funkciji | Sva oprema je u funkciji | | Poboljšanje kvalitete rada stručnim usavršavanjem radnika | Sudjelovanjem radnika na stručnim usavršavanjima povećava se kvaliteta usluge koju ustanova pruža svojim korisnicima | Broj edukacija | Povećan broj radnika na stručnom usavršavanju | Dom | Većina radnika obuhvaćena stručnim usavršavanjem | Većina radnika obuhvaćena stručnim usavršavanjem | Većina radnika obuhvaćena stručnim usavršavanjem | |

URBROJ: 2186-1-25/01-24/57-24-1

U Varaždinu, 30.08.2024.

Predsjednica Upravnog vijeća:

Anica Sitar, prof.