**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE**

**OSOBE VARAŽDIN**

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN**

**ZA 2024. GODINU**

Varaždin, 2025.

Temeljem odredbi članka 86. stavka 3. Zakona o proračunu (NN 144/21), članka 52. stavka 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23), članka 29. Odluke o izvršavanju Proračuna Varaždinske županije za 2024. godinu (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 101/23) 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 27.03.2025. godine donosi:

**Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana**

**Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2024. godinu**

1. **OPĆI DIO**

Članak 1.

Opći dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2024. godinu sastoji se od: sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja kako slijedi:



Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja u Godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Tablica 1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'23.** | **Rebalans  2024.** | **Tekući plan  2024.** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'24.** | **Indeks  %** | **Indeks  %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2\*100 | 7=5/4\*100 |
| **6 Prihodi poslovanja** | **3.463.699,39** | **4.245.109,00** | **4.245.109,00** | **4.576.790,68** | **132,1** | **107,8** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **17.658,01** | **10.500,00** | **10.500,00** | **10.480,00** | **59,3** | **99,8** |
| **634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika** | **4.560,00** |  |  | **0,00** | **0,0** | **-** |
| 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 4.560,00 |  |  | 0,00 | 0,0 | **-** |
| **636 Pomoći proračunskim korisnicma iz proračuna koji im nije nadležan** | **13.098,01** |  |  | **10.480,00** | **80,0** | **-** |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicma iz proračuna koji im nije nadležan | 13.098,01 |  |  | 10.480,00 | 80,0 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **64 Prihodi od imovine** | **696,39** | **500,00** | **500,00** | **1.271,01** | **182,5** | **254,2** |
| **641 Prihodi od financijske imovine** | **696,39** |  |  | **1.271,01** | **182,5** | **-** |
| 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 696,39 |  |  | 1.271,01 | 182,5 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **2.265.758,66** | **2.539.700,00** | **2.539.700,00** | **2.520.236,57** | **111,2** | **99,2** |
| **652 Prihodi po posebnim propisima** | **2.265.758,66** |  |  | **2.520.236,57** | **111,2** | **-** |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 2.265.758,66 |  |  | 2.520.236,57 | 111,2 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima** | **62.403,32** | **63.277,00** | **63.277,00** | **84.607,59** | **135,6** | **133,7** |
| **661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **40.070,37** |  |  | **41.864,15** | **104,5** | **-** |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | 40.070,37 |  |  | 41.864,15 | 104,5 | **-** |
| **663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima** | **22.332,95** |  |  | **42.743,44** | **191,4** | **-** |
| 6631 Tekuće donacije | 15.905,05 |  |  | 39.555,94 | 248,7 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 6632 Kapitalne donacije | 6.427,90 |  |  | 3.187,50 | 49,6 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **1.117.183,01** | **1.631.132,00** | **1.631.132,00** | **1.960.195,51** | **175,5** | **120,2** |
| **671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **1.117.183,01** |  |  | **1.960.195,51** | **175,5** | **-** |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 1.099.959,88 |  |  | 1.724.029,83 | 156,7 | **-** |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancoijske imovine | 17.223,13 |  |  | 236.165,68 | 1.371,2 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,0** | **-** |
| **72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,0** | **-** |
| **723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava** | **2.000,00** |  |  | **0,00** | **0,0** | **-** |
| 7231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 2.000,00 |  |  | 0,00 | **0,0** | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **3.465.699,39** | **4.245.109,00** | **4.245.109,00** | **4.576.790,68** | **132,1** | **107,8** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **3 Rashodi poslovanja** | **3.333.548,41** | **3.919.493,00** | **3.919.493,00** | **4.176.070,10** | **125,3** | **106,5** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **2.069.017,27** | **2.787.185,00** | **2.787.185,00** | **2.964.956,78** | **143,3** | **106,4** |
| **311 Plaće (Bruto)** | **1.683.821,11** |  |  | **2.459.300,75** | **146,1** | **-** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 1.683.659,66 |  |  | 2.458.223,67 | 146,0 | **-** |
| 3112 Plaće u naravi | 161,45 |  |  | 1.077,08 |  |  |
| **312 Ostali rashodi za zaposlene** | **128.951,31** |  |  | **127.740,58** | **99,1** | **-** |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 128.951,31 |  |  | 127.740,58 | 99,1 | **-** |
| **313 Doprinosi na plaće** | **256.244,85** |  |  | **377.915,45** | **147,5** | **-** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 256.244,85 |  |  | 377.915,45 | 147,5 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.247.514,01** | **1.117.108,00** | **1.117.108,00** | **1.194.689,06** | **95,8** | **106,9** |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** | **106.586,06** |  |  | **120.863,08** | **113,4** | **-** |
| 3211 Službena putovanja | 159,30 |  |  | 270,00 | 169,5 | **-** |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 104.640,45 |  |  | 120.533,08 | 115,2 | **-** |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.703,71 |  |  | 60,00 | 3,5 | **-** |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 82,60 |  |  | 0,00 | 0,0 | **-** |
| **322 Rashodi za materijal i energiju** | **741.693,11** |  |  | **748.928,71** | **101,0** | **-** |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 58.544,51 |  |  | 72.891,35 | 124,5 | **-** |
| 3222 Materijal i sirovine | 430.800,09 |  |  | 462.971,72 | 107,5 | **-** |
| 3223 Energija | 210.819,78 |  |  | 192.912,98 | 91,5 | **-** |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 12.017,52 |  |  | 8.038,81 | 66,9 | **-** |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 16.110,77 |  |  | 5.735,98 | 35,6 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 13.400,44 |  |  | 6.377,87 | 47,6 | **-** |
| **323 Rashodi za usluge** | **373.454,28** |  |  | **299.785,73** | **80,3** | **-** |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 8.043,19 |  |  | 8.447,63 | 105,0 | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 225.066,34 |  |  | 136.051,29 | 60,4 | **-** |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 7.453,55 |  |  | 8.806,07 | 118,1 | **-** |
| 3234 Komunalne usluge | 97.707,06 |  |  | 119.847,12 | 122,7 | **-** |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 1.625,00 |  |  | 9.750,00 | 600,0 | **-** |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 10.870,30 |  |  | 4.814,40 | 44,3 | **-** |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 5.542,86 |  |  | 5.153,41 | 93,0 | **-** |
| 3238 Računalne usluge | 14.608,75 |  |  | 6.665,55 | 45,6 | **-** |
| 3239 Ostale usluge | 2.537,23 |  |  | 250,26 | 9,9 | **-** |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **25.780,56** |  |  | **25.111,54** | **97,4** | **-** |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 8.993,10 |  |  | 8.973,27 | 99,8 | **-** |
| 3292 Premije osiguranja | 7.169,96 |  |  | 7.420,43 | 103,5 | **-** |
| 3293 Reprezentacija | 3.128,11 |  |  | 5.163,63 | 165,1 | **-** |
| 3295 Pristojbe i naknade | 17,58 |  |  | 73,86 | 420,1 | **-** |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 6.471,81 |  |  | 3.480,35 | 53,8 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **34 Financijski rashodi** | **12.858,89** | **11.700,00** | **11.700,00** | **13.704,16** | **106,6** | **117,1** |
| **342 Kamate za primljene kredite i zajmove** | **8.411,40** |  |  | **7.598,16** | **90,3** | **-** |
| 3422 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija u javnom sektoru | 4.911,85 |  |  | 4.498,56 | 91,6 | **-** |
| 3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija izvan javnog sektora | 3.499,55 |  |  | 3.099,60 | 88,6 | **-** |
| **343 Ostali financijski rashodi** | **4.447,49** |  |  | **6.106,00** | **137,3** | **-** |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 4.192,82 |  |  | 4.735,98 | 113,0 | **-** |
| 3433 Zatezne kamate | 254,67 |  |  | 1.370,02 | 538,0 | **-** |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **4.158,24** | **3.500,00** | **3.500,00** | **2.720,10** | **65,4** | **77,7** |
| **372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** | **4.158,24** |  |  | **2.720,10** | **65,4** | **-** |
| 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 3.321,83 |  |  | 1.659,00 | 49,9 | **-** |
| 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 836,41 |  |  | 1.061,10 | 126,9 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **42.261,20** | **201.399,00** | **201.399,00** | **243.919,61** | **577,2** | **121,1** |
| **41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **165.000,00** | **165.000,00** | **162.659,67** | **0,0** | **98,6** |
| **412 Nematerijalna imovina** | **0,00** |  |  | **162.659,67** | **0,0** | **-** |
| 4124 Ostala prava | 0,00 |  |  | 162.659,67 | 0,0 | **-** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **42.261,20** | **36.399,00** | **36.399,00** | **81.259,94** | **192,3** | **223,2** |
| **422 Postrojenja i oprema** | **39.760,83** |  |  | **52.759,93** | **132,7** | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 8.301,13 |  |  | 1.287,75 | 15,5 | **-** |
| 4222 Komunikacijska oprema | 279,41 |  |  | 889,53 | 318,4 | **-** |
| 4223 Oprema za održavanje i zaštitu | 440,00 |  |  | 0,00 | 0,0 | **-** |
| 4224 Medicinska i laboratorijska oprema | 141,94 |  |  | 0,00 | 0,0 | **-** |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 30.598,35 |  |  | 50.582,65 | 165,3 | **-** |
| **423 Prijevozna sredstva** | **1.350,00** |  |  | **28.500,01** | **2.111,1** | **-** |
| 4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 1.350,00 |  |  | 28.500,01 | 2.111,1 | **-** |
| **424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **1.150,37** |  |  | **0,00** | **0,0** | **-** |
| 4242 Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično) | 1.150,37 |  |  | 0,00 | 0,0 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **3.375.809,61** | **4.120.892,00** | **4.120.892,00** | **4.419.989,71** | **130,9** | **107,3** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tablica 2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'23.** | **Rebalans  2024.** | **Tekući plan  2024.** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'24.** | **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** | **531.804,88** | **627.956,00** | **627.956,00** | **625.612,71** | **117,6** | **99,6** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 531.804,88 | 627.956,00 | 627.956,00 | 625.612,71 | 117,6 | 99,6 |
| **Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI** | **40.070,37** | **36.000,00** | **36.000,00** | **41.864,15** | **104,5** | **116,3** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 40.070,37 | 36.000,00 | 36.000,00 | 41.864,15 | 104,5 | 116,3 |
| **Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **2.827.362,14** | **3.472.676,00** | **3.472.676,00** | **3.766.077,48** | **133,2** | **108,4** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.241.984,01 | 2.539.500,00 | 2.539.500,00 | 2.501.494,68 | 111,6 | 98,5 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 585.378,13 | 933.176,00 | 933.176,00 | 1.264.582,80 | 216,0 | 135,5 |
| **Izvor: 5 POMOĆI** | **17.658,01** | **80.500,00** | **80.500,00** | **80.480,00** | **455,8** | **100,0** |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 17.658,01 | 80.500,00 | 80.500,00 | 80.480,00 | 455,8 | 100,0 |
| **Izvor: 6 DONACIJE** | **22.332,95** | **27.277,00** | **27.277,00** | **42.743,44** | **191,4** | **156,7** |
| Izvor: 61 Donacije | 18.242,95 | 25.907,00 | 25.907,00 | 41.373,44 | 226,8 | 159,7 |
| Izvor: 62 Inozemne donacije | 4.090,00 | 1.370,00 | 1.370,00 | 1.370,00 |  |  |
| **Izvor: 7 PRIHODI OD NEFIN. IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA** | **26.471,04** | **700,00** | **700,00** | **20.012,90** | **75,6** | **2.859,0** |
| Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine | 26.471,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | - |
| Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 20.012,90 | - | 2.859,0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | **3.465.699,39** | **4.245.109,00** | **4.245.109,00** | **4.576.790,68** | **132,1** | **107,8** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **423.939,00** | **520.089,00** | **520.089,00** | **517.746,83** | **122,1** | **99,5** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 423.939,00 | 520.089,00 | 520.089,00 | 517.746,83 | 122,1 | 99,5 |
| **Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI** | **32.578,65** | **36.000,00** | **36.000,00** | **21.859,64** | **67,1** | **60,7** |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 32.578,65 | 36.000,00 | 36.000,00 | 21.859,64 | 67,1 | 60,7 |
| **Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **2.852.829,96** | **3.456.326,00** | **3.456.326,00** | **3.737.146,90** | **131,0** | **108,1** |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.267.451,83 | 2.523.150,00 | 2.523.150,00 | 2.472.564,10 | 109,0 | 98,0 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 585.378,13 | 933.176,00 | 933.176,00 | 1.264.582,80 | 216,0 | 135,5 |
| **Izvor: 5 POMOĆI** | **17.658,01** | **80.500,00** | **80.500,00** | **80.480,00** | **455,8** | **100,0** |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 17.658,01 | 80.500,00 | 80.500,00 | 80.480,00 | 455,8 | 100,0 |
| **Izvor: 6 DONACIJE** | **22.332,95** | **27.277,00** | **27.277,00** | **42.743,44** | **191,4** | **156,7** |
| Izvor: 61 Donacije | 18.242,95 | 25.907,00 | 25.907,00 | 41.373,44 | 226,8 | 159,7 |
| Izvor: 62 Inozemne donacije | 4.090,00 | 1.370,00 | 1.370,00 | 1.370,00 |  |  |
| **Izvor: 7 PRIHODI OD NEFIN. IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA** | **26.471,04** | **700,00** | **700,00** | **20.012,90** | **75,6** | **2.859,0** |
| Izvor: 71 Prihodi od nefinancijske imovine | 26.471,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | - |
| Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 20.012,90 | - | 2.859,0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **3.375.809,61** | **4.120.892,00** | **4.120.892,00** | **4.419.989,71** | **130,9** | **107,3** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tablica 3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | |  | |
| **Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'23.** | **Rebalans  2024.** | **Tekući plan  2024.** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'24.** | **Indeks  %** | | **Indeks  %** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/2\*100 | | 7=5/4\*100 | |
| **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** |  |  |  |  |  | |  | |
| **Funk. klas: 10 Socijalna zaštita** | **3.375.809,61** | **4.120.892,00** | **4.120.892,00** | **4.419.989,71** | **130,9** | | **107,3** | |
| 102 Starost | 3.375.809,61 | 4.120.892,00 | 4.120.892,00 | 4.391.489,70 | 130,1 | | 106,6 | |
| 106 Stanovanje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | | - | |
| 107 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | - | | - |
| 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.500,01 | - | | - | |
|  |  |  |  |  |  | |  | |
| **SVEUKUPNO RASHODI** | **3.375.809,61** | **4.120.892,00** | **4.120.892,00** | **4.419.989,71** | **130,9** | | **107,3** | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Tablica 4. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv računa primitaka i izdataka** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'23.** | **Rebalans  2024.** | **Tekući plan  2024.** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'24.** | **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** | **107.865,88** | **107.867,00** | **107.867,00** | **107.865,88** | **100,0** | **100,0** |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **107.865,88** | **107.867,00** | **107.867,00** | **107.865,88** | **100,0** | **100,0** |
| **542 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru** | **82.742,44** | **0,00** | **0,00** | **82.742,44** | **100,0** | **-** |
| 5422 Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru | 82.742,44 | 0,00 | 0,00 | 82.742,44 | 100,0 | **-** |
| **544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora** | **25.123,44** | **0,00** | **0,00** | **25.123,44** | **100,0** | **-** |
| 5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 25.123,44 | 0,00 | 0,00 | 25.123,44 | 100,0 | **-** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO IZDACI** | **107.865,88** | **107.867,00** | **107.867,00** | **107.865,88** | **100,0** | **100,0** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tablica 5. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'23.** | **Rebalans 2024.** | **Tekući plan  2024.** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'24.** | **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** | **107.865,88** | **107.867,00** | **107.867,00** | **107.865,88** | **100,0** | **100,0** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 107.865,88 | 107.867,00 | 107.867,00 | 107.865,88 | 100,0 | 100,0 |
| **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: 44 Decentralizirana sredstva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO IZDACI** | **107.865,88** | **107.867,00** | **107.867,00** | **107.865,88** | **100,0** | **100,0** |

1. **POSEBNI DIO**

Članak 3.

Posebni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2024. 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:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tablica 6. Izvještaj po programskoj klasifikaciji** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv proračunskog korisnika, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekta te računa ekonomske klasifikacije** | **Rebalans  2024.** | **Tekući plan  2024.** | **Ostvarenje / izvršenje  01.01.-31.12.'24.** | **Indeks  %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3\*100 |
|  |  |  |  |  |
| **Razdjel: 016 UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU SKRB, CIVILNO DRUŠTVO I HRVATSKE BRANITELJE** | **4.228.759,00** | **4.228.759,00** | **4.527.855,59** | **107,07** |
| **Glava: 01603 SOCIJALNA SKRB** | **4.228.759,00** | **4.228.759,00** | **4.527.855,59** | **107,07** |
| **7874 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VARAŽDIN** | **4.228.759,00** | **4.228.759,00** | **4.527.855,59** | **107,07** |
| Izvor: 11 Opći prihodi i primici | 627.956,00 | 627.956,00 | 625.612,71 | 99,63 |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 36.000,00 | 36.000,00 | 21.859,64 | 60,72 |
| Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene | 2.523.150,00 | 2.523.150,00 | 2.472.564,10 | 98,00 |
| Izvor: 44 Decentralizirana sredstva | 933.176,00 | 933.176,00 | 1.264.582,80 | 135,51 |
| Izvor: 52 Ostale pomoći | 80.500,00 | 80.500,00 | 80.480,00 | 99,98 |
| Izvor: 61 Donacije | 25.907,00 | 25.907,00 | 41.373,44 | - |
| Izvor: 62 Inozemne donacije | 1.370,00 | 1.370,00 | 1.370,00 | 100,00 |
| Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja | 700,00 | 700,00 | 20.012,90 | - |
|  |  |  |  |  |
| **Program: 1340 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE** | **4.228.759,00** | **4.228.759,00** | **4.527.855,59** | **107,07** |
| **A134001 Stručno i administrativno osoblje** | **3.915.112,00** | **3.915.112,00** | **4.129.144,87** | **105,47** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **417.489,00** | **417.489,00** | **417.489,00** | **100,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **417.489,00** | **417.489,00** | **417.489,00** | **100,00** |
| 3111 Plaće za redovan rad |  |  | 341.680,00 | - |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 75.809,00 | - |
| **Izvor: 31 Vlastiti prihodi** | **36.000,00** | **36.000,00** | **21.859,64** | **60,72** |
| **32 Materijalni rashodi** | **17.800,00** | **17.800,00** | **17.293,21** | **97,15** |
| 3223 Energija |  |  | 6.546,10 | **-** |
| 3234 Komunalne usluge |  |  | 1.773,84 | **-** |
|  |  |  |  |  |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |  |  | 8.973,27 | **-** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **18.200,00** | **18.200,00** | **4.566,43** | **25,09** |
| 4221 Uredska oprema i namještaj |  |  | 1.287,75 | - |
| 4222 Komunikacijska oprema |  |  | 889,53 | - |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 2.389,15 | - |
| **Izvor: 43 Ostali prihodi za posebne namjene** | **2.523.150,00** | **2.523.150,00** | **2.472.564,10** | **98,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **1.469.700,00** | **1.469.700,00** | **1.405.471,99** | **95,63** |
| 3111 Plaće za redovan rad |  |  | 1.139.044,67 | **-** |
| 3112 Plaće u naravi |  |  | 1.077,08 | **-** |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 127.740,58 | **-** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 137.609,66 | **-** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.045.850,00** | **1.045.850,00** | **1.058.266,01** | **101,19** |
| 3211 Službena putovanja |  |  | 270,00 | **-** |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 120.533,08 | **-** |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 60,00 | **-** |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 60.801,50 | **-** |
| 3222 Materijal i sirovine |  |  | 445.111,31 | **-** |
| 3223 Energija |  |  | 179.213,88 | **-** |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 8.038,81 | **-** |
| 3225 Sitni inventar i auto gume |  |  | 2.451,01 | **-** |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  | 5.077,87 | **-** |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 8.447,63 | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 58.609,68 | **-** |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja |  |  | 8.806,07 | **-** |
| 3234 Komunalne usluge |  |  | 118.073,28 | **-** |
| 3235 Zakupnine i najamnine |  |  | 9.750,00 |  |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | 4.814,40 | **-** |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge |  |  | 5.153,41 | **-** |
| 3238 Računalne usluge |  |  | 6.665,55 | **-** |
| 3239 Ostale usluge |  |  | 250,26 | **-** |
| 3292 Premije osiguranja |  |  | 7.420,43 | **-** |
| 3293 Reprezentacija |  |  | 5.163,63 | **-** |
| 3295 Pristojbe i naknade |  |  | 73,86 | **-** |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 3.480,35 | **-** |
|  |  |  |  |  |
| **34 Financijski rashodi** | **4.100,00** | **4.100,00** | **6.106,00** | **148,93** |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  |  | 4.735,98 | - |
| 3433 Zatezne kamate |  |  | 1.370,02 | - |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **3.500,00** | **3.500,00** | **2.720,10** | **77,72** |
| 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu |  |  | 1.659,00 | - |
| 3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  |  | 1.061,10 | - |
| **Izvor: 44 Decentralizirana sredstva** | **899.996,00** | **899.996,00** | **1.143.995,79** | **127,11** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **899.996,00** | **899.996,00** | **1.141.995,79** | **126,89** |
| 3111 Plaće za redovan rad |  |  | 977.499,00 | **-** |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 164.496,79 | **-** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **2.000,00** | **-** |
| 3225 Sitni inventar i auto gume |  |  | 2.000,00 | **-** |
| **Izvor: 52 Ostale pomoći** | **10.500,00** | **10.500,00** | **10.480,00** | **99,81** |
| **32 Materijalni rashodi** | **10.500,00** | **10.500,00** | **10.480,00** | **99,81** |
| 3222 Materijal i sirovine |  |  | 2.000,00 | **-** |
| 3223 Energija |  |  | 7.153,00 | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 1.327,00 | **-** |
| **Izvor: 61 Donacije** | **25.907,00** | **25.907,00** | **41.373,44** | **159,70** |
| **32 Materijalni rashodi** | **24.962,00** | **24.962,00** | **38.185,94** | **152,98** |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 12.089,85 | **-** |
| 3222 Materijal i sirovine |  |  | 15.860,41 | **-** |
| 3225 Sitni inventar i auto gume |  |  | 1.214,97 | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 9.020,71 | **-** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **945,00** | **945,00** | **3.187,50** | **-** |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 3.187,50 | **-** |
| **Izvor: 62 Inozemne donacije** | **1.370,00** | **1.370,00** | **1.370,00** | **100,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.370,00** | **1.370,00** | **1.370,00** | **100,00** |
| 3225 Sitni inventar i auto gume |  |  | 70,00 | **-** |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  | 1.300,00 | **-** |
| **Izvor: 72 Prihodi od nadoknade šteta s osnova osiguranja** | **700,00** | **700,00** | **20.012,90** | **-** |
| **32 Materijalni rashodi** | **700,00** | **700,00** | **20.012,90** | **-** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 20.012,90 | **-** |
| **A134002 Otplata kredita za Energetsku obnovu Doma** | **115.467,00** | **115.467,00** | **115.464,04** | **100,00** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **115.467,00** | **115.467,00** | **115.464,04** | **100,00** |
|  |  |  |  |  |
| **34 Financijski rashodi** | **7.600,00** | **7.600,00** | **7.598,16** | **99,98** |
| 3422 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija u javnom sektoru |  |  | 4.498,56 | - |
| 3423 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih fin. institucija izvan javnog sektora |  |  | 3.099,60 | - |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **107.867,00** | **107.867,00** | **107.865,88** | **100,00** |
| 5422 Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru |  |  | 82.742,44 | - |
| 5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora |  |  | 25.123,44 | - |
| **K134001 Održavanje objekata** | **198.180,00** | **198.180,00** | **283.246,68** | **142,92** |
| **Izvor: 11 Opći prihodi i primici** | **95.000,00** | **95.000,00** | **92.659,67** | **97,54** |
| **41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **95.000,00** | **95.000,00** | **92.659,67** | **-** |
| 4124 Ostala prava |  |  | 92.659,67 | **-** |
| **Izvor: 44 Decentralizirana sredstva** | **33.180,00** | **33.180,00** | **120.587,01** | **363,43** |
| **32 Materijalni rashodi** | **15.926,00** | **15.926,00** | **47.081,00** | **295,62** |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 47.081,00 | **-** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **17.254,00** | **17.254,00** | **73.506,01** | **426,02** |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 45.006,00 | **-** |
| 4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu |  |  | 28.500,01 | **-** |
| **Izvor: 52 Ostale pomoći** | **70.000,00** | **70.000,00** | **70.000,00** | **100,00** |
| **41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **70.000,00** | **70.000,00** | **70.000,00** | **100,00** |
| 4124 Ostala prava |  |  | 70.000,00 | **-** |

**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE**

**OSOBE VARAŽDIN**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

**I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2024. GODINU**

Varaždin, 2025.

1. **U V O D**

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

* planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
* prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (**Opći dio**), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** proračuna, uz **obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i **posebni izvještaji**: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije (Dom ih u 2024. godini nije ostvario), izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima (Dom ih u 2024. godini nije ostvario) i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

***Prijedlog financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2024. godinu*** (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojilo je Upravno vijeće na sjednici održanoj 26. listopada 2023. godine u iznosu od 3.387.427,00 eura i objavljen je na internetskim stranicama Doma. ***Izmjene i dopune Financijskog plana*** donijete su na sjednici održanoj 30. kolovoza 2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 4.245.109,00 eura i objavljen je na internetskim stranicama Doma.

Sažetak *Računa prihoda i rashoda* te *Računa financiranja* s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u **Tablici 1** usporedno s izvršenjem prethodne godine.



Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka **unutar jedne godine (tekući viškovi/manjkovi).**

Uz tekuće viškove i/ili manjkove u Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuje se preneseni manjak (ili dio manjka) za koji su u Financijskom planu osigurana sredstva za pokriće, odnosno preneseni višak (ili dio viška) prethodne godine koji je raspodijeljen u tekućoj godini (**preneseni višak/manjak**).

Iz Tablice 1 vidljivo je:

* da su prihodi i primici u izvještajnom razdoblju naplaćeni u iznosu od 4.576.790,68 eura, odnosno 7,81% više u odnosu na plan,
* da su ukupni rashodi i izdaci izvršeni u iznosu od 4.527.855,59 eura, odnosno 7,07% više u odnosu na plan,
* da preneseni manjak iz prethodne godine iznosi 16.348,18 eura,
* da je u 2024. godini ostvaren višak prihoda koji iznosi 32.586,91 eura.

1. **PRIHODI I PRIMICI**

Financijskim planom Doma za starije i nemoćne osobe Varaždin za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 4.245.109,00 eura (bez uključenog prenesenog viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 4.576.790,68 eura, odnosno ***7,81% više od godišnjeg plana***.

Najznačajniji razlog većih prihoda je povećanje cijena smještaja u Domu koje vrijedi od 01. srpnja 2024. godine te dobivena dodatna sredstva od Varaždinske županije zbog ostvarenog dodatnog udjela poreza na dohodak koja su iskorištena za financiranje decentraliziranih funkcija.

Ostvarene su pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koje obuhvaćaju sufinanciranje dijela troškova energenata koje se nastavilo i u 2024. godini za što je od države dobiveno 6.480,00 eura te pomoći dobivene od Grada Varaždina u iznosu od 4.000,00 eura kojom se sufinancira rad Dnevnog centra. U izvještajnom razdoblju za isto razdoblje prethodne godine unutar navedenih pomoći bila su uključena i sredstva dobivena od HZZ-a za zapošljavanje fizioterapeuta preko mjere HZZ-a „Potpora za zapošljavanje“ zbog čega su navedene pomoći bile nešto veće nego u izvještajnom razdoblju ove godine. Prihodi od imovine veći su u izvještajnom razdoblju u odnosu na 2023. godinu.

Najveći dio prihoda ostvaren je od prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada i oni ukupno iznose 2.520.236,57 eura. Unutar navedenih prihoda nalaze se prihodi od opskrbnina (telefona korisnika i toplih obroka) koji su ostvareni u iznosu od 2.500.223,67 eura (unutar navedenog iznosa sadržane su i opskrbnine koje se odnose na Dnevni centar i iznose 18.338,51 eura) i prihodi od nadoknade štete s osnova osiguranja u iznosu od 20.012,90 eura.

Prihodi od zakupa poslovnih prostora iznose 41.864,15 eura i nešto su veći nego u istom razdoblju prošle godine. U izvještajnom razdoblju ostvarene su i brojne donacije u iznosu od 42.743,44 eura (41.373,44 eura odnosi se na donacije unutar države, a 1.370,00 eura na inozemnu donaciju). Donacije su najvećim dijelom ostvarene od trgovačkih društava, neprofitnih organizacija i nešto od fizičkih osoba, a donirane su higijenske potrepštine, namirnice, madraci, kreveti, ormarići, medicinske potrepštine, radna odjeća te je uređeno još jedno dodatno parkiralište.

Prihodi iz nadležnog proračuna znatno su veći u odnosu na prošlu godinu i iznose 1.960.195,51 eura. Iz Proračuna Varaždinske županije dobiveno je 625.612,71 eura (izvor financiranja 11). Tim sredstvima su u iznosu od 404.217,00 eura sufinancirani rashodi za zaposlene u Domu, sa iznosom od 13.272,00 eura sufinancirala se plaća medicinske sestre u Dnevnom centru, u cijelosti je financirana otplata glavnica oba kredita u iznosu od 107.865,88 eura i kamata na kredite u iznosu od 7.598,16 eura. Isto tako, za ugradnju vatrodojavnog sustava od Varaždinske županije dobiveno je 92.659,67 eura, a od države 70.000,00 eura.

Decentralizirana sredstva (izvor financiranja 44) ostvarena su u iznosu od 1.264.582,80 eura i znatno su veća u odnosu na prošlu godinu. Prema Odluci o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije osobe u 2024. godini Domu je dodijeljeno 614.679,00 eura. Time su financirani rashodi za zaposlene u iznosu od 581.499,00 eura, hitne intervencije u iznosu od 19.908,00 eura, a u iznosu od 13.225,00 eura kupljena je nefinancijska imovina koja je planirana Popisom prioriteta za 2024. godinu. Varaždinska županija je iz dodatnog udjela poreza na dohodak ostvarila više sredstava od minimalnog financijskog standarda koji je utvrđen te je temeljem toga Domu dodijeljeno 649.950,80 eura. Tim sredstvima financirani su rashodi za zaposlene u iznosu od 560.496,79 eura, kupljena je određena oprema – ormari za lijekove (3 kom), kreveti za korisnike (10 kom), noćni ormarići (10 kom), stolići za hranjenje (10 kom) i sušilica za rublje u iznosu od 29.799,00 eura, obnovljen je namještaj u sobama korisnika (67 soba) u iznosu od 31.155,00 eura te je kupljeno službeno vozilo za potrebe prijevoza korisnika u iznosu od 28.500,01 eura.

**2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU**

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 55.550,72 eura, a na kraju 2024. godine iznosi 412.205,58 eura.

1. **RASHODI I IZDACI**

U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 4.527.855,59 eura, što je za 7,07% više od godišnjeg plana i 29,97% više u odnosu na godinu ranije.

**3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashode za zaposlene čine plaće (bruto), ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće. U 2024. godini oni su izvršeni u iznosu od 2.964.956,78 eura što je za 43,30% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za zaposlene financiraju se iz više izvora financiranja. Tako su iz izvora 11 (opći prihodi i primici – županijski proračun) dijelom financirane plaće (bruto) za Dnevni centar u iznosu od 11.660,06 eura te doprinosi na plaće u iznosu od 1.611,94 eura. Iz izvora 11 sufinancirale su se i plaće (bruto) zaposlenika Doma u iznosu od 330.019,94 eura te doprinosi na plaću u iznosu od 74.197,06 eura. Iz izvora 43 (ostali prihodi za posebne namjene) financirale su se plaće (bruto) u iznosu od 1.140.121,75 eura, ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 127.740,58 eura i doprinosi na plaće u iznosu od 137.609,66 eura, odnosno u izvještajnom razdoblju na navedeno je ukupno utrošeno 1.405.471,99 eura. Iz izvora 44 (decentralizirana sredstva) dijelom su se financirale plaće (bruto) u iznosu od 977.499,00 eura i doprinosi na plaće u iznosu od 164.496,79 eura.

U razdoblju od 01.01.-31.12.2024. vidljivo je već spomenuto povećanje rashoda za zaposlene u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog tome je što je od 01. ožujka 2024. godine na snagu stupila nova Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 22/24), temeljem koje su bruto plaće i doprinosi na plaće mjesečno znatno povećani. Zbog potrebe su zaposlene i neke osobe na određenim radnim mjestima. Isto tako, zaposlenicima je u ožujku prvi puta isplaćena prigodna nagrada za uskršnje blagdane u iznosu od 100,00 eura po zaposleniku.

Dodatni razlog većih rashoda za zaposlene je i taj što je u 2024. godini knjiženo trinaest rashoda za plaće zbog ukidanja konta 193. Naime, novi Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu primjenjuje se u knjigovodstvenim evidencijama od 01. siječnja 2025. godine i sadrži jednu novinu koja bi utjecala na rashode u 2025. godini. Dakle, ukida se podskupina računa 193 kontinuirani rashodi zbog čega bismo imali trinaest rashoda za plaće kroz godinu, a samo dvanaest prihoda što bi rezultiralo manjkom prihoda u 2025. godini. Kako je već prije spomenuto da su na izvoru financiranja 44 dobivena dodatna sredstva zbog ostvarenog većeg poreza na dohodak Varaždinske županije, odlučeno je da se trinaesti rashod za plaće knjiži u 2024. godini koji ima pokriće u prihodima na navedenom izvoru financiranja 44 i zbog čega nije došlo do manjka prihoda. Kako je time sve riješeno u 2024. godini, 2025. godine više nisu potrebna nikakva dodatna knjiženja.

**3.2. MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 1.194.689,06 eura i manji su u odnosu na prethodnu godinu. Iako su porasle cijene namirnica, nekih usluga i ostalih rashoda, smanjena je potrošnja na nekim drugim pozicijama. U 2023. godini znatno veća bila je pozicija usluga tekućeg i investicijskog održavanja jer su se obnavljale mnoge sobe korisnika (namještaj, kupaone i dr.).

**3.3. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 13.704,16 eura i neznatno su veći u odnosu na 2023. godinu. Iako su kamate za primljene kredite manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, najviše su povećane zatezne kamate zbog nedostatka financijskih sredstava zbog čega nismo bili u mogućnosti podmirivati sve obveze na vrijeme.

**3.4. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA**

Naknade su ostvarene u iznosu od 2.720,10 eura što je manje u odnosu na prethodnu godinu. Razlog većih naknada u izvještajnom razdoblju prethodne godine je veći broj korisnika smještenih temeljem Rješenja Zavoda za socijalni rad i isplate razlike džeparca korisnicima temeljem odluke resornog ministarstva.

**3.5. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 243.919,61 eura i znatno su veći u odnosu na prethodnu godinu. Realizirana je kupnja sukladno Planu za kupnju nefinancijske imovine (Popis prioriteta) u iznosu od 13.225,00 eura, putem hitnih intervencija utrošeno je 3.982,00 eura, određena oprema kupovala se raspoloživim sredstvima iz vlastitih izvora u iznosu od 4.566,43 eura, a dio nefinancijske imovine ostvaren je putem donacija u iznosu od 3.187,50 eura. Već prije je spomenuto kako je određena oprema kupljena sredstvima dobivenima od Varaždinske županije zbog više ostvarenog poreza u iznosu od 56.299,01 eura, a najveći dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 162.659,67 eura odnosi se na ugradnju vatrodojavnog sustava koji je ustanova bila obvezna ugraditi.

**3.6. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA**

Izdaci za financijsku imovinu, odnosno izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita ostvareni su u iznosu od 107.865,88 eura. Iznos od 82.742,44 eura odnosi se na otplatu glavnice kredita kod HBOR-a, a iznos od 25.123,44 eura se odnosi na otplatu glavnice kredita kod Zagrebačke banke.

1. **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**



Iz priložene Tablice 2 vidljivo je da Dom za starije i nemoćne osobe Varaždin ima dva kredita u korištenju. Oba su uzeta za financiranje vlastite komponente prilikom izvođenja radova na energetskoj obnovi Doma.

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

Potraživanja u iznosu od 15.226,20 eura odnose se na potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 5.405,56 eura te potraživanja za bolovanja od HZZO-a u iznosu od 9.820,64 eura. Potraživanja za opskrbnine i telefonske usluge iznose 42.403,94 eura, a za usluge od zakupa poslovnog prostora iznose 7.825,23 eura dok ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 23.675,63 eura.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosilo je 1.409.752,96 eura, a u izvještajnom razdoblju obveze su povećane za 4.243.229,76 eura. Dio obveza podmiren je u iznosu od 4.234.500,03 eura, a stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.418.482,69 eura što su ujedno nedospjele obveze.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka iznosi 14.870,65 eura (bez zateznih kamata).

1. **REZULTAT POSLOVANJA**

U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvareno 4.576.790,68 eura prihoda, dok su rashodi i izdaci ostvareni u ukupnom iznosu od 4.527.855,59 eura. Kada se od prihoda oduzmu rashodi i izdaci dobije se višak u iznosu od 48.935,09 eura. U 2023. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 16.348,18 eura koji se prenio u 2024. godinu i koji će se pokriti nastalim viškom nakon čega dobijemo višak u iznosu od 32.586,91 eura.

Gledajući po izvorima financiranja, na izvoru 11 (Opći prihodi i primici) ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 107.865,88 eura, ali i manjak primitaka od financijske imovine u istom iznosu. Na izvoru 31 (Vlastiti prihodi) ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 24.814,84 eura, ali i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.566,43 eura. Na izvoru 43 (Ostali prihodi za posebne namjene) ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 12.338,50 eura.

Viškom prihoda poslovanja na izvoru 11 u iznosu od 107.865,88 eura pokrit će se manjak primitaka od financijske imovine na istom izvoru u iznosu od 107.865,88 eura. Viškom prihoda poslovanja na izvoru 31 koji iznosi 24.814,84 eura pokrit će se manjak prihoda od nefinancijske imovine na izvoru 31 u iznosu od 4.566,43 eura. Preostali višak prihoda poslovanja na izvoru 31 u iznosu od 20.248,41 eura prenosi se u sljedeću godinu, nalazi se na kontu 92211 i uključit će se u Financijski plan ustanove za 2025. godinu. Višak prihoda poslovanja na izvoru 43 iznosi 12.338,50 eura. Također se prenosi u sljedeću godinu, nalazi se na kontu 92211 i uključit će se u Financijski plan ustanove za 2025. godinu.

:::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::::

***Nastavno na ovo obrazloženje, daje se detaljan opis programa rada za 2024. godinu iskazan u Posebnom dijelu Financijskog plana.***

**DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE**

**OSOBE VARAŽDIN**

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

**GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA 2024. GODINU**

Varaždin, 2025.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NAZIV PROGRAMA:** |  | **1340 DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE** |
| **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 uvećan je za 29.270,00 eura i iznosi 614.679,00 eura. 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. |
| **IZVRŠENJE PLANIRANIH SREDSTAVA:** |  | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan 2024.** | **Izvršenje 2024.** | **Indeks (%)** | | 01. | Stručno i administrativno osoblje | 3.915.112,00 | 4.129.144,87 | 105,47 | | 02. | Otplata kredita za Energetsku obnovu Doma | 115.467,00 | 115.464,04 | 100,00 | | 03. | Održavanje objekata | 198.180,00 | 283.246,68 | 142,92 | |  | **Ukupno program:** | **4.228.759,00** | **4.527.855,59** | **107,07** |  1. **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 u 2024. godini iz izvora 11 (opći prihodi i primici – županijski proračun) dijelom financirala plaća (bruto) za Dnevni centar te doprinosi na plaće u iznosu od 13.272,00 eura. U 2024. godini iz izvora 11 dijelom su se financirali i rashodi za zaposlene u Domu i to u iznosu od 404.217,00 eura. Iz izvora 43 (ostali prihodi za posebne namjene) financiraju se plaće (bruto), ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće, a u 2024. godini na navedeno je utrošeno 1.405.471,99 eura. Iz izvora 44 (decentralizirana sredstva) dijelom su se financirale plaće (bruto) i doprinosi na plaće u iznosu od 1.141.995,79 eura.  U razdoblju od 01.01.-31.12.2024. vidljivo je znatno povećanje rashoda za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja navedene pozicije je taj što je od 01. ožujka 2024. godine na snagu stupila nova Uredba o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 22/24), temeljem koje su bruto plaće i doprinosi na plaću mjesečno znatno povećani. U 2024. godini prvi puta je isplaćena uskrsnica (100,00 eura po zaposleniku), a zbog povećanja broja korisnika na Odjelu gerijatrijsko-zdravstvene njege zaposlene su dodatne osobe. Isto tako, zbog ukidanja konta 193, u 2024. godini knjižen je 13. rashod za zaposlene (plaća za prosinac isplaćena u siječnju 2025. godine), a sredstva za navedeno dobivena su od Varaždinske županije u iznosu od 242.000,00 eura i knjižena su na izvor financiranja 44.  Materijalni rashodi u razdoblju od 01.01.-31.12.2024. manji su u odnosu na prošlu godinu. Iako su porasle cijene namirnica, nekih usluga i ostalih rashoda, smanjena je potrošnja na nekim drugim pozicijama.  Financijski rashodi neznatno su veći u odnosu na 2023. godinu. Iako su kamate za primljene kredite manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, najviše su povećane zatezne kamate zbog nedostatka financijskih sredstava zbog čega ustanova nije bila u mogućnosti podmirivati sve obveze na vrijeme.  Naknade građanima i kućanstvima manje su u odnosu na prošlu godinu.   1. **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. U razdoblju od 01.01.-31.12.2024. otplaćen je iznos od 115.464,04 eura od čega se 82.742,44 eura odnosi na otplatu glavnice kredita HBOR-a, 25.123,44 eura se odnosi na otplatu glavnice kredita Zagrebačke banke. Kamate za kredit pri HBOR-u otplaćene su u iznosu od 4.498,56 eura, a kamate za kredit kod Zagrebačke banke u iznosu od 3.099,60 eura.   1. **Održavanje objekata**   Unutar navedene aktivnosti nalazi se izvor financiranja 11 gdje su prikazana sredstva dobivena iz Proračuna Varaždinske županije u iznosu od 92.659,67 eura za ugradnju vatrodojavnog sustava.  Izvor financiranja 44 (decentralizirana sredstva) prikazuje sredstva koja se koriste za hitne intervencije i kupnju nefinancijske imovine sukladno Popisu prioriteta. Tako je u razdoblju od 01.01.-31.12.2024. iz pozicije hitne intervencije ukupno utrošeno 19.908,00 eura (15.926,00 eura je utrošeno na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, a ostatak je utrošen za kupnju opreme). Prema odobrenom Popisu prioriteta u iznosu od 13.225,00 eura kupljeni su ormari za lijekove, električni kotao i stroj za čišćenje tvrdih površina. Unutar navedenog izvora prikazana su i sredstva korištena za uslugu popravka postojećeg namještaja u sobama korisnika u iznosu od 31.155,00 eura te sredstva u iznosu od 56.299,01 eura utrošena na kupnju određene opreme (kreveti, noćni ormarići, stolići za hranjenje, sušilica za rublje, ormari za lijekove) i nabavu službenog vozila za potrebe prijevoza korisnika.  Izvor financiranja 52 prikazuje sredstva dobivena od države za ugradnju vatrodojavnog sustava u iznosu od 70.000,00 eura. |
| **CILJEVI I POKAZATELJI USPJEŠNOSTI KOJIMA ĆE SE MJERITI OSTVARENJE CILJEVA:**  STRATEŠKI CILJ: Poboljšati kvalitetu života starijih osoba (korisnika) i zadovoljstvo zaposlenika  PRIORITET: Stalna zainteresiranost za smještaj u ustanovi, bolji uvjeti smještaja te zadovoljstvo zaposlenika ustanove  MJERA: Komunikacija sa korisnicima i zaposlenicima   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Pokazatelj** | **Definicija** | **Jedinica** | **Polazna vrijednost** | **Izvor podataka** | **Ciljana vrijednost 2024.** | **Izvršeno 2024.** | | 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 | Dom | 2.545 | 2.791 | | 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 | | 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 | Računi su se nastojali plaćati u valuti, no zbog nedostatnih financijskih sredstava mnogi su plaćeni izvan valute. | | Nabava nefinancijske imovine | Popis prioriteta | Iskazana potreba u Popisu prioriteta | Inventura | Sva oprema | 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 |   Provedbom programa većinom su ostvareni svi planirani ciljevi. Potvrđuje se da i dalje postoji velika zainteresiranost potencijalnih korisnika za smještaj u naš Dom. Tako se na listi čekanja na dan 31.12.2024. nalazilo 2.791 ljudi. Što se tiče rashoda za zaposlene, sve obveze i materijalna prava djelatnika isplaćivani su u roku. Sve pristigle račune nastojalo se platiti prema datumu dospijeća, no zbog nedostatnih financijskih sredstava većina računa plaćena je nakon proteka valute. Krajem godine dobivena su dodatna sredstva od Varaždinske županije i tada su plaćene sve dospjele obveze. Nefinancijska imovina nabavljena je sukladno Popisu prioriteta i nalazi se u uporabi. Sukladno potrebama i željama radnici su upućivani na stručna usavršavanja. | | |

URBROJ: 2186-1-25/01-25/44-5-1

U Varaždinu, 27.03.2025.

Predsjednica Upravnog vijeća:

Anica Sitar, prof.