KLASA: 400-02/25-01/1

URBROJ: 2156/02-62-02-01-25-1

Lovran, 27.01.2025.

**PRIJEDLOG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA CENTRA**

**ZA PERIOD OD 01.01.2024. DO 31.12.2024.**

**3. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I**

**IZDATAKA**

Izvještaj o izvršenju Financijskog plana daje prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (Opći dio) i raspodjelu po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji u Posebnom dijelu financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Ivana Brlić Mažuranić u Lovranu.

Na sjednici Upravnog vijeća održanoj 05.10.2023.godine, prihvaćen je Financijski plan za 2024.godinu sa projekcijama plana za 2025. i 2026.godinu, a 31.01.2024.godine prihvaćene su izmjene financijskog plana za 2024. i projekcije za 2025.i 2026.godinu.

Ukupni prihodi i primici Centra za pružanje usluga u zajednici Ivana Brlić Mažuranić u Lovranu za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.628.616 EUR-a, a zadnje izmjene financijskog plana poslovanja za 2024. planirane su u iznosu od 1.932.372 EUR-a.

Ukupni rashodi i izdaci Centra za pružanje usluga u zajednici Ivana Brlić Mažuranić Lovran za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.932.372 E (tekući plan).

U strukturi po izvorima financiranja 94% su proračunska sredstva, 3% prihodi po posebnim propisima i 2 % ostali prihodi – donacija.

U strukturi rashod i izdataka Centra najveći je udjel rashoda poslovanja sa 96 % , zatim slijede rashodi za nabavu nefinancijske imovine sa 4% udjela.

Ukupni prihodi i primici u godišnjem izvještajnom razdoblju 2024. godine ostvareni su u iznosu od 2.000.985,61 E ili 99 % godišnjeg plana, a ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 2.009.067,80 E.

Iz navedenog proizlazi da je u izvještajnom razdoblju 2024. godine ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 8.082,19 E

Višak prihoda i primitaka prenesen iz prethodne godine iznosi 41.315,10 E i koristi se za pokriće tekućeg manjka poslovanja, te je na kraju obračunskog razdoblja sa 31.12.2024. g. ostvaren ukupan višak prihoda i primitaka koji se prenosi u sljedeće obračunsko razdoblje u iznosu od 33.232,91 EUR-a – pozitivan financijski rezultat.

**Prihodi i primici program 4003 - podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi**

*Tablica 1.*

***Račun 6711***

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti planirani su u ukupnom iznosu od 1.822.015 EUR-a izvor „11“, a odobreni su od nadležnog ministarstva.Nadležni proračun, **Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike,** osigurava sredstva za financiranje rashoda poslovanja. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti ostvaruju se temeljem usklađenih i odobrenih financijskih planova između ustanove i nadležnog proračuna.

***Račun 6712***

Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u periodu od I do XII 2024.g. nije bilo.

***Račun 6526***

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti planirani su u ukupnom iznosu od 1.592,00 EUR-a izvor „43“, a odobreni su od nadležnog ministarstva.

To su ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima izvor financiranja „43“ koji je uprihodovani od naplate opskrbnina roditelja koji sudjeluju u participiranju troškova smještaja korisnika socijalnih usluga poludnevnog boravka ili smještaja, a naplaćeni su u periodu od I -XII 24. u iznosu 1.265,24 E i uplaćena u Državni proračun RH. Izvršenje u odnosu na godišnji plan od 1.592,00 E iznosi 79 % .

**Račun 6392**

Prijenosi prihoda između proračunskih korisnika istog proračuna iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u periodu od I do XII 2024.g. iznose 61.250,00 E.

**Račun 6631 i 6632**

Dobiveni prihodi donacije od pravnih I fizičkih osoba izvan općeg proračuna. Isti se planiraju za pokriće materijalnih rashoda poslovanja i nabavku dugotrajne nefinancijske imovine za podizanje kvalitete standarda života korisnika Centra prema dobivenim donacijama od fizičkih i pravnih osoba, ili za opće potrebe Centra ili prema namjenskom trošenju donacije koje su dobivene od pojedinih donatora. Tijekom godine 2024. Je uprihodovano sredstava u iznosu od 116.423,30 E što je za 245% više u odnosu na plan 47.515 E.

**Prihodi i primici program 4002 - skrb za socijalno osijetljive skupine**

**Račun 6323**

Prihodi su planirani u okviru projekta NPOO – nacionalni plan oporavka i otpornosti

A 1090 – aktivnost socijalne skrbi koja nije drugdje svrstana i

Izvor financiranja 581 – mehanizam za oporavak i otpornost sredstva su osigurana i

financira se iz projekta u okviru reformske mjere C4.3 R3 razvoj usluga u zajednici iz NPOO (nacionalnog plana oporavka i otpornosti), a za period od I do XII 2024.g. iznose 23.644,12 E.

**Rashodi i izdaci program 4003 - podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi**

*Tablica 2.*

*Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Aktivnost je dio programa u kojem su planirani rashodi za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom. Centar za pružanje usluga u zajednici Ivana Brlić Mažuranić planira prihode i rashode u okviru razdjela Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike(08660) i unutar slijedećih programa:*

* **Aktivnost A 734192 djelatnost socijalne skrbi izvor „ 11“ – proračunska sredstva ( opća )**

Na navedenoj aktivnosti se planiraju prihodi i rashodi za zaposlene i materijalni rashodi sukladno Zakonu o plaćama u javnim službama, Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama i Kolektivnim ugovorom za djelatnost socijalne skrbi, provodi se kroz izvore financiranja iz proračuna „ 11 „ za:

1. rashodi za zaposlene
   1. plaće (bruto)
   2. ostali rashodi za zaposlene
   3. doprinosi na plaće
2. materijalni rashodi i
   1. naknade troškovima zaposlenima

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razdjel i glava 08660** | **Vrsta rashoda** | **IZVRŠENJE 1.-12.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **TEKUĆI PLAN 2024.** | **IZVRŠENJE 1.-12.2024.** | **INDEKS 7=6/3\*100** | **INDEKS 8=6/5\*100** | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| **PROGRAM** | **P 4003 podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi** | **1.422.186,82** | **1.579.509** | **1.822.015** | **1.798.536,34** | **126** | **99** | |

* **Aktivnost A 734192 djelatnost socijalne skrbi izvor „ 43“ – sredstva po posebnim propisima**

Na navedenoj aktivnosti se planiraju prihodi i rashodi za materijalne rashode poslovanja. Planirani su na osnovu uplate roditelja koji participiraju u troškovima smještaja korisnika na poludnevnom ili stalnom smještaju, a služe u svrhu pokrivanja dijela nastalih troškova redovnog poslovanja.

1.materijalni rashodi poslovanja

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razdjel i glava 08660** | **Vrsta rashoda** | **IZVRŠENJE 1.-12.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **TEKUĆI PLAN 2024.** | **IZVRŠENJE 1.-12.2024.** | **INDEKS 7=6/3\*100** | **INDEKS 8=6/5\*100** | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAM** | **P 4003 podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi** | **956,42** | **1.592** | **1.592** | **1.131,85** | **118** | 72 |

* **Aktivnost A 795010 - djelatnost socijalne skrbi, ostale pomoći iz donacije izvor „61“**

Na navedenoj aktivnosti se planiraju prihodi i rashodi za materijalne rashode poslovanja i nabavku dugotrajne nefinancijske imovine za podizanje kvalitete standarda života korisnika Centra prema dobivenim donacijama od fizičkih i pravnih osoba, ili za opće potrebe Centra ili prema namjenskom trošenju donacije koje su dobivene od

donatora.

**PBZ Card sa pismom namjere nam se obratio da bi osigurali donaciju u iznosu oko 56.000,00 E sa PDV-om za nabavku električnog vozila u sklopu projekta „Činim dobro svaki dan“ ŠTO JE RAZLOG POVEĆANJA I PRIHODA I RASHODA NA SREDSTVIMA IZ DONACIJE**

**DONACIJA izvor 61 A 795010**

Za navedeni projekt pokrenuli smo postupak javne nabave putem EOJN, gdje smo uspjeli dobiti kao najpovoljniju i ispravnu ponudu od AFRO d.o.o., Mučići 38 E, 51211 Matulji, za osobno vozilo HYUNDAI IONIQ 5 RWD ULTRA VISION ROOF 77, 4kwh HOFN.

Ukupna cijena odabranog električnog vozila je 48.750,00 EUR-a.

Sklopljen je Ugovor sa ponuđačem Afro d.o.o, Mučići 38 E iz Matulja 26.04.2024.

Dana 07.05.2024. isporučitelj Afro d.o.o. iz Mučića nam je dostavio električno vozilo koje smo preuzeli, napravili i potpisali primopredajni Zapisnik uz upute za korištenje istog.

U sklopu projekta „Činim dobro svaki dan“ uz nabavku vozila od 48.750,00 E, odobreno nam je i osiguranje istog (redovno i kasko) na ukupan iznos od 1.500,25 E, kao i nabavka punione na iznos od 1.173,94 E ( po dobivenoj ponudi od DOTZ, obrta vl. Josipa Džape) te zemljani i elektro radovi za postavljanje punione od ponuđača po ponudi od Zajednički obrt Valinčić iz Mošćeničke Drage) na iznos od 2.800,00 E.

Ukupno odobrena i doznačena sredstva po projektu „Činim dobro svaki dan“ od PBZ Card iznose 54.224,19 E.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razdjel i glava 08660** | **Vrsta rashoda** | **IZVRŠENJE 1.-12.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **TEKUĆI PLAN 2024.** | **IZVRŠENJE 1.-12.2024.** | **INDEKS 7=6/3\*100** | **INDEKS 8=6/5\*100** | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| **PROGRAM** | **P 4003 podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi** | **46.378,65** | **35.258** | **35.259** | **41.871,96** | **90** | **118** | |
| **Razdjel i glava 08660** | **Vrsta rashoda** | **IZVRŠENJE 1.-12.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **TEKUĆI PLAN 2024.** | **IZVRŠENJE 1.-12.2024.** | **INDEKS 7=6/3\*100** | **INDEKS 8=6/5\*100** | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| **PROGRAM** | **P 4003 podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi – nefinancijska imovina** | **8.577** | **12.256** | **12.256** | **82.633,53** | **0** | **674** | |

**Rashodi i izdaci program 4003 - podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi –**

**nefinancijska imovina**

* **Aktivnost K 618350 – poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi izvor “43”**

Na navedenoj aktivnosti proveden je program P1615 za podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi.

Iz projekta je osigurano 6.250,00 EUR-a i napravljena je izrada glavnog elektroničkog projekta i troškovnika radova vatrodojave u Centru za pružanje usluga u zajednici Ivana Brlić Mažuranić, koje je realizirano 24.10.2024. godine na 100% vrijednosti od 6.250,00 EUR-a.

* **Aktivnost K 618350 – poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi izvor “43”**

Na navedenoj aktivnosti proveden je program P1615 za podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi.

Iz projekta je osigurano 55.000,00 EUR-a i napravljena je ugradnja sustava za vatrodojavu u Centru za pružanje usluga u zajednici Ivana Brlić Mažuranić, koje je realizirano 30.12.2024. godine na 100% vrijednosti od 55.000,00 EUR-a.

**Izvršenje rashoda i izdataka za 2024.godine - program 4003 - podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi**

Prikaz planiranih i izvršenih rashoda i izdataka od 01.siječnja 2024. do 31.prosinca 2024.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **RASHODI** |  |  |
| U razdoblju siječanj – prosinac 24. |  |  |  |  |
| **Rashodi** | **Planirano za 2024. Tekući plan** | **Izvršeno**  **I-XII/24.** | **% Izvršenja** | **Udjel** |
| Rashodi za zaposlene-31 | 1.533.242 | 1.517.774,00 | 99 | 77 |
| Materijalni rashodi poslovanja-32 | 293.802 | 301.269,32 | 102 | 15 |
| Financijski rashodi-34 | 1.327 | 1.102,63 | 83 | 0 |
| Tekući prijenosi između proračunskih korisnika-36 | 0,00 | 0 | 0 | 0 |
| Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna-37 | 30.495 | 21.394,20 | 70 | 1 |
| Rashodi za nabavku nefinancijske imovine iz proračuna i donacije - 42 | 73.506 | 143.883,53 | 195 | 7 |
| **UKUPNO** | **1.932.372** | **1.985.423,68** | **103** | **100,00** |

**Rashodi za zaposlene** – izvor „11“ ostvareni su za izvještajno razdoblje u iznosu od 1.533.242 EUR-a odnosno 99 % planiranog godišnjeg plana. U odnosu na prošlu godinu došlo je do povećanja troškova za 31 % zbog povećanja osnovice za obračun plaća uslijed izmjena i stupanja na snagu nove Uredbe o nazivima radnih mjesta i koeficijentima za obračun plaća u javnim službama sa primjenom od 01.03.2024.godine.

**Materijalni rashodi** – izvor „11“ ostvareni su u iznosu od 301.269,32 EUR-a te iznose 102% planiranog iznosa, jer su u izvršenje uključeni i troškovi koji su plaćeni iz sredstava donacije.

**Financijski rashodi – izvor „11“** ostvareni su 83 % planiranog iznosa jer je riječ o manjim apsolutnim iznosima.

**Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima, isplate džeparca i za troškove prijevoza korisnika, izleta i kulturno zabavnih potreba, koji su se kretali u visini prošlogodišnje potrošnje.

**Rashodi za nabavku nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 143.883,53 E

Planirana se sredstva odnose se nabavu +dodatna ulaganja u iznosu 61.250 izvor „11“ proračunska sredstva i planirana sredstava iz donacije izvor “61” za 2024.g. iznose: 12.256,00,

a uprihodovano je sredstava iz donacije 116.423,30E.

Iz novčanih sredstava donacije nabavljena je nefinancijska imovina u vrijednosti 80.099,78 E - oprema 31.349,78 E ( - aparat za čišćenje tepiha za Lovran 773,44 E; - sušilica rublja - profesionalna za Lovran 3.088,81 E; - sušilice rublja za I i II kat za Lovran 838,00 E; - perilica rublja za I kat za Lovran 399,00 E; - perilica posuđa R.J. 439,00 E; - punionica za električno vozilo 1.173,94 E; - ormari za R.J. 3 kom 8.650,00 E; - videonadzor nadopuna postojećeg 14.311,88 E; - zamrzivač za Lovran 1.675,71 E i prijevozno sredstvo 48.750,00 E - osobni automobil – Hyundai )

Dobivena dugotrajna ustupljena imovina dobivena je u vrijednosti od 2.533,75 E

( oprema ljuljačka za djecu, klima uređaj i ugradbena perilica suđa )

Zbog navedenog izvršenje je 195 % od planiranog jer uprihodovana sredstva iz donacije u vrijednosti od 116.423,30 E kroz 2024.godinu pokrila su više utrošene stavke na troškovima nastalih iz donacije tijekom 2024.g. jer se ne treba raditi rebalans financijskog plana zbog većega izvršenja kod vlastitih sredstava i sredstava iz donacije.

**Program P 4002 -**  **Skrb za socijalno osijetljive skupine**

Projekt NPOO – nacionalni plan oporavka i otpornosti

A 1090 – aktivnost socijalne skrbi koja nije drugdje svrstana i

Izvor financiranja 581 – mehanizam za oporavak i otpornost.

06.11.2023. zaposlili smo obiteljskog suradnika temeljem suglasnosti dobivene od nadležnog Ministarstva.

Suglasnost smo dobili za 4 izvršitelja na radnom mjestu stručni radnik I vrste za voditelja mjere intenzivne stručne pomoći i nadzora nad ostvarivanjem skrbi o djetetu gdje nitko od kandidata nije ispunjavao uvijete natječaja i 1 izvršitelja obiteljskog suradnika kojega smo i zaposlili.

Zaposlenje je na neodređeno radno vrijeme, a financira se iz projekta u okviru reformske mjere C4.3 R3 razvoj usluga u zajednici iz NPOO (nacionalnog plana oporavka i otpornosti) do 31.12.2024.g.

Trošak zaposlenog djelatnika – obiteljskog suradnika teretio je u 2023.g. A 1090 – aktivnost socijalne skrbi koja nije drugdje svrstana

Program 4002 – skrb za socijalno osjetljive skupine,

Izvor financiranja 581 – mehanizam za oporavak i otpornost.

Za navedenog radnika u 2023.g. utrošili smo sredstva na rashodima za zaposlene

31 - isplatu plaće 1.459,44 E, a na

32 – rashodi za prijevoz zaposlenika – iznosio je78,66 E

U periodu od 01.01.2024. g. do 31.12.2024. trošak zaposlenog djelatnika – obiteljskog suradnika iznosio je na rashodima za zaposlene:

31 – isplata plaće 22.642,57 E, a

32 – rashodi za prijevoz zaposlenika – 1.001,55 E

Ukupno utrošena sredstva od 06.11.2023.g. do 31.12.2024.g. na aktivnosti A 794014 – razvoj socijalnih usluga u zajednici – NPOO iznose 25.182,22 EUR-a, a terete izvor „581“ iz projekta NPOO – nacionalni plan oporavka i otpornosti

**Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima o protestiranim jamstvima :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  |  | *Plaćanje* | |  |  |  | | R.  br. | Datum plaćanja | Tražitelj jamstva / dužnik | Korisnik  jamstva | Riznični broj jamstva | Val | Glavnica | Kamata | Ostalo | Ukupno | |  |  | Promet |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | SVEUKUPNO PLAĆENO PO JAMSTVIMA 01.01.24.-31.12.2024. | | | | | | | | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |

Pregled danih jamstava od 01.01.24. do 31.12.24.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.  Broj | Odluka Vlade RH | | Riznični broj jamstva | Datum izdavanja  jamstva | Korisnik jamstva | Tražitelj jamstva / dužnik | Valuta | Iznos jamstva | Krajnji rok dospijeća |
|  | Datum | Klasa, Ur. broj |  |  |  | Namjena kredita |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO DANA JAMSTVA | | | | |  |  |  |  |  |

Pregled zaduživanja koje je ugovorio ili preuzeo proračunski korisnik državnog proračuna

01.01.2024. - 31.12.2024**.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Naziv proračunskog korisnika/Glava/RKP | Datum sklapanja ugovora | Vrsta instrumenta\* | Naziv | Kreditor | Visina odobrenog kredita | Valuta | Kamatna stopa | Datum posljednje otplate | Povučena sredstva u  1. - 6. 2024. godini  (u eurima) | Ukupno povučena sredstva stanje na dan 30.06.2024.  (u eurima) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

U razdoblju od 1. siječnja do 31.prosinca 2024. Centar za pružanje usluga u zajednici Ivana Brlić Mažuranić nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te stoga nije bilo potrebe izraditi izvještaj o istom, a gore navedene tablice su prazne.

Izradila : Šef računovodstva: Ravnateljica:

Talija Rodić, dipl.oec. Suzana Mravinac, prof.psih.

univ.spec.sanit.publ.