Dječji dom „Ivana Brlić Mažuranić“ Lovran

KLASA: 400-04/23-01/1

URBROJ: 2156/02-62-02-01-23-4

U Lovranu, 10. srpnja 2023.god.

**Prijedlog Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023.godine**

Temeljem članka 81.,82.,83.,84.,85 i 86.Zakona o proračunu (NN 144/21) Dječji dom „Ivana Brlić Mažuranić“ Lovran izradio je polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023.godinu

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.**

**1.OPĆI DIO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  | | **IZVRŠENJE 1.-6.2022.** | | **PLAN ZA 2023. godinu** | **IZVRŠENJE 1.-6.2023.** | |  | **PRIHODI UKUPNO** | | 553.372,46 | | 1.418.765 | 635.219,44 | | 6 | **PRIHODI POSLOVANJA** | | 553.372,46 | | 1.418.765 | 635.219,44 | | 7 | **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | 0 | | 0 | 0 | |  | **RASHODI UKUPNO** |  | 553.372,46 | | 1.418.765 | 670.799,24 | | 3 | **RASHODI POSLOVANJA** | | 535.070,06 | | 1.406.509 | 652.099,78 | | 4 | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | 18.302,40 | | 12.256 | 18.699,46 | |  | **RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK** | | 0 | | 0 | -35.579,80 | |  |  |  |  |  |  |  | |  | | | **IZVRŠENJE 1.-6.2022.** | | **PLAN ZA 2023. godinu** | **IZVRŠENJE 1.-6.2022.** | | **DONOS** | **Ukupan donos neutrošenih prihoda iz prethodne/ih godina** | | 0 | | 53.604,93 | 0 | | **ODNOS** | **Ukupan odnos neutrošenih prihoda u sljedeću godinu** | | 0 | | 0 | 0 | |  |  |  |  |  |  |  | |  | | | **IZVRŠENJE 1.-6.2021.** | | **PLAN ZA 2023. godinu** | **IZVRŠENJE 1.-6.2022.** | | 8 | **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | | 0 | | 0 | 0 | | 5 | **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | | 0 | | 0 | 0 | |  | **NETO FINANCIRANJE** | | 0 | | 0 | 0 | |  |  |  |  |  |  |  | |  | **VIŠAK / MANJAK + DONOS+ ODNOS+NETO FINANCIRANJE** | | 0 | | 53.604,93 | 18.025,13 | | | | | | | | |
| **\***Prema uputi nadležnog ministarstva, na izvoru financiranja 43, Dječji domovi – A734192 planiraju prihode i rashodi u visini planiranih prihoda | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |
| **POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI i PROGRAMIMA** | | | | | | | | | | | | |
| **RASHODI I IZDACI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | |  | |  |  |  |
|  | **2.POSEBNI DIO** |  | |  | |  | |  | |  |  |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  | *Tablica 2.* |
| **Razdjel i glava 08660** | **Vrsta rashoda** | **IZVRŠENJE 1.-6.2022.** | | **IZVORNI PLAN 2023.** | | **TEKUĆI PLAN 2023.** | | **IZVRŠENJE 1.-6.2023.** | | **INDEKS 7=6/3\*100** | **INDEKS 8=6/5\*100** |
| **Program/Šifra aktivnosti** | | |  | |  | |  | |  |  |  |
| 1. | 2. | 3. | | 4. | | 5. | | 6. | | **7.** | 8. |
| **Ukupno Razdjel i glava 08660** | | | **474..070,26** | | **1.334.957** | | **1.418.765** | | **621.609,95** | **131,12** | **43,81** |
| **PROGRAM** | **P 4003 podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi** |  | |  | |  | |  | |  |  |
| A 734192 | Dječji dom Ivana Brlić Mažuranić, Lovran  **IZVOR „11**“ | 474.070,26 | | **1.285.851** | | **1.369.658** | | 621.609,95 | | 131,12 | 45,38 |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **378.980,62** | | **1.023.735** | | **1.098.268** | | **515.030,07** | | **135,90** | **46,89** |
| **311** | **Bruto plaće** | 314.445,46 | | **850.725** | | **913.103** | | 431.667,19 | | 137,28 | 47,27 |
| 3111 | Plaće za zaposlene | 242.577,45 | | 674.730 | | 724.208 | | 324.997,84 | | 133,98 | 44,88 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 71.868,01 | | 175.995 | | 188.895 | | 104.177,78 | | 144,96 | 55,15 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 13.061,84 | | **32.640** | | **35.359** | | 18.081,12 | | 138,43 | 51,14 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 13.061,84 | | 32.640 | | 35.359 | | 18.091,12 | | 138,5 | 51,16 |
| **313** | **Doprinosi na plaću** | 51.473,32 | | **140.370** | | 149.806 | | 65.271,76 | | 126,81 | 43,57 |
| 3132 | Doprinos za zdravstveno osiguranje | 51.473,32 | | 140.370 | | 149.806 | | 65.271,76 | | 126,81 | 43,57 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **89.185,64** | | **245.924** | | **246.731** | | **97.689,95** | | **109,54** | **39,59** |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **11.690,16** | | **32.676** | | **33.483** | | 15.927,68 | | 136,25 | 47,57 |
| 3211 | Službena putovanja | 737,67 | | 3.318 | | 3.318 | | 1.509,83 | | 204,68 | 45,5 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojen život | 10.952,49 | | 28.031 | | 28.838 | | 14.298,39 | | 130,55 | 49,58 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | / | | 1.327 | | 1.327 | | 119,46 | | / | 9,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 54.111,52 | | 154.065 | | 154.065 | | 53.530,30 | | 98,93 | 34,75 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 4.738,3 | | 11.945 | | 11.945 | | 7.398,99 | | 156,15 | 61,94 |
| 3222 | Materijal i sirovine | **20.315,46** | | **59.725** | | 59.725 | | **33.291,14** | | **163,87** | **55,74** |
| 3223 | Energija | 27.194,6 | | 79.634 | | 79.634 | | 11.076,85 | | 40,73 | 13,91 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 903,22 | | 1.699 | | 1.699 | | 645,5 | | 71,47 | 37,99 |
| 3225 | Sitan inventar i auto gume | 905,69 | | 664 | | 664 | | 594,44 | | 65,63 | 89,52 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 54,25 | | 398 | | 398 | | 523,38 | | 964,76 | 131,5 |
| **323** | **Rashodi za usluge** | **21.843,60** | | **54.870** | | **54.870** | | **26.137,58** | | **119,66** | **47,64** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 2.192,32 | | 4.632 | | 4.632 | | 2.382,04 | | 108,65 | 51,43 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 4.891,13 | | 13.272 | | 13.272 | | 7.497,18 | | 153,28 | 56,49 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | **1.675,10** | | 1.195 | | 1.195 | | **2.126,43** | | **126,94** | **177,94** |
| 3234 | Komunalne usluge | 9.779,82 | | 22.563 | | 22.563 | | 10.209,59 | | 104,39 | 45,25 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 305,47 | | 812 | | 812 | | 485,7 | | 159,00 | 59,82 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.214,25 | | 7.963 | | 7.963 | | 1.131,84 | | 93,21 | 14,21 |
| 3238 | Računalne usluge | 507,66 | | 1.128 | | 1.128 | | 509,96 | | 100,45 | 45,21 |
| 3239 | Ostale usluge | **1.277,85** | | **3.305** | | 3.305 | | 1.794,84 | | **140,46** | **54,31** |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **1.540,36** | | **4.313** | | **4.313** | | **2.094,39** | | **135,97** | **48,56** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 499,72 | | 1.354 | | 1.354 | | 1.045,13 | | 209,14 | 77,19 |
| 3292 | Premije osiguranja | 175,44 | | 1.128 | | 1.128 | | 119,47 | | 68,10 | 10,59 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 734,95 | | 1.672 | | 1.672 | | 824,43 | | 112,17 | 49,30 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 130,25 | | 159 | | 159 | | 105,36 | | 80,89 | 66,26 |
| **34** | **Financijski rashodi** | 416,83 | | **1.327** | | **1.327** | | 526,42 | | 126,29 | 39,67 |
| **343** | **Ostali financijski rashodi** | 416,83 | | **1.327** | | **1.327** | | 526,42 | | 126,29 | 39,67 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 416,83 | | 1.327 | | 1.327 | | 526,42 | | 126,29 | 39,67 |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | 5.487,17 | | 14.865 | | **23.332** | | 8.363,51 | | 152,42 | 35,85 |
| **372** | **Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** | 5.487,17 | | 14.865 | | **23.332** | | 8.363,51 | | 152,42 | 35,85 |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu - džeparac | 3.951,64 | | 10.618 | | 19.085 | | 5.466,3 | | 138,33 | 28,64 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi – prijevoz, izleti, kulturno zabavne potrebe korisnika | 1.535,53 | | 4.247 | | 4.247 | | 2.897,21 | | 188,68 | 68,22 |
|  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |
| **PROGRAM** | **P 4003 podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi** |  | |  | |  | |  | |  |  |
| **A 734192** | Dječji dom Ivana Brlić Mažuranić, Lovran  **IZVOR „43“** | **637,07** | | **1.592** | | **1.592** | | **689,95** | | **108,30** | **43,34** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **536,82** | | **1.592** | | **1.592** | | **353,87** | | **65,92** | **22,23** |
| **323** | **Rashodi za usluge** | **536,82** | | **1.592** | | **1.592** | | **353,87** | | **65,92** | **22,23** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | / | | 199 | | 199 | | 118,75 | | / | 59,67 |
| 3234 | Komunalne usluge | 72,08 | | 597 | | 597 | | 36,04 | | 50,00 | 6,04 |
| 3239 | Ostale usluge | **464,74** | | 796 | | 796 | | **199,08** | | **42,84** | **25,01** |
| **36** | **Potpore** | 100,25 | | / | | / | | 336,08 | | 335,24 | / |
| 369 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 100,25 | | / | | / | | 336,08 | | / | / |
| 3691 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 100,25 | | / | | / | | 336,08 | | / | / |
| **PROGRAM** | **P 4003 podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi** |  | |  | |  | |  | |  |  |
| A 795010 | Dječji dom Ivana Brlić Mažuranić, Lovran  **IZVOR „61**“ | 12.844,28 | | **35.258** | | **35.259** | | 29.799,88 | | 232,01 | 84,52 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **11.698,48** | | **26.186** | | **26.187** | | **26.464,43** | | **226,22** | **101,06** |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **917,25** | | **3.451** | | **3.451** | | **1.509,23** | | **164,54** | **43,73** |
| 3211 | Službena putovanja | / | | 2.123 | | 2.123 | | 765,48 | | / | 36,06 |
| 3213 | Usluge promidžbe i informiranja Stručno usavršavanje zaposlenika | 917,25 | | 1.328 | | 1.328 | | 743,75 | | 81,08 | 56,01 |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | 4.429,45 | | **11.202** | | **11.202** | | **18.210,54** | | 411,12 | 162,57 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2,13 | | 1.858 | | 1.858 | | 192,65 | | 9.044,60 | 10,37 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 856,50 | | 5.681 | | 5.681 | | 807,07 | | 94,23 | 14,21 |
| 3223 | Energija | / | | / | | / | | 11.956,63 | | / | / |
| 3224 | Materijal i dijelovi tekućeg održavanja | 2.022,98 | | / | | / | | / | | / | / |
| 3225 | Sitan inventar i auto gume | 1.547,84 | | 3.663 | | 3.663 | | 5.254,19 | | 339,45 | 143,44 |
| **323** | **Rashodi za usluge** | 6.351,78 | | **11.533** | | **11.534** | | 6.683,66 | | 105,22 | 57,95 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 369,63 | | 1.314 | | 1.314 | | 959,91 | | 259,69 | 73,05 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 2.954,40 | | 7.167 | | 7.168 | | 3.693,75 | | 125,03 | 51,53 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 331,81 | | 743 | | 743 | | 487,50 | | 146,92 | 65,61 |
| 3234 | Komunalne usluge | / | | 637 | | 637 | | / | | / | / |
| 3235 | Ostale najamnine i zakupnine | / | | / | | / | | 130,00 | | / | / |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 41,48 | | / | | / | | 1.250,00 | | 3.013,50 | / |
| 3238 | Računalne usluge | 2.654,46 | | 1.672 | | 1.672 | | 162,50 | | 6,12 | 9,72 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | / | | / | | / | | 61,00 | | / | / |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | 1.145,80 | | **9.092** | | **9.072** | | **3.335,45** | | 291,10 | 36,77 |
| **372** | **Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** | 1.145,80 | | 9.072 | | 9.072 | | 3.335,45 | | 291,10 | 36,77 |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu - džeparac | 536,20 | | 3.174 | | 3.174 | | 545,45 | | 101,73 | 17,18 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi – prijevoz, izleti, kulturno zabavne potrebe korisnika | 609,60 | | 5.898 | | 5.898 | | 2.790,00 | | 457,68 | 47,30 |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.048,38** | | **12.256** | | **12.256** | | **4.909,56** | | **468,30** | **40,06** |
| 4221/4227 | Uredska oprema i uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 1.048,38 | | 12.256 | | 12.256 | | 4.909,56 | | 468,30 | 40,06 |

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. PO IZVORIMA FINANCIRANJA**

**RASHODI I IZDACI PO IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Stupac 1** | **Stupac 2** | **Stupac 3** | **Stupac 4** | **Stupac 5** | **Stupac 6** | Stupac 7 | Stupac 8 |
| **Račun** | **Opis** | **IZVRŠENJE**  **1.-6.2022.** | **IZVORNI**  **PLAN 2023.** | **TEKUĆI PLAN 2023.** | **IZVRŠENJE 1.-6.2023.** | **INDEKS 7=6/3\*100** | **INDEKS 8=6/5\*100** |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| Izvor financiranja | RASHODI |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Prihodi iz državnog proračuna | 474.070,26 | 1.285.851 | 1.369.659 | 621.609,95 | 131,12 | 45,38 |
| 11 | Prihodi iz proračuna - kapitalni | 17.254,02 | / | 13.789,90 | 13.789,90 | 79,92 | 100,00 |
| 31 | Vlastiti prihodi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Prihodi za posebne namjene | 637,07 | 1.592 | 1.592 | 689,95 | 108,30 | 84,52 |
| 61 | Ostale pomoći i donacije | 12.844,28 | 35.258 | 35.259 | 29.799,88 | 232,01 | 40,06 |
| 61 | Ostale pomoći donacija- kapitalni | 1.048,38 | 12.256 | 12.256 | 4.909,56 | 468,30 | / |
| 12 | Sredstva učešća za pomoći ( ESF) | 7.127,77 | / | / | / | / | / |
| 561 | Europski socijalni fond (ESF) | 40.390,68 | / | / | / | / | / |
|  | **UKUPNO:** | **553.372,46** | **1.334.957** | **1.432.554,90** | **670.799,24** | **121,22** | **46,83** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvršenje financijskog plana za razdoblje 01. siječnja do 30.lipnja 2023.godine prema funkcijskoj klasifikaciji, funkcija 10 SOCIJALNA ZAŠTITA** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |
| **Program 4003, IZVOR FINANCIRANJA 11;43;61;12 i 561** | | | | | | | | | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | | *Tablica 4.* | |
| ( u kunama ) | Utrošeno 2022. | Izvorni plan (Prijedlog -Plan usvojen na sjednici UV u prosincu 2022.g.) | Plan odobren od nadležnog ministarstva | Utrošeno | Tekući Plan 2023. | Indeks 2023./ 2022. | Indeks 2023./ P2022. | | Indeks Utrošeno 2023./ Tekući plan 2023. | |
|  | 1.-6.2022. | 2023. | 2023. | 2023. ( I-VI.-2023.) | 2023. |  | |  |  | |
|  | 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6=4/1 | | 7=5/2 | 8=4/5 | |
| Funkcija 1070, Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programimai K 618391 hitna intervencija u sustavu socijalne skrbi  K 618388-Nabava opreme manje vrijednosti. | 17.254,02 | 0 | 0 | 13.789,90 | 13.789,90 | 79,90 | 0 | | 100,00 | |
| Funkcija 1040,Obitelj i djeca, A 734192 djelatnost socijalne skrbi i A795010 djelatnost socijalne skrbi (ostali Izvori – donacija) | 488.599,99 | 1.334.957 | 1.418.765 | 657.009,34 | 1.418.765 | 134,47 | 106,28 | | 46,31 | |
| Funkcija 1090, Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane, A 799010 Operativni program učinkoviti ljudski potencijali 2014 – 2020. | 47.518,45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| UKUPNO RASHODI | 553.372,46 | 1.334.957 | 1.418.765 | 670.799,24 | 1.418.765 | 121,22 | 106,28 | | 47,28 | |
| Prihodi iz proračuna 6711/6712 | 489.771,19 | 1.285.851 | 1.369.659 | 623.327,53 | 1.383.448,90 | 127,27 | 107,59 | | 45,06 | |
| Prihodi po posebnim propisima 6526 | 637,07 | 1.592 | 1.592 | 689,95 | 1.592 | 108,30 | 100,00 | | 43,34 | |
| Tekuće pomoći od institucija i tijela EU, račun 6323 „561“ | 40.390,68 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Prihodi iz proračuna 6711 za izvor „12“ socijalni fond – 15% | 7.127,77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Prihodi od tekućih i pravnih osoba- donacija - 6631/6632 | 9.873,30 | 47.514 | 47.514 | 11.201,960 | 47.514 | 113,46 | 100,00 | | 23,58 | |
| UKUPNO PRIHODI | 547.800,01 | 1.334.857 | 1.418.765 | 635.219,44 | 1.432.554,90 | 115,96 | 107,32 | | 44,34 | |
| Manjak prihoda /Višak prihoda | -5.572,45 | 0 | 0 | -35.579,80 | 0 | 638,49 | 0 | | 0 | |
| DONOS | 44.904,45 | 53.604,93 | 53.604,93 | 53.604,93 | 53.604,93 | 119,38 | 100,00 | | 100,00 | |
| ODNOS | 0,00 | 0 | 0 | 18.025,13 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |

**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 Dječjeg doma „Ivana Brlić Mažuranić“ Lovran

Na sjednici Upravnog vijeća održanoj 11.10.2022.godine, prihvaćen je Financijski plan za 2023.godinu sa projekcijama plana za 2024. i 2025.godinu, a 28.03.2023.godine prihvaćene su izmjene financijskog plana za 2023. I projekcije za 2024.i 2025.godinu.

Ukupni prihodi i primici Dječjeg doma „Ivana Brlić Mažuranić“ Lovran za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.334.957 EUR-a, a izmjene financijskog plana poslovanja za 2023. planirane su u iznosu od 1.418.765,00 EUR-a.

Ukupni rashodi i izdaci Dječjeg doma „Ivana Brlić Mažuranić“ Lovran za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.418.515,0 E (tekući plan), a u strukturi po izvorima financiranja 96% su proračunska sredstva, 1% prihodi po posebnim propisima i 3 % ostali prihodi – donacija. U strukturi rashod i izdataka Doma najveći je udjel rashoda poslovanja sa 99 % , zatim slijede rashodi za nabavu nefinancijske imovine sa 1% udjela.

Ukupni prihodi i primici u polugodišnjem izvještajnom razdoblju 2023. godine ostvareni su u iznosu od 635.219,44 E ili 45 % godišnjeg plana, a ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 670.790,24 E ili 47 % godišnjeg plana.

Iz navedenog proizlazi da je u izvještajnom razdoblju 2023. godine ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 35.579,80E

Višak prihoda i primitaka prenesen iz prethodne godine iznosi 53.604,93 E. , te je ostvaren višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 18.025,13 EUR-a.

**Prihodi i primici**

*Tablica 1.*

***Račun 6711***

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti planirani su u ukupnom iznosu od 1.369.658 EUR-a izvor „11“ i 1.592,00 EUR-a izvor „42“, 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***

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od

13.789,90 EUR-a za nabavu vozila Mitsubishi Space Star.

***Račun 6526***

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. Sva naplaćena sredstva u periodu od I -VI 23. u iznosu 689,95 E su uplaćena u Državni proračun RH. Izvršenje u odnosu na godišnji plan od 1.592,00 E iznosi 43 % .

**Rashodi i izdaci**

*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. Dječji dom „Ivana Brlić Mažuranić“ Lovran planira prihode i rashode u okviru razdjela Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike(08660) i unutar slijedećih programa:*

**Program P 4003** : **podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi**

* **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.-6.2022.** | **IZVORNI PLAN 2023.** | **TEKUĆI PLAN 2023.** | **IZVRŠENJE 1.-6.2023.** | **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** | **472.517,17** | **1.285.851** | **1.369.658** | **621.609,95** | **131,55** | **45,38** | |

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

Na navedenoj aktivnosti se planiraju prihodi i rashodi za materijalni rashodi 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.-6.2022.** | **IZVORNI PLAN 2023.** | **TEKUĆI PLAN 2023.** | **IZVRŠENJE 1.-6.2023.** | **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** | **637,07** | **1.592** | **1.592** | **689,95** | **108,30** | **43,34** | |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razdjel i glava 08660** | **Vrsta rashoda** | **IZVRŠENJE 1.-6.2022.** | **IZVORNI PLAN 2023.** | **TEKUĆI PLAN 2023.** | **IZVRŠENJE 1.-6.2023.** | **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** | **12.844,28** | **35.258** | **35.259** | **29.799,88** | **232,01** | **84,52** | |
| **Razdjel i glava 08660** | **Vrsta rashoda** | **IZVRŠENJE 1.-6.2022.** | **IZVORNI PLAN 2023.** | **TEKUĆI PLAN 2023.** | **IZVRŠENJE 1.-6.2023.** | **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** | **1.048,38** | **12.256** | **12.256** | **4.909,56** | **468,30** | **40,06** | |

* **Aktivnost K 792000 – obnova voznog parka u sustavu socijalne skrbi „11“**

Na navedenoj aktivnosti proveden je projekt u okviru investicijske mjere C4.3.R3-11 jačanje kapaciteta stručnjaka za pružanje usluga u zajednici iz Nacionalnog programa oporavka i otpornosti 2021.-2026., za potrebe mobilnosti voditelja mjera intenzivne stručne pomoći i nadzora i obiteljskih suradnika u državnim pružateljima socijalnih usluga.

Iz projekta je osigurano 13.789,90 EUR-a i nabavljeno je vozilo Mitsubishi Space Star u 100% vrijednosti na iznos 13.789,90 EUR-a koje je realizirano 18.01.2023. godine

* **Aktivnost K 618391 – hitna intervencija „11“**

Na navedenoj aktivnosti proveden je projekt u 2022. godini namijenjen za sanaciju fasade Doma u Lovranu kao dodatno ulaganje u građevinski objekt, gdje je izvršenje jednako i osiguranim sredstvima u nadležnom Ministarstvu na iznos od 17.254,02 EUR-a.

**Izvršenje rashoda i izdataka za prvo polugodište 2023.godine**

Prikaz planiranih i izvršenih rashoda i izdataka od 01.siječnja 2023. do 30.lipnja 20232.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **RASHODI** |  |  |
| U razdoblju siječanj -lipanj 2022. |  |  |  |  |
| **Rashodi** | **Planirano za 2022. Tekući plan** | **Izvršeno** | **% Izvršenja** | **Udjel** |
| Rashodi za zaposlene-31 | 1.098.268 | 515.030,07 | 46,89 | 76,77 |
| Materijalni rashodi poslovanja-32 | 274.510 | 124.508,25 | 45,36 | 18,56 |
| Financijski rashodi-34 | 1.327 | 526,42 | 39,67 | 0,08 |
| Tekući prijenosi između proračunskih korisnika-36 | 0,00 | 336,08 | 0 | 0,05 |
| Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna-37 | 32.404 | 11.698,96 | 36,10 | 1,75 |
| Rashodi za nabavku nefinancijske imovine iz proračuna i donacije - 42 | 12.256 | 18.699,46 | 152,57 | 2,79 |
| **UKUPNO** | **1.418.765** | **670.799,24** | **47,28** | **100,00** |

**Rashodi za zaposlene** – izvor „11“ ostvareni su za izvještajno razdoblje u iznosu od 515.030,07 EUR-a odnosno 46,89 % planiranog godišnjeg plana. U odnosu na prošlu godinu troškovi došlo je do povećanja za 35 % zbog povećanja osnovice za obračun plaća kao i zbog povećanja broja zaposlenih.

**Materijalni rashodi** – izvor „11“ ostvareni su u iznosu od 97.689,95 EUR-a te iznose 45,36% planiranog iznosa.

Najveći postotak rasta je kod službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika zbog sudjelovanja djelatnika na edukacijama i stručnim seminarima nakon *epidemije bolesti COVID-19 (SARS-CoV-2, korona virus)*.

Manji postotak potrošnje energije u proračunu izvor „11“ proizlazi jer smo dobili donaciju od Prvo plinarsko društvo Vukovar na iznos od 11.945,05 EUR-a iz koieg su se izvora pokrivali troškovi u periodu od I-VI/23. godine , glede čega su povećani troškovi na izvorima iz donacije „61“ u odnosu na proteklo razdoblje.

**Financijski rashodi – izvor „11“** ostvareni su 39,67 % 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 u znatnom povećanju u odnosu na prošlu godinu što je također rezultat završetka *COVID-19 (SARS-CoV-2, korona epidemije*

**Rashodi za nabavku nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 18.699,46 i odnose se na nabavu Uredska oprema i uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iz donacije „61“ u iznosu 4.909,56 E i 13.789,90 EUR-a za nabavljeno vozilo Mitsubishi Space Star iz proračunskih sredstava „11“

U razdoblju od 1. siječnja do 30.lipnja 2023. Dječji dom „Ivana Brlić Mažuranić“ Lovran nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te stoga nije bilo potrebe izraditi izvještaj o istom.

Izradila : Šef računovodstva: Ravnateljica:

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

univ.spec.sanit.publ.