KLASA: 400-02/24-01/1

URBROJ: 2156/02-62-02-01-24-9

Lovran, 10.07.2024.

 **PRIJEDLOG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA CENTRA**

 **ZA PERIOD OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.**

**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 izmjene financijskog plana poslovanja za 2024. planirane su u iznosu od 1.754.201 EUR-a.

Ukupni rashodi i izdaci Centra za pružanje usluga u zajednici Ivana Brlić Mažuranić Lovran za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.754.201 E (tekući plan), a u strukturi po izvorima financiranja 97% su proračunska sredstva, 0% prihodi po posebnim propisima i 3 % ostali prihodi – donacija. U strukturi rashod i izdataka Centra 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 2024. godine ostvareni su u iznosu od 935.516,27 E ili 55 % godišnjeg plana, a ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 968.459,77E ili 47 % godišnjeg plana.

Iz navedenog proizlazi da je u izvještajnom razdoblju 2024. godine ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 32.943,50 E

Višak prihoda i primitaka prenesen iz prethodne godine iznosi 41.315,10 E. , te je ostvaren višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 8.371,60 EUR-a.

**Prihodi i primici**

*Tablica 1.*

***Račun 6711***

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti planirani su u ukupnom iznosu od 1.705.094 EUR-a izvor „11“ i 1.592,00 EUR-a izvor „43“, 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 VI 2024.g. nije bilo.

***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 su naplaćena u periodu od I -VI 24. u iznosu 630,39 E i uplaćena u Državni proračun RH. Izvršenje u odnosu na godišnji plan od 1.592,00 E iznosi 39 % .

**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. 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:*

**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.-6.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **TEKUĆI PLAN 2024.** | **IZVRŠENJE 1.-6.2024.** | **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** | **621.609,95** | **1.579.509** | **1.705.094** | **857.479,95** | **139** | **50** |

* **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.-6.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **TEKUĆI PLAN 2024.** | **IZVRŠENJE 1.-6.2024.** | **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** | **689,95** | **1.592** | **1.592** | **623,75** | **90** | **39** |

* **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 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.

Od gore navedenog obavljena je isporuka i izvršeno plaćanje za električno vozilo, osiguranje istog i dostavljena je punionica, a još čekamo izvršenje elektro i zemljane radove koji se planiraju realizirati do kraja srpnja 2024.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razdjel i glava 08660** | **Vrsta rashoda** | **IZVRŠENJE 1.-6.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **TEKUĆI PLAN 2024.** | **IZVRŠENJE 1.-6.2024.** | **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** | **29.799,88** | **35.258** | **35.259** | **19.402,52** | **65** | **55** |
| **Razdjel i glava 08660** | **Vrsta rashoda** | **IZVRŠENJE 1.-6.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **TEKUĆI PLAN 2024.** | **IZVRŠENJE 1.-6.2024.** | **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** |  **4.909,56** | **12.256** | **12.256** | **79.569,07** | **1.621** | **649** |

* **Aktivnost K 792000 – obnova voznog parka u sustavu socijalne skrbi „11“ – iz 23.**

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 17.000,00 EUR-a i nabavljeno je vozilo Citroen C3 (sivi) u 100% vrijednosti na iznos 15.221,44 EUR-a koje je realizirano 22.12.2023. godine

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

Prikaz planiranih i izvršenih rashoda i izdataka od 01.siječnja 2024. do 30.lipnja 2024.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **RASHODI** |  |  |
| U razdoblju siječanj -lipanj 2022. |  |  |  |  |
| **Rashodi** | **Planirano za 2024. Tekući plan** | **Izvršeno****I-VI/24.** | **% Izvršenja** | **Udjel** |
| Rashodi za zaposlene-31 | 1.416.321 | 738.626,73 | 52 | 77 |
| Materijalni rashodi poslovanja-32 | 290.150 | 127.584,68 | 44 | 14 |
| Financijski rashodi-34 | 1.327 | 558,94 | 42 | 0 |
| Tekući prijenosi između proračunskih korisnika-36 | 0,00 | 130,73 | 0 | 0 |
| Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna-37 | 24.147 | 10.605,14 | 44 | 1 |
| Rashodi za nabavku nefinancijske imovine iz proračuna i donacije - 42 | 12.256 | 79.569,07 | 649 | 8 |
| **UKUPNO** | **1.754.2014** | **957.075,29** | **55** | **100,00** |

**Rashodi za zaposlene** – izvor „11“ ostvareni su za izvještajno razdoblje u iznosu od 738.626,73 EUR-a odnosno 52 % planiranog godišnjeg plana. U odnosu na prošlu godinu došlo je do povećanja troškova za 43 % 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, kao i većeg broja zaposlenih radnika.

Tijekom prvog polugodišta 2023. u prosjeku je bilo zaposleno 47 radnika, a u 2024. g .52 zaposlena radnika.

**Materijalni rashodi** – izvor „11“ ostvareni su u iznosu od 118.853,22 EUR-a te iznose 43% 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)*.

**Financijski rashodi – izvor „11“** ostvareni su 42 % 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 79.569,07 E i odnose se na nabavu opreme i osobnog automobila iz donacije „61“.

Planirana sredstava iz donacije izvor “61” za 2024.g. iznose: 47.515,00 E

Izvršenje - utrošak donativnih sredstava u odnosu na plan iznosi 204%

( za veće izvršenje od planiranih sredsta kod prihoda iz donacije nismo u obvezi raditi rebalans financisjkog plana, jer smo utrošili sredstva koja smo i uprihodovali u određenom period, a izvršenje je do visine prihoda ).

**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 30.06.2024. trošak zaposlenog djelatnika – obiteljskog suradnika iznosio je na rashodima za zaposlene:

31 – isplata plaće 10.838,18 E, a

32 – rashodi za prijevoz zaposlenika – 546,30 E

Ukupno utrošena sredstva od 06.11.2023.g. do 30.06.2024.g. na aktivnosti A 794014 – razvoj socijalnih usluga u zajednici – NPOO iznose 12.922,58 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 | Korisnikjamstva | Riznični broj jamstva | Val | Glavnica | Kamata | Ostalo | Ukupno |
|  |  | Promet |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  SVEUKUPNO PLAĆENO PO JAMSTVIMA 01.01.24.-30.06.2024. |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 |  |  |  |  |  |  |  |

 Pregled danih jamstava od 01.01.24. do 30.06.24.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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. - 30.06.2024**.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 u1. - 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 30. lipnja 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.