**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA PRORAČUNA DOMA ZA STARIJE OSOBE SISAK ZA 2024. GODINU**

|  |
| --- |
| Ukupne prihode čine prihodi poslovanja iz računskog plana – razred 6 i to: prihodi iz proračuna (decentralizirana sredstva), prihodi iz Županijskog proračuna, prihodi za posebne namjene, vlastiti prihod, prihod ostvaren iz proračuna grada i to-učešće grada Siska u projektu Dnevni boravak 3+2 i grada Novske u sufinanciranju poludnevnog centra, donacije , prihod HZZ-a za sufinanciranje javnog rada |
| PRIHODI IZ PRORAČUNA ( ŽUPANIJSKA SREDSTVA ) – **Izvor 1.1. opći prihodi i primici ( ostvareno)**Prihodi iz Županijskog proračuna osigurani su za pokriće :Projekt Dnevni boravak 3+2 10.000,00 eura* + - Intelektualne usluge 3.549,12 eura ( usluga spec. Fizijatra - 2 )
		- Naknada za rad Upravnog vijeća 8.882,03 eura
		- Kamate za primljene kredite 9.141,24 eura
		- Izdaci za otplatu glavnice primljenog kredita 79.023,32 eura
		- Županijski kutak zdravlja 3.448,2 eura
		- Rashodi za zaposlene 120.491,18 eura + 227.100,00 eura
		- Oprema za vatrodojavu 111.985,00 eura
 |
| PRIHODI IZ PRORAČUNA ( DECENTRALIZIRANA SREDSTVA)- **Izvor 1.5.**Prema Odluci o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje Domova u 2024. godini, prihodi su osigurani u ukupnom iznosu od 674.177,00 eura, a ukupno je ostvareno 674.166,61,00 eura. Decentralizirana sredstva povećana za 5% u odnosu na 2023. godinu.Prihodi namijenjeni za pokriće rashoda zaposlenih ostvareni su u cijelosti, u skladu s planiranim iznosom od 602.645,00 eura.Hitne intervencije namijenjene su za pokriće troškova tekućeg i investicijskog održavanja koji su neophodni za funkcioniranje Doma, planirano 19.908,00 – ostvareno 19.907,91 euro.Prihodi osigurani za pokriće nabavke nefinancijske imovine ostvareni su 100% u skladu s planom, u ukupnom iznosu od 51.624,00 eura |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | PLAN | UTROŠENO | % |
|  |  |  |  |  |  |
| rashodi za zaposlene |  | 602.645,00 | 602.645,00 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |
| hitne intervencije |  | 19.908,00 | 19.907,91 |  100 |
|  |  |  |  |  |  |
| nefinancijska imovina |  | 51.624,00 | 51.613,70 | 100 |
|  |  |  |  |  |  |
| NEFINANCIJSKA IMOVINA: |  |  |  |  |
|  | Uredska oprema | 7.518,75 |  |  |  |
|  | Medicinska oprema | 7.787,50  |  |  |  |
|  | Oprema | 24.806,60 |  |  |  |
|  | Ulaganja u računalne programe | 7.834,38 |  |  |  |
|  | Dodatna ulaganja na građ. objektima | 3.666,47 |  |  |  |

**Uredska oprema:**

- Nabava 4 monitoraukupne vrijednosti 442,50 eurate4 PC-aukupne vrijednosti 3.645,00 eura. Stari kompjutori predloženi za rashod. Novi kompjutori su potrebni za ravnateljicu, glavnu sestru, pravnicu i voditelja tehničke službe zbog zastarjelosti postojećih .

- Nabava 2 printera, socijalna radnica, i pravnica. Stari printeri predloženi za rashodovanje. Ukupna cijena nabave 516,25 eura

- Nabava uredskih stolica – kom. 3**,** medicinska sestra, pravnica i socijalna radnica. Ukupna vrijednost nabave iznosi 825,00 eura

- Nabava stroja za kopiranje – kom 1, za potrebe uprave Doma za starije osobe Sisak. Dosadašnja kopirka je predložena za rashod. Vrijednost nabave iznosi 2.090,00 eura,

**Medicinska i laboratorijska oprema**

- Nabavljeni anti-dekubitus madraci , što znatno ublažava cjelodnevni boravak korisnika u krevetu. Kupljeno je ukupno 43 madraca u vrijednosti 7.787,50 eura.

**Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene**

- Nabava kolica za grijanje hrane**-** kom 1 u vrijednosti 1.385,85 eura, za potrebe održavanja hrane toplom prilikom podjele korisnicima .

- Elektro parni bojler( ručna pegla) – kom. 1 vrijednosti 498,00 eura za vešeraj. Svakodnevno peglanje robe korisnika smještenih u Domu( 240 korisnika). Postojeća pegla predložena za rashod.

- Perilica rublja ( manja) koja se nalazi u vešeraju je predložena za rashod, te je nabavljena nova. Koristi se za potrebe pranja manje količine robe, uglavnom radne odjeće djelatnika Doma. Vrijednost nabave 649,00 eura.

- Nabava stolica za korisnike- kom 24, iz razloga što trenutni prostor (blagovaonica) predviđen za korisnike nije dovoljan ,te nije moguće na jednom mjestu smjestiti sve korisnike.

Ukupna vrijednost nabave iznosi 3.150,00 eura

**-** Nabava stola dimenzija 220x70x74 cm – kom 2, iz razloga što trenutni prostor (blagovaonica) predviđen za korisnike nije dovoljan, te nije moguće na jednom mjestu smjestiti sve korisnike. Vrijednost nabave 1.175,00 eura

- Nabava stalka za odjeću-pokretna – kom 4 za potrebe odlaganja opranog i ispeglanog veša, te podjelu istog po sobama korisnika. Postojeće pokretne vješalice predložene za rashod.

Ukupna vrijednost nabave 1.950,00 eura.

- Nabava omekšivača vode, automatski 12l – kom 1 u prostoru kuhinje, a za potrebe omekšavanja vode prilikom pranja suđa u tračnoj perilici suđa . Postojeći omekšivač demontiran i predložen za rashod.

Ukupna vrijednost nabave 1.098,75 eura

**-** Nabava i ugradnja pločastog izmjenjivača – kom 1, u prostoru kotlovnice Doma, a u svrhu poboljšanja i sigurnosti grijanja u Domu.

Ukupna vrijednost 14.900,00 eura

 **Nematerijalna proizvedena imovina**

Zbog zakonske obveze ulaska u sustav Riznice, potrebno je izvršiti pripremu i instalaciju baze podataka i aplikacija , a vezano uz vođenje cjelokupnog poslovanja Doma.

Ukupna vrijednost nabave iznosi 7.835,00 eura što ulazi u područje jednostavne nabave, izvor financiranja decentralizirana sredstva, a vrijeme realizacije do kraja poslovne 2024. godine.

**Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**

Nastavno na izvršenu rekonstrukciju postojećeg sustava grijanja u Domu za starije osobe Sisak, neophodno je bilo po projektu izraditi predmetnu instalaciju priključka plina.

Ukupna vrijednost radova iznosi 3.667,00 eura

**63 – Pomoći**

**552.912,86 / 75.058,23**

Prihod znatno manji u odnosu na 2023. godinu iz slijedećih razloga:

**6331-** tekuće pomoći iz drugih proračuna

Sporazum između Doma i grada Novske za 2024. godinu iznosio je 50.000,00 eura što je znatno manje nego 2023. godine kada je bio 130.000,00 eura. Smanjenje proračuna je rezultat

Ostvarivanje prihoda temeljem Javnog poziva od strane Ministarstva za sufinanciranje dostave i pripreme obroka, kao i veći broj korisnika dnevnog boravka i dostave hrane.

Planirani broj korisnika poludnevnog boravka ,temeljem javnog poziva Ministarstva i sklopljenog ugovora je 73, te mjesečni iznos po korisniku 430,00 eura.

Također je sklopljen ugovor za sufinanciranje pripreme i dostave obroka s Ministarstvom po cijeni 6,50 eura po obroku za planirani broj 1.500 obroka mjesečno

Grad Sisak – poludnevni boravak 3+2

Grad Kutina – 2.701,00 euro za opremanje dislocirane jedinice

**634 –** sufinanciranje zapošljavanja putem javnog rada od strane HZZ-a u iznosu 18.334,80 eura : zaposleno 3 djelatnika na razdoblje od 6 mjeseci

**6526 – prihod po posebnim propisima**

**1.353.206,08 / 2.247.509,67**

Uvećanje prihoda iz 3 razloga u odnosu na 2023. godinu : povećanje cijena smještaja od 01.01.2024. od čega korisnici plaćaju istu cijenu a razliku do nove cijene sufinancira SMŽ temeljem Sporazuma, te Ministarstvo na temelju Javnog poziva financira uslugu poludnevnog boravka te pripreme i dostave obroka u Domu Sisak te dislociranoj jedinici u Novskoj.

( 45 korisnika Dom Sisak, 28 korisnika u dislociranoj jedinici Novska)

U 1. mjesecu ove godine otvoren je Dom za starije osobe-dislocirana jedinica Kutina za 45 korisnika.

**6615 – prihod od pruženih usluga**

**33.802 / 45.312,79**

U odnosu na 2023. godinu, uvećanje cijene korisnika poludnevnog boravka na 60,00 eura mjesečno( do sada 26,54 eura) te prijevoz 20,00 eura mjesečno.

**DONACIJE**

**6631 –** uplate u iznosu 600,00 ; 700,00 i 2.200,00 ( daljinski upravljači za rampu-parking za djelatnike u Domu Kutina, komarnici za prozore Dom Kutina te nabave viseće kuglane i stola sa stolicama za vanjski dio ispred zgrade u Kutini. Ostaje 637,00 eura za utrošiti u 2025. godini

**6632** – kapitalna donacija grada Kutina za kupnju kombi vozila u Domu za starije osobe-dislocirana jedinica Kutina

**67 – prihod iz nadležnog proračuna**

**1.270.431,02 / 1.248.904,69**

Uvećanje u odnosu na prošlu godinu zbog doznake potrebnih sredstava u ukupnom iznosu od 344.491,18 eura, koja su nam nedostajala za isplatu plaća kroz godinu, a uplaćena su iz proračuna SMŽ.

Također su i decentralizirana sredstva povećana za 5% u odnosu na 2023. godinu.

U 2023. godini su doznačena sredstva za proširenje kuhinje, rekonstrukciju grijanja i vatrodojavu u iznosu od 270.000,00 eura

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Naziv prihoda** | **2023.** | **2024.** | **%** |
|  |  |  |  |  |
| **633** | Potpore iz proračuna | 135.594,95 | 56.726,43 | 42 |
| **634** | Potpora HZZ – javni rad | 0 | 18.334,80 |  |
|  |  |  |  |  |
| **652** | Prihodi po posebnim propisima | 1.353.206,08 | 2.247.509,67 | 166 |
|  | ( Vlastiti prihod-opskrbnine, |  |  |  |
|  | dostava ručkova) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | opskrbnine | 1.229.747,15 | 2.045.565,24 |  |
|  | dostava ručkova | 117.891,39 | 133.677,32 |  |
|  | usluga pranja veša | 38,57 | 1.216,10 |  |
|  | Poludnevni boravak | 3.755,16 | 54.003,86 |  |
|  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **661** | Vlastiti prihod | 33.802 | 45.312,79 | 134 |
|  | ( Najam prostora,delikomat, |  |  |  |
|  | učešće korisnika dnevnog b.) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **663** | Donacije | 8.000,00 | 30.250,00 | 378 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **671** | Prihodi iz proračuna: | 1.270.431,02 | 1.248.904,69 | 98 |
|  |  |  |  |  |
|  | Prihodi za rashode poslovanja | 834.303,47 | 1.013.752,15 | 122 |
|  | Prihodi za nefinancijsku | 364.573,71 | 163.598,70 | 45 |
|  | Prihodi nadležnog proračuna-otplata | 71.553,84 | 71553,84 | 100 |
|  | kredita-glavnica |  |  |  |

\*\* RASHODI

**31-rashodi za zaposlene**

**1.660.593,95 / 2.597.132,71**

U odnosu na 2023. godinu, ukupno povećanje rashoda za zaposlene od 56%

U 2024. godini od 01.03.2024. znatno su izmijenjeni koeficijenti za izračun plača u javnim službama što je rezultiralo velikim uvećanjem troškova rashoda za zaposlene- počevši od isplate plaće u 4.mj. Zbog otvaranja Doma za starije osobe dislocirana jedinica Kutina, zaposlen je 21 djelatnik počevši od 19.01.24. što također uvećava sredstva za isplatu plaća i materijalnih prava. Uskrsnica po prvi puta isplaćena ove godine-100,00 eura po djelatniku a i regres za znatno veći broj zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Broj zaposlenih na dan 31.12. 2023. je 98, a na isti dan 2024. 127 od čega 24 djelatnika u Domu Kutina.

**32-Materijalni rashodi**

**898.366,07 / 1.080.762,36**

Porast troškova vezanih uz stručno usavršavanje – tečaj higijenskog minimuma i osposobljavanje temeljem zakona o radu.

Vidljiv je porast troška hrane ali i energije, naročito grijanje zbog cijene plina veće u odnosu na 2023. Krajem 4. mjeseca Dom je prešao na vlastito grijanje te se očekuju uštede na tom polju.

Ostala povećanje troškova ( uredski, potrošni…) osim povećanja cijena rezultat je i otvaranja dislocirane jednice Doma u Kutini za 45 smještenih korisnika.

Tijekom prošle godine Odlukom Upravnog vijeća, doznaka donacije od 8.000,00 eura namijenjena je za kupnju HTZ opreme u 2024. godini te radnu terapiju korisnika.

Usluge promidžbe u 2023. sadrže trošak koji se veže uz projekt Dnevnog centra Novska, a kojeg nema u ovoj godini u tako veliko iznosu – samo održavanje web stranice dok traje održivost Projekta.

Znatno povećanje troškova tekućeg i investicijskog održavanja – učestali kvarovi strojeva u kuhinji, liftovi za prijevoz korisnika, osoblja i posjeta ( preko decentraliziranih sredstava iskorišteno 19.907,91 euro za pokriće nastalih troškova.Ostale usluge – konto 3239 uvećane zbog promijene cijene dostave obroka vanjskim korisnicima ručka u pretplati – vanjski dostavljač.

Usluge platnog prometa također su porasle u odnosu na 2023. godinu

**4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

**154.984,62 / 232.937,04**

Krajem 2023. godine doznačena su sredstva iz Županijskog proračuna za proširenje kuhinje, rekonstrukciju kotlovnice i prelazak na vlastito grijanje te dio za vatrodojavu i videonadzor.

U 2024. godini završeni su radovi proširenja kuhinje te rekonstrukcije kotlovnice .

**5-Izdaci za financijsku imovinu ( glavnica kredita)**

**71.553,84 / 71.553,84**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **REKAPITULACIJA TROŠKOVA** | **2023.** | **2024.** |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | 1.660.593,95 | 2.597.132,71 | 156 |
|  |  |  |  |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | 898.366,07 | 1.080.762,36 | 120 |
|  |  |  |  |  |
|  |
|  |  |  |  |  |
| **3213** | **Stručno usavršavanje zaposlenika** | 1.774,62 | 5.604,75 | 315 |
|  |  |  |  |
| **3221** | **Uredski materijal** | 68.857,81 | 85.910,75 | 125 |
| **3222** | **Materijal i sirovina** | 293.949,25 | 387.998,85 | 132 |
|  |  |  |  |  |
| **3223** | **Energija** | 238.910,51 | 266.485,18 | 111 |
|  |
|  |  |
|  |  |  |  |  |
| **3227** | **HTZ oprema** | 121,96 | 8.439,18 | 6.919 |
| **3232** | **Usluge tekućeg i invest.održavanja** | 28.600,44 | 59.086,42 | 206 |
| **3233** | **Usluge promidžbe i informiranja** | 19.546,89 | 3.518,85 | 18 |
| **3239** | **Ostale usluge** | 24.668,52 | 32.196,96 | 131 |
|  |  |  |  |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | 18.410,59 | 19.184,77 | 104 |
| **37** | **Naknade građanima** | 1.852,22 | 1.773,76 | 97 |
| **4** | **Nefinancijska imovina** | 154.984,62 | 232.937,04 | 150 |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu** | 71.553,84 | 71.553,84 | 100 |

**IZVJEŠĆE O UTROŠKU NAMJENSKIH SREDSTAVA U 2024. GODINI I PRIJENOSU U 2025. GODINU**

\*\*\* U 12. mjesecu 2023. godine doznačena su sredstva od strane Županije za troškove proširenja kuhinje u Domu za starije osobe Sisak, rekonstrukciju grijanja u Domu te dio sredstava za vatrodojavu i video nadzor u ukupnom iznosu od 270.000,00 eura. Radovi su započeti krajem godine, te je u 2023. utrošeno 16.830,80 eura( izrada projekta,1. situacija kuhinja te stručni nadzor-dio), a ostatak sredstava u iznosu od 253.169,20 eura prenesen u 2024. godinu .

U 2024. utrošeno je 150.841,01 eura te je za prijenos u 2025. godinu ostalo 102.328,19 eura

U 2024. izvršena je doznaka sredstava u iznosu od 111.985,00 koja će biti iskorištena u 2025. godinu za vatrodojavu.

Ukupan iznos prenesenih sredstava vidljiv je u rezultatu – razred 9 kao višak nefinancijske imovine.

U 2024. godini temeljem potpisanog ugovora između HZZ-a i Doma, doznačena su sredstva za pokriće troškova 3 zaposlena djelatnika putem Javnog rada u iznosu od 18.334,80 eura.

Razdoblje zapošljavanja je 6 mj. tj. od 01.07. – 31.12.2024.

Ukupno je utrošeno 15.175,47 eura te ostaje za prijenos u 2025. godinu 3.159,33 eura budući je isplata plaće za 12. mjesec u 01. mjesecu 2025. godinu.

U 2024. godini doznačena je donacija u iznosu od 2.900,00 eura od strane 2 pravne osobe ( 2.200,00 i 700,00 eura), koje su utrošene u iznosu od 2.263,00 eura, a iznos od 637,00 eura se prenosi u 2025. godinu te će Odlukom upravnog vijeća biti utrošeno za nabavu nefinancijske imovine.

\*\*\* U 2023. izvršene su doznake namjenskih sredstava i to:

1. 01.12.2023. donacija od strane fizičke osobe u iznosu od 1.000,00 eura
2. 22.12.2023. donacija pravne osobe – Badel u iznosu od 2.000,00 eura
3. 28.12.2023. donacija pravne Hrvatske lutrije u iznosu od 5.000,00 eura

**Ukupan iznos namjenskih sredstava 8.000,00 eura.**

Odlukom Upravnog vijeća na 25.sjednici održanoj 19.03.2024. godine, o raspodjeli dobivenih donacija, prihvaćen je prijedlog da se uplaćena sredstva utroše na nabavu HTZ opreme za djelatnike doma te nabavu potrebnog pribora za radnu terapiju u Domu i dislociranoj jedinici u Kutini.

\*\*\* Temeljem Sporazuma o uspostavi i financiranju Dnevnog centra Novska na kraju 2023. godine ostalo je ukupno **13.170,92 eura** neutrošenih sredstava koja se prenose u 2024. godinu.

Iskorištena su za pokriće troškova zaposlenih u Dnevnom centru u 2024. godini.

**Na kraju poslovne 2024. godine , rezultat poslovanja :**

Manjak prihoda poslovanja: 534.810,04 eura

Višak prihoda od nefinancijske imovine: 213.812,11 eura

( vatrodojava)

**Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju: 320.997,93 eura**

**Stanje žiro računa na dan:**

01.01.2024. 282.967,69 eura

31.12.2024. 123.995,38 eura

Voditeljica računovodstva

Irena Ratković, dipl.oec.