**D O M Z A O D R A S L E O S O B E**

**LOBOR–GRAD**

**MARKUŠBRIJEG 131, 49253 LOBOR**

**Telefon/fax: 049 430-015; Fax: 049 430-038**

**E-mail: dom.lobor-grad@kr.t-com.hr**

*OIB: 45761692556*

*RAZINA:11*

*Razdjel:086*

*Glava : 060*

*RKDP: 7665*

*Matični broj: 03126889*

**KLASA: 400-02/24-01/3**

**URBROJ: 2211-46-04-3-24-2**

**Lobor, 16. srpanj 2024.**

**POLUGODIŠNJI OBRAČUN ZA 2024. GODINU**

**(obrazloženje polugodišnjeg izvještaja 1-6/2024 godine o izvršenju**

**financijskog plana za 2024. godinu)**

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (N.N. br. 85/23 od 24.07.2023 godine) te članku 35. Statuta Doma za odrasle osobe Lobor-grad podnosim Upravnom vijeću Doma za odrasle osobe Lobor-grad polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024 . godinu koji obuhvaća:

1. Opći dio polugodišnje izvještaja o izvršenju Financijskog plana,
2. Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana i
3. Posebni izvještaji o polugodišnjem izvršenju Financijskog plana

**1.OPĆI DIO**

* 1. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži:

-prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije

-razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka

-podatke o prijenosu sredstava

Tablični prikaz sažetka prikazuje ukupne prihode i ukupne rashode na razini skupne ekonomske klasifikacije.

Ukupni prihodi planirani za 2024 godinu iznose 5.632.580,00 eura, a izvršeni prihodi za polugodišnji obračun 2024 godine iznose 2.048.750,00 eura. Ukupni rashodi planirani za 2024 godinu iznose 5.632.845,00 , ostvareni polugodišnji rashodi za 2024 godinu iznose 2.098.545,00 eura.

* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**1.2.1. – Obrazloženje izvještaja o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

Prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji iskazuje se na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije, a koje imamo prikazano u tablici 2 a.

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 5.632.580,0 eura za cijelu 2024 godinu , a izvršeni su za polugodišnje razdoblje 1-6/2024 u iznosu od 2.048.750,00 eur-a.

Ostvareni prihodi za razdoblje 1-6/2024 godine iznose 2.048.750,00 eur-a, a odnose se na slijedeće vrste prihoda:

-63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ukupno 72.829,00 eura

-632 potpore od međunarodnih organizacija 71.587,00 eura

-6391 tekući prijenosi između korisnika istog proračuna 1.242,00 eura

-65 Prihodi po posebnim propisima (opskrbnina i izvaninistitucija) 280.948,00 eura

-66 Prihodi od prodaje proizv. i robe te pruženih usluga i prih. donacija 42.711,00 eura

-67 Prihodi iz nadležnog proračuna 1.652.262,00 eura

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od

5.632.845,00 eura, za 2024 godinu, a izvršeni su za polugodišnje razdoblje 1-6/2024 godine u iznosu od 2.098.545,00 eura , a prikazani su kroz slijedeće skupine rashoda:

-Skupina 31 Rashodi za zaposlene 1.543.195,00 eura

-Skupina 32 Materijalni rashodi 499.810,00 eura

-Skupina 34 Financijski rashodi 2.202,00 eura

-Skupina 36 Pom. Un. Op.prorač. 9.354,00 eura

-Skupina 37 Nakn. građ. I kućan. 41.384,00 eura

-Skupina 42 Rash. za dugotraj.imov. 2.600,00 eura

**1.2.2.Obrazloženje izvještaja o prihodima i rashodima prema Izvorima financiranja**

Prihodi ostvareni tijekom polugodišnjeg razdoblja 1-6/2024 godine iznose 2.048.750,00 eura, a prikazani su u tablici 2 b, na razini razreda i skupine izvora financiranja, a odnose se na slijedeće skupine Izvora financiranja:

-Skupina 11 Opći prihodi i primici 1.652.262,00 eura

-Skupina 31 Vlastiti prihodi 39.510,00 eura

-Skupina 43 Ostali prih. za poseb.namj. 280.948,00 eura

-Skupina 52 Ostale pomoći i darovnice 1.242,00 eura

-Skupina 58 NPOO (581) 71.587,00 eura

-Skupina 61 Donacije 3.201,00 eura

Ukupni rashodi ostvareni za polugodišnje razdoblje 1-6/2024 godine su u iznosu od 2.098.545,00 eura, a odnose se na slijedeće razrede i skupine Izvora financiranja:

-Skupina 11 Opći prihodi i primici 1.679.077,00 eura

-Skupina 31 Vlastiti prihodi 40.095,00 eura

-Skupina 43 Ostali prihodi za poseb.namj. 302.969,00 eura

-Skupina 52 Ostale pomoći i darovnice 2.600,00 eura

-Skupina 58 NPOO (581) 71.587,00 eura

-Skupina 61 Donacije 2.217,00 eura

**1.2.3. Obrazloženje izvršenja po funkcijskoj klasifikaciji**

Tablica 2. c prikazuje izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, a iskazano na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije.

Brojčane oznake funkcijske klasifikacije su 107 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programom , planirani iznos za cijelu 2024 godinu iznosi 89.455,00 eur-a, izvršenje je za razdoblje 1-6/2024 godine u iznosu 43.184,00 eura.

Oznaka funkcijske klasifikacije 101 (1012) invaliditet s planiranim iznosom za cijelu 2024 godinu iznosi 5.543.390,00 , ostvareni iznos za razdoblje 1-6/2024 godine je 2.057.161,00 eur-a.

**1.3.RAČUN FINANCIRANJA**

Dom za odrasle osobe Lobor-grad nije imao tijekom razdoblja 1-6/ 2024. godine Primitaka od financijske imovine i zaduživanja niti Izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

**2.POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG**

**PLANA ZA 2024. GODINU**

Posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu je tablični prikaz izvršenja po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji , te izvorima financiranja s brojčanim oznakama i nazivima razdjela glave, programa aktivnosti i projekata prikazano kroz razrede, skupine, podskupine, te odjeljke.

**2.1.Obrazloženje izvršenja po programskoj klasifikaciji (4002)**

Programska klasifikacija 4002 (Skrb za socijalno osjetljive skupine) obuhvaća aktivnosti:

A-734193 Skrb o osobama s mentalnim oštećenjem

A-791010 Skrb o osobama s mentalnim oštećenjem ( ostali izvori financiranja)

T-797014 Razvoj usluga u zajednici

**2.1.1.Aktivnost A734193** odnosi se na redovnu djelatnost Doma, a u okviru te aktivnosti objedinjeni su izvori financiranja IF11 i IF43 , te u planiranom dijelu za cijelu 2024 godinu rashodi iznose 4.219.872,00 eura, a izvršenje se odnosi na polugodišnje razdoblje 1-6/2024 godine, te rashodi ukupno iznose 1.982.045,00 eura. Kod ove aktivnosti imamo zastupljeno financiranje rashoda za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode te financiranje naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade.

**2.1.2.Aktivnost A791010** objedinjava izvore financiranja IF31,IF52,IF61, te u planiranom dijelu iznosi 1.412.973,00 eura, a u izvršenju za razdoblje 1-6/2024 godine iznosi 44.912,00 eura. U okviru ove aktivnosti sredstva su utrošena za financiranje materijalnih rashoda, te nabave osnovnog sredstva, kosilica za košnju trave.

**2.1.3.Aktivnost T797014** objedinjava izvor financiranja 581 NPOO , te u 2024 godini izvršenje za polugodišnje razdoblje 1-6/2024 godine iznosi 71.588,00 eura, te financira rashode za zaposlene u iznosu od 70.356,00 eura , te naknadu za prijevoz za zaposlene u iznosu od 1.232,00 eura.

**3. POSEBNI IZVJEŠTJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Prema čl. 30 i čl. 46 Pravilnika o godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika (N.N. 85/23 od 24.07.2023 godine posebni izvještaji su:

3.1.Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Dom za odrasle osobe Lobor-grad nije koristio proračunske zalihe.

3.2.Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dom za odrasle osobe Lobor-grad nema zaduženja na tržištu novca i kapitala

3.3.Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Dom za odrasle osobe Lobor-grad nema danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima.

3.4. Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije

Dom za odrasle osobe Lobor-grad sklopio je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Nacionalnog plana oporavak i otpornosti 2021-2026 dana 7. prosinca 2023 godine broj ugovora NPOO.C6.1.R1-11.04.0122 za projekt Energetska obnova Doma za odrasle osobe Lobor-grad, na adresi Markušbrijeg 131 u ukupnom iznosu prihvatljivih troškova 1.992.400,10 eura, te iznosa bespovratnih sredstava od 1.596.595,59 eura, koji se financira iz EU Fondova.

Ugovor je sklopljen između Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine – Tijelo nadležno za komponentu/inicijativu , Ulica Republike Austrije 14, 10000 Zagreb, te Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost (Provedbeno tijelo), Radnička cesta 80,

10000 Zagreb s jedne strane, te Korisnika bespovratnih sredstava Mehanizma za oporavak i otpornost, Dom za odrasle osobe Lobor-grad, Markušbrijeg 131, 49253 Lobor, (Ostala tijela javnog prava) s druge strane kao Korisnik.

Krajnji rok , koji je ugovoren ovim Ugovorom za završetak radova energetske obnove je 30.06.2026 godine.

Razlika sredstava između ukupne vrijednosti prihvatljivih troškova u iznosu od 1.992.400,10 eura i iznosa bespovratnih sredstava 1.596.595,59 (financirano iz EU Fondova) je 395.804,51 euro, te smo primili dana 5.prosinca 2023 godine dopis od Ministarstva rada , mirovinskog sustava obitelji i socijalne politike o sufinanciranju energetske obnove Doma za odrasle osobe Lobor-grad za naprijed navedenu razliku od 395.804,51 euro.

Dopis je zaprimljeni pod KLASA: 361-08/23-01/2 URBROJ: 524-08-23-23. dana 5.12.2023 godine.

Do sada je u vezi navedenog projekta Energetske obnove Doma za odrasle osobe Lobor-grad, na adresi Markušbrijeg 131, odrađeno:

1. Odabir i sklapanje ugovora s konzultantskom kućom Leota projekti d.o.o., Travnik 23, 40000 Čakovec , za usluge savjetovanja tijekom provedbe projekta energetske obnove Doma za odrasle osobe Lobor-grad. Ugovor je sklopljeni na bruto vrijednost 12.500,00 eura.
2. Izvršeni je odabir izvođača radova na energetskoj obnovi Doma za odrasle osobe Lobor-grad, na adresi Markušbrijeg 131, 49253 Lobor, te je odabrani „JUKIĆ-DAM“

d.o.o. Živinić 26, 21238 Otok. Ukupna vrijednost radova iznosi 1.668.104,94 sa

pdv-om. Iznos bespovratnih sredstava za izvođenje radova je 1.334.483,95 eura.

Trenutno smo u ishođenju Suglasnosti Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike za iznos nedostatnih sredstava od 333.620,99 eur-a , kako bismo mogli pristupiti sklapanju ugovora s ponuđačem „JUKIĆ-DAM“ d.o.o. Živinić 26,

21238 Otok.

3.5. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dom za odrasle osobe Lobor-grad nema danih zajmova niti potraživanja po danim zajmovima.

3.6. Izvještaj o dospjelim obvezama , te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova. Dom za odrasle osobe Lobor-grad nema obveza po osnovi potencijalnih sudskih sporova.

Obveze iz poslovanja za razdoblje 1-6/2024 na dan 30.06.2024 godine ukupno iznose 579.674,00 eura.

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna iznose 96.955,00 eura

Obveze za rashode poslovanja 482.719,00 eura.

**Voditelj računovodstva** **RAVNATELJICA:**

**Josip Ferek Darinka Sviben, dipl. socijalna radnica**