

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG
DOMA VRBINA SISAK ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO
30.06.2023. GODINE**

DJEČJI DOM VRBINA SISAK
ULICA LIPA 11, 44000 SISAK
OIB: 43355278379
MB: 03313964

KLASA: 400-06/23-01/1

UR.BROJ: 2176-120-04-23-7

U Sisku, 31. srpnja 2023. godine.

Sastavljen sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023)

SADRŽAJ

SAŽETAK

I. OPĆI DIO

A RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

B RAČUN FINANCIRANJA


II. POSEBNI DIO


Izvršenje prihoda i rashoda po aktivnostima

III. OBRAZLOŽENJE

Opće napomene
Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u iduće obračunsko razdoblje
Obrazloženje Posebnog dijela Izvještaja o izvršenju Financijskog plana

DJEČJI DOM VRBINA SISAK
2 SISAK, Ulica lipa 11
M.P.


Voditelj računovodstva
Martin Topalović

Ravnateljica
mr.sc. Đurđica Pavešić-Herkov


SAŽETAK

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto	Naziv	IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6	PRIHODI POSLOVANJA	224513,13	596864,12	269781,35	120,16	45,20
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	-	-
	PRIHODI UKUPNO	224513,13	596864,12	269781,35	120,16	45,20
3	RASHODI POSLOVANJA	230322,45	611188,90	254640,70	110,56	41,66
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	76712,48	14249,12	15899,12	20,73	111,58
	RASHODI UKUPNO	307034,93	625438,02	270539,82	88,11	43,26
	RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-82521,80	-	-758,47	-	-

B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto	Naziv	IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
8	PRIMICI OD FINANANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	-	-
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	-	-
	RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	-	-
	NETO FINANCIRANJE	-	-	-	-	-

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNE GODINE

	Naziv	IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA IZ PREDHODNE GODINE	435697,66	-	391832,14	89,93	-
	VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + VIŠAK/MANJAK PRIHODA IZ PREDHODNE GODINE	353175,86	-	391073,67	110,73	-

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV RAČUNA PRIHODA I RASHODA		IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6	PRIHODI POSLOVANJA	224513,13	596864,12	269781,35	120,16	45,20
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	14144,00	14144,00	#DIV/0!	100,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	14144,00	14144,00	#DIV/0!	100,00
	6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	14144,00	14144,00	#DIV/0!	100,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	318,53	664,00	192,67	60,49	29,02
652	Prihodi po posebnim propisima	318,53	664,00	192,67	60,49	29,02
	6526 Ostali nespomenuti prihodi	318,53	664,00	192,67	60,49	29,02
66	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga, prihodi od donacija	4119,72	3318,00	2739,96	66,51	82,58
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba	4119,72	3318,00	2739,96	66,51	82,58
	6631 Tekuće donacije	4119,72	3318,00	2739,96	66,51	82,58
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	220074,88	578738,12	252704,72	114,83	43,66
671	Prihodi za financiranje redovne djelatnosti iz proračuna	220074,88	578738,12	252704,72	114,83	43,66
	6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	220074,88	564489,00	238455,60	108,35	42,24
	6712 Prihodi za financ. rashoda za nabavu nefinanc. imovine	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
3	RASHODI POSLOVANJA	230322,45	611188,90	254640,70	110,56	41,66
31	Rashodi za zaposlene	181061,64	451582,16	213159,17	117,73	47,20
311	Plaće	147495,56	374775,16	177901,63	120,61	47,47
	3111 Plaće za redovan rad	117228,52	303550,16	142400,76	121,47	46,91
	3113 Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	112,95	#DIV/0!	#DIV/0!
	3114 Plaće za posebne uvjete rada	30267,04	71225,00	35387,92	116,92	49,68
312	Ostali rashodi za zaposlene	9325,60	21566,00	7890,67	84,61	36,59
	3121 Ostali rashodi za zaposlene	9325,60	21566,00	7890,67	84,61	36,59
313	Doprinosi na plaće	24240,48	55241,00	27366,87	112,90	49,54
	3132 Doprinosi za zdravstveno osiguranje	24240,48	55241,00	27366,87	112,90	49,54
32	Materijalni rashodi	47394,02	139539,74	37420,50	78,96	26,82
321	Naknade troškova zaposlenima	7349,88	24005,74	9574,61	130,27	39,88
	3211 Službena putovanja	901,06	3982,00	732,26	81,27	18,39
	3212 Naknada za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	6098,43	19094,74	8389,58	137,57	43,94
	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	350,39	929,00	452,77	129,22	48,74
322	Rashodi za materijal i energiju	20507,67	73794,00	17150,04	83,63	23,24
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1414,29	6636,00	1525,04	107,83	22,98
	3222 Materijal i sirovine	9817,01	26545,00	8326,46	84,82	31,37

BROJČANA OZNAKA I NAZIV RAČUNA PRIHODA I RAHODA			IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
	3223	Energija	7167,90	33181,00	6189,79	86,35	18,65
	3224	Materijal i dijelovi za održavanje	1073,02	3451,00	783,02	72,97	22,69
	3225	Sitni inventar i autogume	993,26	2654,00	325,73	32,79	12,27
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	42,19	1327,00	0,00	0,00	0,00
323		Rashodi za usluge	16944,47	33976,00	7667,08	45,25	22,57
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1357,97	3982,00	1513,94	111,49	38,02
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11031,55	13272,00	3391,44	30,74	25,55
	3233	Usluge promidžbe i informiranja	1593,47	1327,00	0,00	0,00	0,00
	3234	Komunalne usluge	890,42	3318,00	1338,00	150,27	40,33
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1092,81	6636,00	43,79	4,01	0,66
	3237	Intelektualne i osobne usluge	559,92	3318,00	786,98	140,55	23,72
	3238	Računalne usluge	86,80	796,00	211,82	244,03	26,61
	3239	Ostale usluge	331,53	1327,00	381,11	114,95	28,72
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2592,00	7764,00	3028,77	116,85	39,01
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	1895,27	3119,00	1047,81	55,29	33,59
	3292	Premije osiguranja	535,15	1327,00	852,13	159,23	64,21
	3295	Pristojbe i naknade	0,00	1991,00	857,61	#DIV/0!	43,07
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	161,58	1327,00	271,22	167,85	20,44
34		Financijski rashodi	159,67	1367,00	264,90	165,90	19,38
343		Ostali financijski rashodi	159,67	1367,00	264,90	165,90	19,38
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	133,17	1327,00	254,48	191,09	19,18
	3433	Zatezne kamate	0,00	13,00	0,46	#DIV/0!	3,54
	3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	26,50	27,00	9,96	37,58	36,89
37		Naknade građanima i kućanstvima	1707,12	18700,00	3796,13	222,37	20,30
372		Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1707,12	18700,00	3796,13	222,37	20,30
	3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1203,26	13718,00	2631,74	218,72	19,18
	3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	503,86	4982,00	1164,39	231,09	23,37
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	76712,48	14249,12	15899,12	20,73	111,58
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	27583,28	14249,12	15899,12	57,64	111,58
422		Postrojenja i oprema	4356,79	0,00	1650,00	37,87	#DIV/0!
	4221	Uredska oprema i namještaj	4356,79	0,00	1380,00	31,67	#DIV/0!
	4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	270,00	#DIV/0!	#DIV/0!
423		Prijevozna sredstva	23226,49	14249,12	14249,12	61,35	100,00
	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	23226,49	14249,12	14249,12	61,35	100,00
45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	49129,20	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
451		Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	49129,20	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	49129,20	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

		BROJČANA OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	IZVRŠENJE 01.- 06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.- 06.2023.	INDEKS	INDEKS
		1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
		UKUPNO PO IZVORIMA (PRIHODI)	224513,13	596864,12	269781,35	120,16	45,20
1		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	220074,88	578738,12	252704,72	114,83	43,66
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	220074,88	578738,12	252704,72	114,83	43,66
4		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	318,53	664,00	192,67	60,49	29,02
	43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	318,53	664,00	192,67	60,49	29,02
5		POMOĆI	0,00	14144,00	14144,00	#DIV/0!	100,00
	52	OSTALE POMOĆI I DAROVNICE	0,00	14144,00	14144,00	#DIV/0!	100,00
6		DONACIJE	4119,72	3318,00	2739,96	66,51	82,58
	61	DONACIJE	4119,72	3318,00	2739,96	66,51	82,58
		UKUPNO PO IZVORIMA (RASHODI)	307034,92	625438,02	270539,82	88,11	43,26
1		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	219076,91	578738,12	249491,70	113,88	43,11
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	219076,91	578738,12	249491,70	113,88	43,11
4		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	664,00	0,00	#DIV/0!	0,00
	43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	664,00	0,00	#DIV/0!	0,00
5		POMOĆI	0,00	42717,90	19315,20	#DIV/0!	45,22
	52	OSTALE POMOĆI I DAROVNICE	0,00	42717,90	19315,20	#DIV/0!	45,22
6		DONACIJE	87958,01	3318,00	1732,92	1,97	52,23
	61	DONACIJE	87958,01	3318,00	1732,92	1,97	52,23

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV FUNKCIJSKE KLASIFIKACIJE		IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
10	SOCIJALNA ZAŠTITA	307034,93	625438,02	270539,82	88,11	43,26
104	OBITELJ I DJECA	307034,93	625438,02	270539,82	88,11	43,26

B . RAČUN FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA		IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
5	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	-	-
8	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	-	-

II. POSEBNI DIO

BROJČANA OZNAKA I NAZIV RAČUNA PRIHODA I RASHODA		IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
Razdjel: 086 Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike						
Glava: 60 Proračunski korisnici u socijalnoj skrbi						
Ustanova: 211 DJEČJI DOM VRBINA SISAK, Ulica lipa 11, 44000 Sisak ; OIB: 43355278379 (RKP 7171)						
UKUPNO PRIHODI		224513,13	596864,12	269781,35	120,16	45,20
UKUPNO RASHODI		307034,93	625438,02	270539,82	88,11	43,26
A 734192 Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi, izvori financiranja IF:11 i IF:43						
Proračunski prihodi i rashodi (IF:11) i prihodi i rashodi za posebne namjene (IF:43)						
6	PRIHODI POSLOVANJA	220393,42	565153,00	235399,83	106,81	41,65
65	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	318,53	664,00	192,67	60,49	29,02
	6526 Ostali nespomenuti prihodi	318,53	664,00	192,67	60,49	29,02
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	220074,88	564489,00	235207,16	106,88	41,67
	6711 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	220074,88	564489,00	235207,16	106,88	41,67
3	RASHODI POSLOVANJA	219076,92	565153,00	231994,14	105,90	41,05
31	Rashodi za zaposlene	181061,63	411574,00	195009,34	107,70	47,38
	3111 Plaće za redovan rad	117228,52	263542,00	125394,01	106,97	47,58
	3113 Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	112,95	#DIV/0!	#DIV/0!
	3114 Plaće za posebne uvjete rada	30267,04	71225,00	35387,92	116,92	49,68
	3121 Ostali rashodi za zaposlene	9325,60	21566,00	7890,67	84,61	36,59
	3132 Doprinosi za zdravstveno osiguranje	24240,48	55241,00	26223,79	108,18	47,47
32	Materijalni rashodi	36475,00	136830,00	32939,69	90,31	24,07
	3211 Službena putovanja	901,06	3982,00	732,26	81,27	18,39
	3212 Naknada za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	6098,43	16385,00	7224,21	118,46	44,09
	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	350,39	929,00	452,77	129,22	48,74
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1414,29	6636,00	1525,04	107,83	22,98
	3222 Materijal i sirovine	9817,01	26545,00	8326,46	84,82	31,37
	3223 Energija	7167,90	33181,00	6189,79	86,35	18,65
	3224 Materijal i dijelovi za održavanje	1073,02	3451,00	783,02	72,97	22,69
	3225 Sitni inventar i autogume	684,26	2654,00	325,73	47,60	12,27
	3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	42,19	1327,00	0,00	0,00	0,00

BROJČANA OZNAKA I NAZIV RAČUNA PRIHODA I RAHODA		IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1357,97	3982,00	1513,94	111,49	38,02
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	450,73	13272,00	143,00	31,73	1,08
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1593,47	1327,00	0,00	0,00	0,00
3234	Komunalne usluge	890,42	3318,00	1338,00	150,27	40,33
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1092,81	6636,00	43,79	4,01	0,66
3237	Intelektualne i osobne usluge	559,92	3318,00	786,98	140,55	23,72
3238	Računalne usluge	86,80	796,00	211,82	244,03	26,61
3239	Ostale usluge	331,53	1327,00	381,11	114,95	28,72
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	1895,27	3119,00	1047,81	55,29	33,59
3292	Premije osiguranja	535,15	1327,00	852,13	159,23	64,21
3295	Pristojbe i naknade	0,00	1991,00	857,61	#DIV/0!	43,07
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	132,38	1327,00	204,22	154,27	15,39
34	Financijski rashodi	159,67	1367,00	264,90	165,90	19,38
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	133,17	1327,00	254,48	191,09	19,18
3433	Zatezne kamate	0,00	13,00	0,46	#DIV/0!	3,54
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	26,50	27,00	9,96	37,58	36,89
37	Naknade građanima i kućanstvima	1380,62	15382,00	3780,21	273,81	24,58
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	876,76	11400,00	2631,74	300,17	23,09
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	503,86	3982,00	1148,47	227,93	28,84

A 795010 Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi, izvori financiranja IF:52 i IF:61

Evidencijski prihodi i rashodi

6	PRIHODI POSLOVANJA	4119,72	17462,00	16883,96	409,83	96,69
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	14144,00	14144,00	#DIV/0!	100,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	14144,00	14144,00	#DIV/0!	100,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga, prihodi od donacija	4119,72	3318,00	2739,96	66,51	82,58
6631	Tekuće donacije	4119,72	3318,00	2739,96	66,51	82,58
3	RASHODI POSLOVANJA	11245,53	46035,90	19398,12	172,50	42,14
31	Rashodi za zaposlene	0,00	40008,16	18149,83	#DIV/0!	45,37
3111	Plaće za redovan rad	0,00	37919,14	17006,75	#DIV/0!	44,85
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	0,00	2089,02	1143,08	#DIV/0!	54,72
32	Materijalni rashodi	10919,03	2709,74	1232,37	11,29	45,48
3212	Naknada za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život	0,00	2709,74	1165,37	#DIV/0!	43,01

BROJČANA OZNAKA I NAZIV RAČUNA PRIHODA I RAHODA		IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
3225	Sitni inventar i autogume	309,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	10580,83	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	29,20	0,00	67,00	229,46	#DIV/0!
37	Naknade građanima i kućanstvima	326,50	3318,00	15,92	4,88	0,48
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	326,50	2318,00	0,00	0,00	0,00
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	0,00	1000,00	15,92	#DIV/0!	1,59
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	76712,48	0,00	1650,00	2,15	#DIV/0!
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	27583,28	0,00	1650,00	5,98	#DIV/0!
4221	Uredska oprema i namještaj	4356,79	0,00	1380,00	31,67	#DIV/0!
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	0,00	270,00	#DIV/0!	#DIV/0!
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	23226,49	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	49129,20	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	49129,20	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!

K 618391 Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi, izvor financiranja IF:11

6	PRIHODI POSLOVANJA	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
3	RASHODI POSLOVANJA	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!

K 792000 Obnova voznog parka u sustavu socijalne skrbi, izvor financiranja IF:11

6	PRIHODI POSLOVANJA	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
6712	Prihodi za financ. rashoda za nabavu nefinanc. imovine	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00

BROJČANA OZNAKA I NAZIV RAČUNA PRIHODA I RAHODA		IZVRŠENJE 01.-06.2022.	IZVORNI PLAN 2023	IZVRŠENJE 01.-06.2023.	INDEKS	INDEKS	
	1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100	
POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA - AKTIVNOSTI RASPOREĐENE PO IZVORIMA FINANCIRANJA							
A 734192 Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi, izvori financiranja IF:11 i IF:43							
		UKUPNO PRIHODI	220393,42	565153,00	235399,83	106,81	41,65
1		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	220074,88	564489,00	235207,16	106,88	41,67
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	220074,88	564489,00	235207,16	106,88	41,67
4		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	318,53	664,00	192,67	60,49	29,02
	43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	318,53	664,00	192,67	60,49	29,02
		UKUPNO RASHODI	219076,92	565817,00	231994,14	105,90	41,00
1		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	219076,92	565153,00	231994,14	105,90	41,05
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	219076,92	565153,00	231994,14	105,90	41,05
4		PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	664,00	0,00	#DIV/0!	0,00
	43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	664,00	0,00	#DIV/0!	0,00
A 795010 Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi, izvori financiranja IF:52 i IF:61							
		UKUPNO PRIHODI	4119,72	17462,00	16883,96	409,83	96,69
5		POMOĆI	0,00	14144,00	14144,00	#DIV/0!	100,00
	52	OSTALE POMOĆI I DAROVNICE	0,00	14144,00	14144,00	#DIV/0!	100,00
6		DONACIJE	4119,72	3318,00	2739,96	66,51	82,58
	61	DONACIJE	4119,72	3318,00	2739,96	66,51	82,58
		UKUPNO RASHODI	87958,01	46035,90	21048,12	23,93	45,72
5		POMOĆI	0,00	42717,90	19315,20	#DIV/0!	45,22
	52	OSTALE POMOĆI I DAROVNICE	0,00	42717,90	19315,20	#DIV/0!	45,22
6		DONACIJE	87958,01	3318,00	1732,92	1,97	52,23
	61	DONACIJE	87958,01	3318,00	1732,92	1,97	52,23
K 618391 Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi, izvor financiranja IF:11							
		UKUPNO PRIHODI	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
1		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
		UKUPNO RASHODI	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
1		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	3248,44	#DIV/0!	#DIV/0!
K 792000 Obnova voznog parka u sustavu socijalne skrbi, izvor financiranja IF:11							
		UKUPNO PRIHODI	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
1		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
		UKUPNO RASHODI	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
1		OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00
	11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	14249,12	14249,12	#DIV/0!	100,00

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DJEČJEG DOMA VRBINA SISAK ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 30.06.2023. GODINE

Opće napomene:

- Izvještaj o izvršenju financijskog plana Dječjeg doma Vrbina Sisak je sastavljen sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023)
- iznosi u Izvještaju o izvršenju Financijskog plana za prvo polugodište 2023. godine su prikazani u eurima. Iznosi vezani za usporedno razdoblje u 2022. godini su radi usporedbe preračunati iz kuna u eure, primjenom tečaja 1 EUR = 7,53450 HRK
- račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji je iskazan sukladno kontima prihoda i rashoda u računskom planu, na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije
- račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja iskazuje podatke o izvršenju prihoda i rashoda na razini razreda i skupine pojedinog izvora financiranja
- Posebni dio Izvještaja o izvršenju iskazuje podatke o izvršenju prihoda i rashoda raspoređene u aktivnosti ustanove, iskazane na razini razreda, skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije
- Budući da nema realiziranih izmjena i dopuna Financijskog plana u 2023. godini, stupac izvorni plan 2023. godine je jednak stupcu tekući plan 2023. godine (koji je izostavljen iz tog razloga)
- Budući da Dječji dom Vrbina nema preuzetih ugovorenih zaduživanja na tržištu novca i obveza po dugoročnim zajmovima/kreditima, ovaj izvještaj ne sadrži propisane Posebne izvještaje:
 - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca
 - Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Obrazloženje Izvještaja o izvršenju Financijskog plana za prvo polugodište 2023. godine se sastoji od:

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
 - a. Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
 - b. Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja
 - c. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
 - d. Račun financiranja
2. Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u iduće obračunsko razdoblje
3. Obrazloženje Posebnog dijela Izvještaja o izvršenju Financijskog plana

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

a. RAČUN PRIHODA I RASHODA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

U promatranom razdoblju **prihodi poslovanja** su iskorišteni u iznosu od 255.537,35 eura, te je iskorišteno 42,83% od ukupnih prihoda predviđenih Financijskim planom za 2023. godinu:

1. **Prihodi za financiranje redovne djelatnosti iz proračuna** su iskorišteni u iznosu od 252.704,72 eura, što predstavlja iskorištenje od 43,66% u odnosu na financijski plan.
2. **Prihodi po posebnim propisima** se odnose na uplaćene participacije za smještaj korisnika, koje roditelji/skrbnici uplaćuju za korisnike Doma. U promatranom razdoblju uplaćeno je 192,67 eura participacija, što je manje za 39,51% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje.
3. **Prihodi od donacija** iznose 2.739,96 eura, te su manje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje za 33,49%.

Rashodi poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine su iskorišteni u odnosu na Financijski plan u obujmu od 41,66%, a u odnosu na isto razdoblje prošlu godinu su veći za 10,56%. Rashodi poslovanja se sastoje od:

- **Rashoda za zaposlene** koji su iskorišteni u iznosu od 213.159,17 eura, a iskorištenost je 47,20% u odnosu na Financijski plan, te su veći za 17,73% u odnosu na isto razdoblje 2022.g.
- **Materijalnih rashoda** koji iznose 37.420,50 eura, čije iskorištenje iznosi 26,82% u odnosu na Financijski plan, te je iskorištenje veće u odnosu na prošlogodišnje razdoblje za 8,95%
- **Financijskih rashoda** koji uključuju naknadu banke i ostale financijske rashode, a u prvom polugodištu 2023. godine iznose 264,90 eura. Iskorištenje iznosi 19,38% u odnosu na Financijski plan, a u odnosu na prošlogodišnje razdoblje iskorištenje je veće za 65,90%.
- **Naknade građanima i kućanstvima** se odnose na isplatu džeparca i ostalih plaćanja u naravi za korisnike Doma, a iznosi 3.796,13 eura. Iskorištenje u odnosu na Financijski plan 2023. iznosi 20,30%, ali iskorištenje u odnosu na isto razdoblje prošle godine je veće za 122,37%

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su realizirani djelomično iz donacijskih sredstava (IF:61), a dijelom iz proračunskih sredstava (IF:11), i to:

- **Postrojenja i opreme** u iznosu od 1.650,00 eura, što se odnosi na nabavu uredske opreme i namještaja zaprimljenog iz donacija
- **Prijevoznih sredstava** u iznosu od 14.249,12 eura, vezano za kupnju novog službenog automobila za potrebe obavljanja djelatnosti Ustanove (proračunska sredstva)

b. RAČUN PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

U navedenom djelu izvještaja su prikazani prihodi i rashodi po izvorima financiranja, koji su prethodno objašnjeni po ekonomskoj klasifikaciji, odnosno po računima iz računskog plana.

Izvori financiranja su:

IF:11 – proračunski prihodi planirani za izvršenje iz nadležnog proračuna, te su odobreni od strane Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike

IF:43 – prihodi za posebne namjene, a uključuje naplaćene participacije za smještaj korisnika

IF:52 – ostale pomoći (prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaća pripravnika)

IF:61 – prihodi od primljenih donacija pravnih i fizičkih osoba (uključuje namjenske i nenamjenske donacije)

IZVOR FINANCIRANJA 11 – PRORAČUNSKI PRIHODI I RASHODI

Prihodi iz nadležnog proračuna iznose 252.704,72 eura

Rashodi poslovanja iznose 235.242,58 eura

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 14.249,12 eura

Višak prihoda na IF:11: 3.213,02 eura

IZVOR FINANCIRANJA 43 – PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

Ostvareni prihodi u promatranom razdoblju 2023. godine iznose 192,67 eura. Nisu utrošeni za potrebe korisnika, nego su uplaćeni u Državni proračun.

IZVOR FINANCIRANJA 52 – OSTALE POMOĆI

Iskorištenje rashoda za zaposlene i naknada troškova zaposlenima se odnosi na isplatu plaća pripravnika, iz sredstava osiguranih od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Iskorištenje sredstava u prvom polugodištu 2023. godine iznosi 19.315,20 eura, što iznosi 45,22% od ukupnog uplaćenog iznosa od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za 2023. godinu.

IZVOD FINANCIRANJA 61 – DONACIJE PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA

U prvom polugodištu 2023. zaprimljeno je prihoda donacija pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 2.739,96 eura, što je 33,49% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi koji su financirani iz donacijskih izvora u ukupnom iznosu od 1.732,92 eura, što predstavlja udio u planu za 2023. godinu od 52,23%. Od navedenog iznosa, 1.650,00 eura je vrijednost nefinancijske imovine zaprimljene donacijama.

c. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Temeljna djelatnost Dječjeg doma Vrbina Sisak je NKD 8790. Ostale djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem, odnosno usluge smještaja djece bez odgovarajuće roditeljske skrbi. Navedeno se klasificira pod proračunsku kategoriju 10. Socijalna zaštita, potkategoriju 104. Obitelj i djeca. Zbog toga je u navedenoj kategoriji iskazan ukupan iznos rashoda (zbroj rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, te je udio iskorištenja u odnosu na Financijski plan 2023. godine 43,26%, u iznosu od 270.539,82 eura. U odnosu na usporedno razdoblje 2022. godine, iskorištenje je manje za 11,89%.

d. RAČUN FINANCIRANJA

U promatranom izvještajnom razdoblju Dječji dom Vrbina Sisak nema planiranih i realiziranih primitaka od financijske imovine i zaduživanja, te izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova u svom Financijskom planu. Zbog navedenoga, Račun financiranja ne sadrži podatke.

Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u iduće obračunsko razdoblje

Preneseni višak prihoda iz prethodne proračunske godine iznosi 391.832,14 eura. Višak prihoda iz prethodne godine se zbraja s prihodima poslovanja u 2023. godini u iznosu od 269781,35 eura. Navedeni iznos se umanjuje za rashode poslovanja u iznosu od 254.640,70 eura i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 15.899,12 eura.

S datumom 30.06.2023. godine preostali iznos od 391.073,67 eura se prenosi u iduće obračunsko razdoblje, kao višak prihoda poslovanja raspoloživ u budućem obračunskom razdoblju. Navedeni iznos se sastoji od:

Preneseni višak prihoda iz 2022. godine =	391.832,14 eura
Prihodi i rashodi od donacija (IF:61) =	1.007,04 eura
Proračunski prihodi i rashodi (IF:11) =	3.213,02 eura
Prihodi i rashodi za posebne namjene (IF:43) =	192,67 eura
Ostale pomoći (IF:52) =	-5.171,20 eura
UKUPNO:	391.073,67 eura

NAPOMENA: izvor financiranja IF:52 (ostale pomoći) se odnosi na uplaćena sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaća pripravnika. Navedeni iznos je negativan iz razloga što su sredstva uplaćena od strane HZZ-a u 2022. godini (te su tada evidentirani prihodi za pokriće rashoda u 2023. godini, kao preneseni višak prihoda).

Obrazloženje Posebnog dijela Izvještaja o izvršenju Financijskog plana

Posebni dio Izvještaja o izvršenju sadrži prihode i rashode objašnjene u ekonomskoj klasifikaciji, ali razvrstane u aktivnosti Ustanove. Financijsko praćenje i evidentiranje poslovanja Ustanove se prati kroz aktivnosti koje sadrže različite izvore financiranja:


A 734192 Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi – sadrži proračunska sredstva (IF:11) i prihode i rashode po posebnim propisima (IF:43). Neiskorišteni iznosi iz navedenih izvora financiranja se vraćaju u Državni proračun pri završetku proračunske godine.

A 795010 Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi – sadrži evidencijske prihode, odnosno izvore financiranja od ostalih pomoći (IF:52) i donacijskih sredstava (IF:61). Neiskorišteni iznosi iz navedenih izvora se prenose u slijedeće proračunsko razdoblje.

K 618391 Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi (IF:11) – evidentirani iznos od 3.248,44 eura je osiguran iz sredstava nadležnog Ministarstva, o odnosi se na izvanredne radove (usluge popravka i održavanja) na lokaciji za smještaj korisnika, zbog puknuća vodovodne cijevi i potrebe za žurnom sanacijom štete.

K 792000 Obnova voznog parka u sustavu socijalne skrbi (IF:11) – evidentirani iznos od 14.249,12 eura je osiguran od strane nadležnog Ministarstva, a odnosi se na kupnju službenog automobila za pružanje socijalnih usluga, 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.

DJEČJI DOM VRBINA SISAK
2 SISAK, Ulica Ilpa 11


Voditelj računovodstva
Martin Topalović

Ravnateljica
mr.sc. Đurđica Pavešić-Herkov
