25.3.2024.

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.

CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI PULA-POLA

**KLASA: 400-01/23-01/1**

URBROJ: 2168/01-60/76-02/01-24-2

**1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA DRŽAVNOG PRORAČUNA CENTRA ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI PULA-POLA U 2023. GODINI**

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) ministar financija donio je Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (»Narodne novine«, broj 85/23, u daljnjem tekstu: Pravilnik) koji je objavljen u Narodnim novinama 24. srpnja 2023. proračunu koji stupa na snagu 25. srpnja 2023. propisana je obveza sastavljanja godišnjeg i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna te njegova podnošenja na donošenje upravljačkom tijelu.

Člankom 76. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

* opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
* posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
* izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
* izvještaj o korištenju proračunske zalihe
* izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
* obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka
* izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

U općem i posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola za 2023. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan, kao i podaci o njihovu izvršenju u 2023. godini.

U tablici koja slijedi daje se pregled ukupno ostvarenih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola za 2023. godinu, razvrstano na osnovne kategorije.

**Tablica 1. Ostvarenje Financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola za 2023. godinu prema osnovnoj klasifikaciji – sažetak**



Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju I-XII 2023. godini su u iznosu od 818.725,07 € ili 103,57% plana, a ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 817.125,66 € ili 103,37% plana. Iz navedenog proizlazi da je u 2023. godini ostvaren tekući višak prihoda u iznosu 1.599,41 € što sa prenesenim viškom iz prethodnih godina daje ukupan višak za prijenos u sljedeću godinu od 6.127,31 €.

Prihodi ostvareni u 2023. u odnosu na 2022. veći su za 22,01% tj. 147.695,81 €, dok su rashodi u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći za 21,89% tj. 146.760,02 €. Povećanje rashoda je pretežno nastalo zbog općenitog poskupljenja sirovina i materijala, te zbog podizanja iznosa bruto plaća te doprinosa na plaće. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u odnosu na 2022. godinu veći su za 2,6% tj. 990,01 €. U 2023. kupili smo novi službeni auto, obnovili stolariju i novi konvektomat (sredstva iz drž. proračuna), a od sredstava donacija kupljena su 2 klima uređaja za odjele gdje su smještena djeca.

PRIHODI I PRIMICI

U slijedećoj tablici broj 2. daje se pregled ostvarenih prihoda i primitka Financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola u 2023. godini u odnosu na Izvorni plan za 2023. godinu.

**Tablica 2. Ostvarenje prihoda/primitka Financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola u 2023. godini**



**Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna** **(639)** – odnose se na prihode koje smo dobili iz državnog proračuna (izvor 43) za nabavu konvektomata, službenog automobila i zamjenu stolarije. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 218,82%.

**Prihodi po posebnim propisima (652) -** prihodi su ostvareni u iznosu od 716,93 €| ili 54,03% od plana. Odnose se na prihode od uplata roditelja za sufinanciranje troškova smještaja djece koja se nalaze u Centru. U odnosu na isto razdoblje prošle godine manji su za 72,16%, a u odnosu na plan za 2023. ostvareni su 54,03% Plana.

**Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (663) –** ostvarene donacije u odnosu na 2022. godinu manje su za 79,81%. Donacije su ostvarene od trgovačkih društava za kupnju 2 klima uređaja u iznosu od 1.800,00 €, te za tekuće donacije u iznosu od 3.703,85 € koje je namjenjeno za potrošnju za tekuće potrebe Centra (kupljena je oprema za kampiranje za djecu.)

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** **(671)** – planirani su 743.006,00 €, a ostvareni su u iznosu od 775.969,29 € ili 104,44% od izvornog plana. Ovim prihodom osiguravaju se sredstva za financiranje plaća djelatnika i ostalih rashoda za zaposlene, službena putovanja (koja obuhvaćaju i prijevoz djece u druge ustanove), energente, materijal i sirovine, tekuće i investicijsko održavanje vozila, financijske rashode te ostale naknade za građanima i kućanstvima iz proračuna. Zbog povećanja bruto plaća i troškova prijevoza na posao i s posla rashodi su odobreni, no nismo imali izmjene plana te je zbog toga nastalo veće izvršenje za 4,44%. U odnosu na 2022. godinu veći su za 23,22% tj. 146.240,38 €.

Iz tablice je vidljivo da su ukupni prihodi i primici plana za 2023. godinu planirani u iznosu od 790.468,00 €, a u razdoblju od I-XII 2023. ostvareni su u iznosu od 818.725,07 € ili 103,57% plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 147.695,081 € ili 22,01%.

Također je prikazan i višak koji je na kraju 2023. godine u odnosu na prethodnu povećan za 1.599,41 €.

RASHODI I IZDACI

U slijedećoj tablici broj 3. daje se pregled ostvarenih rashoda i izdataka Financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola u 2023. godini u odnosu na Izvorni plan za 2023. godinu i izvršenje za isto izvještajno razdoblje prošle godine.

**Tablica 3. Ostvarenje rashoda/izdataka Financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola 2023. godini**



* **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene su planirani u iznosu od 547.483,00 €, a izvršeni su u iznosu od 592.102,90 € što predstavlja 106,21% Izvornog godišnjeg plana (prekoračenje od 44.619,90 €), a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 114.329,23 € ili 23,93%. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće, jubilarne nagrade i ostale rashode za zaposlene. Ove godine su bile isplate otpremnina koje su dodatno povećale rashode za zaposlene, te se je također povećao iznos za isplatu regresa zaposlenicima.

* **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi su planirani u iznosu od 179.810,00 €, a izvršeni su u iznosu od 172.483,55 € što predstavlja 95,93% Izvornog plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 29.473,59 € ili 20,61%. Odnose se na rashode za redovno poslovanje (najveći dio naknade troškova zaposlenima, uredski materijal, materijal i sirovine, energenti te usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.)

* **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi su planirani u iznosu od 1.327,00 €, a izvršeni su u iznosu od 714,47 € što predstavlja 53,84% plana. Financijski rashodi se odnose na troškove bankarskih usluga, usluga platnog prometa, obnovu i ukidanje Fininih certifikata. U odnosu na 2022. godinu veći su za 34,58% tj. 183,58 €.

* **NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE**

Planirane su u iznosu od 12.795,00 €. Odnose se na naknade korisnicima za kupnju troškova karti za odlaske na vikend kod rodbine i roditelja, isplate džeparca i kulturno zabavne potrebe korisnika. U odnosu na na Izvorni plan ostvarene su 99,83%, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veće su za 51,80% tj. 4.358,43 €.

* **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su planirane u iznosu od 39.053,00 €. S obzirom na dobivene namjenske donacije za kupnju i ugradnju 2 klima uređaja na isto je novac i utrošen u iznosu od 1.800,00 €. U drugoj polovici godine od strane Ministarstva odobrena su nam sredstva za kupnju novog konvektomata, službenog automobila, te zamjene stolarije. U prošloj godini bilo rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 38.061,92 €. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2023. u odnosu na 2022. manji su za 34,17% tj.13.004,99 €.

STANJE OBVEZA I POTRAŽIVANJA

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisano je da se u dijelu polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja gdje se obrazlaže ostvarenje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, treba obrazložiti i:

- stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode

- stanje nepodmirenih dospjelih obveza

- stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

U nastavku slijede tabelarni prikazi o stanju nenaplaćenih potraživanja za prihode, nepodmirenih dospjelih obveza i sudskih postupaka.

Centar za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola na dan 31.12.2023. nema evidentiranih nenaplaćenih potraživanja za prihode.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tablica 4. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA NA 31.12.2023.** | | | |
|  | |  | |
| **NAZIV** | | **Iznos nepodmirenih dospjelih obveza na 31.12.2023.** | |
| CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI PULA-POLA | | 1.503,44 € | |
| **Izvor: Podaci iz Izvještaja o obvezama na 31.12.2023.** | |  | |
| Centar za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola nema evidentirane potencijalne obveze po sudskim sporovima na dan 31.12.2023. | | | |  | |
|  | | |  | |
| **POSEBNI IZVJEŠTAJI** |  | |  | |

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Centar za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola nema evidentirana zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novaca i kapitala.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Centar za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola nema evidentirano korištenje proračunske zalihe.

3. DANA JAMSTVA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Centar za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola nema u evidenciji dana jamstva niti izdataka po jamstvima.

**2. IZVRŠENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA CENTRA ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI PULA-POLA U 2023. GODINI**

Na temelju odredbe članka 109. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21) i članka 29. Statuta, Upravno vijeće Centra za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola, na sjednici održanoj 29. ožujka 2024. godine, donijelo je

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA CENTRA ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI PULA-POLA ZA 2023. GODINU**

1. **OPĆI DIO**

**Članak 1.**

Financijski plan za 2023. godinu ostvaren je, kako slijedi:



**Članak 2.**

Prihodi i rashodi te primici i izdaci po ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja utvrđeni u Računu prihoda i rashoda za 2023. godinu ostvareni su, kako slijedi:

1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI



RASHODI



2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA



3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI



1. **POSEBNI DIO**

**Članak 3.**

Rashodi i izdaci utvrđeni u Posebnom dijelu Financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Pula-Pola za 2023. godinu, iskazani su po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, izvršeni su za 2023. godinu kako slijedi:

1. **IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | IZVORNI PLAN ZA 2023. | IZVRŠENJE I-XII 2023. | Indeks (izvrš. I-XII 2023/ plan 2023) |
| **SVEUKUPNO** | **790.468,00** | **817.125,66** | **99,24 %** |
| **Razdjel: 086 MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG SUSTAVA, OBITELJ I SOCIJALNE POLITIKE** | **790.468,00** | **817.125,66** | **103,37 %** |
| **Glava: 60 PRORAČUNSKI KORISNICI U SOCIJALNOJ SKRBI** | **790.468,00** | **817.125,66** | **103,37 %** |
| 7286 CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI PULA-POLA | 790.468,00 | 817.125,66 | 103,37 % |
|  |  |  |  |

1. **IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

U nastavku dajemo izvještaj po programskoj klasifikaciji.



**Aktivnost A 734190 Skrb za djecu i mladež s poremećajima u ponašanju** – najveći dio rashoda ostvaren je na ovoj aktivnosti za rashode za zaposlene, zatim materijalne rashode te dio za financijske rashode i naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade i ta aktivnost je planirana u iznosu od 744.333,00 €, a ostvareno je 775.969,29 € (zbog prekoračenja na plaćama zaposlenika)

**Aktivnost A 797010** **(skrb za djecu i mladež s poremećajima u ponašanju)** se odnosi na sredstva dobivena od donacija i planirana su u iznosu 8.882,00 €, a utrošeno je 3.904,44 €.

**Aktivnost K618391 (Hitne intervencije u sustavu soc.skrbi)-**nabava opreme manje vrijednosti odnosi se na kupnju konvektomata za koju je sredstva odobrilo Ministarstvo tj. kupljen je uz njihovu suglasnost u iznosu od 6.493,00 €.

**Aktivnost K792000 (Obnova voznog parka u sustavu socijalne skrbi)** odnosi se na kupnju osobnog automobila za koju je planirano 16.765,00 € te je toliko i utrošeno (kupljen je uz suglasnost Ministarstva).

**Aktivnost K797013 (Dodatna ulaganja na građevinskim objektima-podizanje kvalitete i dostupnosti soc. skrbi)** – odobrena su sredstva od Ministarstva za obnovu dotrajale unutarnje stolarije na Ustanovi u iznosu od 13.995,00 €.

Voditelj računovodstva Ravnateljica

Marina Brenko, mag.oec. Daniela Buršić, mag.paed.

Pula, 26.03.2024.