**DOM ZA STARIJE OSOBE SISAK**

**OKTAVIJANA AUGUSTA 3**

**44000 SISAK**

Bilješke uz Polugodišnji Financijski izvještaj za razdoblje 01.01.2025.-30.06.2025.

**\*IZVJEŠTAJ PR-RAS**

\*\*PRIHODI

**\*\*\*63 – Pomoći**

**6.697,83 / 43.202,76 eura**

Prihod znatno veći u odnosu na 2024. godinu iz razloga što je izvršena uplata od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, temeljem sklopljenog ugovora o javnom radu za 5 djelatnika, koji su sa radom započeli od 02.lipnja do 01.prosinca 2025. godine. Sredstva su osigurana za pokriće 100% troška plaće i prijevoza u iznosu od 35.235,70 eura.

**\*\*\*65 – Prihodi po posebnim propisima**

**1.037.902,47 / 1.115.662,79 eura**

**6526 – prihod po posebnim propisima**

Uvećanje prihoda u odnosu na 2024. godinu od 8%.

Uz prihod ostvaren smještajem korisnika u Domu Sisak i dislociranoj jedinici Kutina te dostava obroka, Ministarstvo na temelju Javnog poziva financira uslugu poludnevnog boravka u Domu Sisak i Dnevnom centru Novska te pripremu i dostavu obroka u Dnevnom centru Novska.

**\*\*\*66 – prihod od prodaje te pruženih usluga**

**49.605,48 / 30.170,98 eura**

U 2024. godini kapitalna donacija grada Kutina za kupnju kombi vozila u Domu za starije osobe-dislocirana jedinica Kutina u iznosu od 27.350,00 eura.

Iz navedenog razloga prihod je manji u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

21.siječnja 2025.godine započeli smo s pripremom i dostavom obroka za Županijski dječji vrtić – ukupno 45 obroka svakodnevno, a od svibnja 2025.godine, ukupno 56 obroka po cijeni od 3,00 eura.

**\*\*\*67 – prihod iz nadležnog proračuna**

**505.129,85 / 855.656,51 eura**

U istom razdoblju prošle godine izvršene su 2 doznake potrebnih sredstava, koja su nam nedostajala za isplatu plaća, iz proračuna SMŽ.

Ove godine u prvih 6 mjeseci ukupno je iz proračuna SMŽ, doznačeno 455.950,00 eura potrebnih sredstava za pokriće rashoda za zaposlene.

Također su decentralizirana sredstva za pokriće rashoda za zaposlene uvećana za 5% u odnosu na 2024. godinu.

Sve navedeno je rezultiralo uvećanjem prihoda u odnosu na 2024. godinu.

**Na dan 30.06.2025. nisu izvršene uplate prihoda i to:**

* Uplata SMŽ sufinanciranog dijela za smještaj korisnika 6. mjesec 52.824,14 eura
* Ministarstvo, sufinancirani dio smještaj korisnika 501,51 euro
* Ministarstvo, javni poziv – poludnevni boravak 868,30 Dom Sisak
* Ministarstvo, javni poziv – poludnevni boravka 5.484,00 eura, poludnevni centar Novska
* Ministarstvo, javni poziv – priprema i dostava obroka 1.515,80 eura
* Županijski dječji vrtić, priprema i dostava obroka 3.105,00 eura ( 31.3.-02.05.), i razdoblje 05.05.-04.07.2025. 7.224,00 ( povećan broj obroka od mjeseca svibnja sa 45 na 56)

**Ukupan iznos očekivanog prihoda: 71.522,75 eura**

\*\* RASHODI

**31-rashodi za zaposlene**

**1.201.095,77 / 1.469.314,39 eura**

Znatan porast rashoda za zaposlene u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Vlada je donijela Odluku o povećanju osnovice za izračun plaća od 01.veljače 2025. godine za 3% s isplatom plaće u ožujku ove godine.

Potpisan je i Dodatak Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike koji se primjenjuje i na zaposlenike u javnim službama – uvećan je dodatak za rad noću s 40% na 50%, osnovica za jubilarnu nagradu s 240,00 eura na 300,00 eura te otpremnina za odlazak u mirovinu s 2 na 2,5 osnovice za obračun plaće, s primjenom od 01. siječnja 2025. godine.

Na dan 30.06.2025. broj zaposlenih na neodređeno iznosi 110 kao i prošle godine, a broj zaposlenih na određeno vrijeme je 18 ,što je za 8 djelatnika više u odnosu na prošlu godinu (od čega je 5 djelatnika – javni rad).

**32-Materijalni rashodi**

**482.046,88 / 583.799,46 eura**

3211 – službena putovanja, isplata dnevnica

3212 – prijevoz zaposlenika, veći broj zaposlenih na određeno

322 - rashodi za materijal i energiju, priprema obroka za Županijski vrtić rezultira većom nabavom namirnica

3232 - usluge tekućeg i investicijskog održavanja, sanacija puknuća cijevi 2.750,00 eura, hitna intervencija u kupaoni korisnika 3.237,50, servis klimatizacije 3.101,25 eura, sanacija stropova 6.355,00, servis stroja za glačanje 4.455,00 eura

3233 – usluge promidžbe i informiranja, objave oglasa za javnu nabavu i natječaje

3234 – komunalne usluge, povećanje cijena u odnosu na prošlu proračunsku godinu

3433 – zatezne kamate, rezultat kašnjenja u podmirenju obveza prema dobavljačima ( zaprimljene zatezne kamate : Promes Cvanciger i Agrodalm)

**IZVJEŠĆE O UTROŠKU NAMJENSKIH SREDSTAVA IZ 2024. GODINE U 2025. GODINU ( do 30.06.2025. godine)**

\*\*\* 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 2025. godini temeljem potpisanog ugovora između HZZ-a i Doma, doznačena su sredstva za pokriće troškova 5 zaposlenih djelatnika putem Javnog rada u iznosu od 35.235,70 eura.

Razdoblje zapošljavanja je 6 mj. tj. od 02.0 lipnja. – 01.prosinca.2025.

U 2025. godini doznačena je tekuća donacija u ukupnom iznosu od 2.777,79 eura, od strane 2 pravne osobe ( 1.250,00 i 1.527,79,00 eura).

1. 14.04.2025. donacija od strane pravne osobe u iznosu od 1.250,00 eura – utrošeno za podmirenje troška prijevoz korisnika Doma na izlet: Majka Božja Trsatska
2. 29.04.2025. donacija pravne osobe – grad Kutina u iznosu od 2.000,00 eura, nabava sitnog inventara za potrebe dislocirane jedinicu Doma u Kutini

\*\*\* Temeljem Sporazuma o uspostavi i financiranju Dnevnog centra Novska u 2025. godini doznačeno 7.967,06 eura ,iskorištena su za pokriće troškova zaposlenih u Dnevnom centru u 2025. godini.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine, rezultat poslovanja Doma za starije osobe Sisak je slijedeći:

* Manjak prihoda poslovanja : 55.649,42,00 eura
* Manjak prihoda poslovanja preneseni: 534.810,04 eura

**Ukupni manjak prihoda : 590.459,46 eura ( 01.01.-30.06.2025. godine)**

* Višak prihoda od nefinancijske imovine (preneseni): 213.812,11 eura

Višak prihoda nefinancijske sadrži neutrošena doznačena sredstva za vatrodojavu i video nadzor u iznosu od 102.328,19 eura ( 2023. godina), te doznačena sredstva u 2024. - 111.985,00 eura za vatrodojavu, čija realizacije ide tijekom 2025. godine.

\*Manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju **376.647,35 eura.**

**\*IZVJEŠTAJ OBVEZE**

**Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 678.066,95 eura**

**Dospjele obveze iznose 357.655,42 i to:**

Dospjele obveze za materijalne rashode :340.413,15 eura

Dospjele obveze za nefinancijsku imovinu :7.834,39 eura

Obveze za predujmove, jamčevine( javna nabava hrana) :9.407,88 eura

**Nedospjele obveze iznose 320.411,53 euro i to:**

Nedospjele obveze za rashode poslovanja : 91.240,94 eura (obveze prema dobavljačima)

Nedospjele obveze za financijsku imovinu 229.170,59 eura – kredit i glavnica

Zbog znatnog povećanja troškova za zaposlene ( počevši sa isplatom u ožujku ove godine) što uključuje plaću, isplatu uskrsnice , regresa i druga materijalna prava, kao i navedenih povećanja materijalnih troškova u ovoj godini, dolazi do pomanjkanja potrebnih sredstava za podmirenje obveza u valuti, a decentralizirana sredstva su u odnosu na sve navedeno uvećana za samo 5%.

Voditeljica računovodstva

Irena Ratković, dipl.oec