

Dom za starije osobe Tisno

Istočna Gomilica 4, 22240 Tisno

OIB: 12139131128

IBAN: HR3124070001100424725

OBRAZLOŽENJE

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.

I. Izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu izrađene su prema metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu (N.N. 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, a ovim izmjenama i dopunama usklađuju se planirani prihodi i rashodi prema procijenjenim potrebama za redovno poslovanje Doma za starije osobe Tisno.

Pri izradi Plana vodili smo se Uputama za izradu prijedloga Proračuna Općine Tisno. Primjenjujući navedene Upute za osiguranje minimalnih financijskih standarda, rashode za zaposlene, materijalne rashode, rashode za nabavu nefinancijske imovine i hitne intervencije.

I. Izmjenom i dopunom financijskog plana Doma za starije osobe Tisno za 2024. godinu planirani su prihodi i rashodi u ukupnom iznosu od 424.000,00 eura što je povećanje od 39.000,00 eura od prvotnog financijskog plana za 2024. godinu. Navedeno povećanje je uzrok inflatornih pritisaka koji utječu na redovno poslovanje, zbog općeg povećanja cijena roba i usluga kroz 2024. godinu.

Prihodi su također povećani za taj iznos iz razloga jer je početkom godine došlo do povećanja cijene usluga koje pruža ustanova Dom za starije osobe Tisno. Povećani su planirani vlastiti prihodi kao i prihodi iz nadležnog proračuna a koji služe za potrebe podmirenja troškova za financiranje rashoda poslovanja te nabavu nefinancijske imovine.

U I. Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu izvršili smo preraspodjelu sredstava unutar pozicija te su izbalansirani troškovi prema očekivanim poslovnim događajima do kraja 2024. godine.

	Plan za 2024. god.	I. Izmjene i dopune plana za 2024. god.
UKUPNO PRIHODI:	<u>385.000,00</u>	<u>424.000,00</u>
PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	50,00	50,00
- Rashodi poslovanja	50,00	50,00
PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA	125.000,00	166.000,00
- Rashodi poslovanja	120.000,00	157.000,00
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.000,00	9.000,00
SUFINANCIRANJE CIJENE USLUGA KORISNIKA	60.000,00	45.000,00
- Rashodi poslovanja	60.000,00	45.000,00
VLASTITI PRIHODI	197.950,00	210.950,00
- Rashodi poslovanja	194.950,00	207.950,00
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.000,00	3.000,00
- VLASTITI PRIHODI – VIŠAK	2.000,00	2.000,00
- Rashodi poslovanja	2.000,00	2.000,00

Dom za starije osobe Tisno

Istočna Gomilica 4, 22240 Tisno

OIB: 12139131128

IBAN: HR3124070001100424725

I. Izmjene i dopune financijskog plana ustanove Doma za starije osobe Tisno, za 2024. godinu predviđaju se u ukupnim prihodima do **424.000,00 EUR**.

Ukupni procijenjeni prihodi dijele se na:

Razred/Skupina 64 Prihodi od financijske imovine, odnose se na prihode od financijske imovine odnosno kamata na depozite po viđenju u iznosu do **50,00 EUR**.

Razred/Skupina 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Planiraju se u ukupnom ostvarenom iznosu do **210.950,00 EUR** a dijele se na procijenjene prihode od:

- prihodi od pruženih usluga smještaja u iznosu od **191.950,00 EUR**
- prihodi od pruženih usluga pomoć u kući u iznosu od **19.000,00 EUR**

Prihodi od pruženih usluga temelje se na ostvarenim prihodima od pruženih usluga do kraja 2024. godine, odnosno zaključno sa računima za mjesec prosinac 2024. godine. Vlastiti prihodi su povećani zbog dizanja cijene usluga koje su nastupile početkom 2024. godine, stoga su vlastiti prihodi ostvareni u većem opsegu od prvotnog financijskog plana za 2024. godinu. Iznos je uvećan za 13.000,00 eura.

Razred/Skupina 67, Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika odnose se na prihode od strane Općine Tisno koja sufinancira korisnike s područja Općine Tisno, u iznosu do **45.000,00 EUR**. Iznos je umanjen za 15.000,00 eura od prvotnog financijskog plana za 2024. godinu.

Razred/Skupina 67, Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika u procijenjenoj vrijednosti do **166.000,00 EUR** a odnose se za financiranje rashoda poslovanja – bruto plaće i ostale rashode za zaposlene u planiranom ukupnom iznosu od **157.000,00 EUR**, uvećanje za 41.000,00 eura (povećan broj zaposlenika kroz godinu zbog zamjena radnika koji su na bolovanjima, godišnjim odmorima i zbog povećanog opsega poslova), te financiranje rashoda nabave nefinancijske imovine koja iznosi **9.000,00 EUR** uvećanje za 4.000,00 eura od prvotnog financijskog plana a odnosi se na financiranje troškova nabave opreme za potrebe Doma Tisno i za neophodno redovno funkcioniranje (perilica i sušilica robe).

Razred/Skupina 92, Višak prihoda u procijenjenoj vrijednosti do **2.000,00 EUR** a odnosi se na višak koji je ostvaren u 2023. godini a koji je utrošen na materijalne rashode (namirnice) u 2024. godini.

I. Izmjene i dopune financijskog plana ustanove Doma za starije osobe Tisno, za 2024. god. predviđaju se u ukupnim rashodima do **424.000,00 EUR**.

Ukupni Rashodi poslovanja dijele se na:

- **Razred/Skupina 31 Rashodi za zaposlene**
 - Pod skupina 311 Plaće (bruto)
 - Pod skupina 312 Ostali rashodi za zaposlene
 - Pod skupina 313 Doprinosi na plaće
- **Razred/Skupina 32 Materijalni rashodi**
 - Pod skupina 321 Naknade troškova zaposlenima
 - Pod skupina 322 Rashodi za materijal i energiju
 - Pod skupina 323 Rashodi za usluge
 - Pod skupina 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa
 - Pod skupina 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
- **Razred/Skupina 34 Financijski rashodi**
 - Pod skupina 343 Ostali financijski rashodi
- **Razred/Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**
 - Pod skupina 422 Postrojenja i oprema

Dom za starije osobe Tisno

Istočna Gomilica 4, 22240 Tisno

OIB: 12139131128

IBAN: HR3124070001100424725

Razred/Skupina 31 Rashodi za zaposlene - u iznosu od 291.500,00 EUR

- Pod skupina 311 Plaće za redovan rad – u ukupnom iznosu do **238.500,00 EUR**

Rashodi za Plaće za zaposlene uključuje planirane troškove za Odjeljke:

3111 Plaće za zaposlene – planiraju se u procijenjenom iznosu do **150.000,00 EUR** financiranje iz sredstava proračuna Općine Tisno

3111 Plaće za zaposlene – planiraju se u procijenjenom iznosu do **45.000,00 EUR**, sredstva što Općina Tisno sufinancira korisnike smještaja, što direktno ide na plaće zaposlenika

3111 Plaće za zaposlene – planiraju se u procijenjenom iznosu do **43.500,00 EUR** financiranje i participiranje iz vlastitih sredstava.

- Pod skupina 312 Ostali rashodi za zaposlene – u ukupnom iznosu do **13.500,00 EUR**

3121 Ostali rashodi za zaposlene – koji su planirani u iznosu do **6.500,00 EUR** (božićnica, regres).

3121 Ostali rashodi za zaposlene – koji su planirani u iznosu do **7.000,00 EUR** (božićnica, regres) iz sredstava nadležnog proračuna Općine Tisno

- Pod skupina 313 Doprinosi na plaće – u ukupnom iznosu do **39.500,00 EUR**

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje – koji su planirani u iznosu do **39.500,00 EUR** a koji se financiraju iz vlastitih sredstava

Razred/Skupina 32 Materijalni rashodi – u ukupnom iznosu od 117.450,00 EUR

- Pod skupina 321 Naknade troškova zaposlenima - u predviđenom iznosu do **12.400,00 EUR**

Rashodi za Naknade troškova zaposlenima uključuje planirane troškove za Odjeljke:

3211 Službena putovanja – planirani iznos do **200,00 EUR**

3212 Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – planirani iznos do **11.500,00 EUR**

3213 Stručno usavršavanje zaposlenika – planirani iznos do **500,00 EUR**

3214 Ostale naknade troškova zaposlenicima- planirani iznos do **200,00 EUR**

- Pod skupina 322 Rashodi za materijal i energiju - u iznosu do **68.000,00 EUR**

Rashodi za materijal i energiju uključuje planirane troškove za Odjeljke:

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - koji su planirani u iznosu do **10.000,00 EUR**, a odnose se na troškove uredskog materijala, literature, materijala i sredstava za čišćenje i održavanje, higijenske potrebe i njegu i ostalo za potrebe redovnog poslovanja.

3222 Materijal i sirovine - odnosi se na planirane troškove u iznosu do **41.000,00 EUR** za pomoćni i sanitetski materijal, namirnice i ostali materijal i sirovine.

3223 Energija - planirana vrijednost je **11.000,00 EUR** a odnosi se na troškove električne energije te za motorni benzin.

3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - iznos **4.000,00 EUR** podrazumijeva troškove za izdatke za materijal i dijelove za opremu i građevinski objekt.

Dom za starije osobe Tisno

Istočna Gomilica 4, 22240 Tisno

OIB: 12139131128

IBAN: HR3124070001100424725

3225 Sitni inventar i auto gume - iznos procijenjen na **500,00 EUR**

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća u obući - iznos procijenjen na **1.500,00 EUR**

- Pod skupina 323 Rashodi za usluge – u iznosu do **36.500,00 EUR**

Rashodi za usluge uključuje planirane troškove za Odjeljke:

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza – iznos do **1.000,00 EUR**

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – iznos do **8.000,00 EUR** odnosi se na usluge održavanja postrojenja i opreme (lift, opreme u kuhinji, klimatizacija, elektroinstalacije), održavanje prijevoznih sredstava, građevinskog objekta.

3233 Usluge promidžbe i informiranja – iznos do **500,00 EUR**

3234 Komunalne usluge – iznos do **6.000,00 EUR** odnosi se na troškove opskrbe vodom, iznos i odvoz smeća, deratizacija i dezinfekcija, odvoz fekalija.

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge – iznos do **1.500,00 EUR** uključuje troškove podmirjenja zdravstvenih pregleda zaposlenika i laboratorijskih usluga.

3237 Intelektualne i osobne usluge – iznos **10.000,00 EUR** odnosi se na troškove za usluge socijalnog radnika koji radi na temelju Ugovora o djelu i sl. usluga.

3238 Računalne usluge – iznos do **8.000,00 EUR** odnosi se na troškove održavanja računalnih programa (Libusoft i sl.).

3239 Ostale usluge – iznos do **1.500,00 EUR** troškovi za usluge čišćenja, pranja i sl. HACCP, zaštita na radu, vatrogasne, TV.

- Pod skupina 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – u iznosu do **2.550,00 kn**

3292 Premije osiguranja – iznos do **2.000,00 EUR** procijenjeni troškovi odnose se na premije osiguranja za imovinu, prijevozno sredstvo i zaposlenike.

3293 Reprezentacija – iznos **50,00 EUR**

3295 Pristojbe i naknade – iznos do **0,00 EUR** odnosi se na troškove sudskih pristojbi, javnobilježničkih pristojbi i ostale pristojbe, neće biti realizacije u 2024. godini.

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – iznos do **500,00 EUR** odnosi se na troškove za protokole (vijenci, cvijeće, svijeće i sl.)

Razred/Skupina 34 Financijski rashodi – u iznosu do 1.050,00 EUR

- Pod skupina 343 Ostali financijski rashodi

3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa – iznos do **1.000,00 EUR** odnosi se na troškove vođenja žiro računa Doma za starije osobe Tisno u OTP-banci.

3433 Zatezne kamate – iznos do **50,00 EUR** odnosi se na troškove zateznih kamata koji nastaju određenih poslovnih situacija

Razred/Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – u iznosu od 12.000,00 EUR

- Pod skupina 422 Postrojenja i oprema – u iznosu do **12.000,00 EUR**

Planirani troškovi odnose se na nabavku uredske opreme, uređaja, strojeva i opreme iz vlastitih sredstava u iznosu od 3.000,00 EUR a 9.000,00 EUR iz sredstava nadležnog proračuna Općine Tisno.

Prema planiranim sredstvima za nabavu nefinancijske imovine u navedenom razdoblju, planirali smo najnužniju opremu.

Dom za starije osobe Tisno

Istočna Gomilica 4, 22240 Tisno

OIB: 12139131128

IBAN: HR3124070001100424725

Tisno, 03. prosinca 2024. godine

URBROJ: 494-1/24

Voditelj računovodstva

Filip Bilić bacc.oec.

v.d. Ravnateljica

Smiljana Kovačev