



dječji dom ZAGREB

DJEČJI DOM ZAGREB
NAZOROVA 49
10 000 ZAGREB

KLASA: 400-02/23-03/2
URBROJ: 251-736-03/1-23-1

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

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DJEČJEG DOMA ZAGREB
ZA RAZDOBLJE OD 01.01 DO 30.06.2023. GODINE**

Izvještaj o izvršenju Financijskog plana proračunskog korisnika sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

I. Opći dio Izvještaja sadrži:

- Sažetak računa prihoda i rashoda i Račun financiranja (Tablica 1.)
-
- Račun prihoda i rashoda koji sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:
 - a) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji (Tablica 2.)
 - b) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja (Tablica 3.)
 - c) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Tablica 4.)
- Račun financiranja (Tablica 5.)

II. Posebni dio Izvještaja (iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji) sadrži:

- Prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji iz Općeg dijela raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata (Tablica 6.)
-

III. Obrazloženje

IV. Posebni izvještaji

Tablica 1.

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 1.-6.2022. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.* 3	TEKUĆI PLAN 2023.* 4	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023. 5	INDEKS 6=5/2*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.743.801,28	5.453.999,00		2.728.379,30	99
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00		0,00	0
PRIHODI UKUPNO	2.743.801,28	5.453.999,00		2.728.379,30	99
3 RASHODI POSLOVANJA	2.341.478,38	5.351.448,00		2.608.565,64	111
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	395.490,11	102.551,00		201.913,70	51
RASHODI UKUPNO	2.736.968,49	5.453.999,00		2.810.479,34	103
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	6.832,79	0,00		-82.100,04	-1.202
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA IZ 2021 / 2022.G.	426.353,65			582.586,31	137
VIŠAK PRIHODA RASPOL. U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	433.186,44			500.486,27	116

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.* 3	TEKUĆI PLAN 2023.* 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023. 5	INDEKS 6=5/2*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	0,00				
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00				
NETO FINANCIRANJE	0,00				
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE					

Tablica 2.

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=6/4*100
6			UKUPNO PRIHODI	2.743.801,28	5.453.999,00		2.728.379,30	99,44	50,03
			Prihodi poslovanja						
63			Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	401.961,61	0,00		95.586,97	23,78	0,00
	632		Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	287.518,94	0,00		95.586,97	33,25	0,00
		6324	Kapitalne pomoći od institucija i tijela	287.518,94	0,00		95.586,97	33,25	0,00
		639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	59.792,08	0,00		0,00	0,00	0,00
		6392	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	59.792,08	0,00		0,00	0,00	0,00
65			Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	2.481,58	7.963,00		4.137,68	166,74	51,96
	652		Prihodi po posebnim propisima	2.481,58	7.963,00		4.137,68	166,74	51,96
		6526	Ostali nespomenuti prihodi	2.481,58	7.963,00		4.137,68	166,74	51,96
66			Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	37.625,08	142.210,00		113.620,80	301,98	79,90
	661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	8.396,31	16.723,00		9.162,02	109,12	54,79
		6615	Prihodi od pruženih usluga	8.396,31	16.723,00		9.162,02	109,12	54,79
	663		Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	29.228,77	125.487,00		104.458,78	357,38	83,24
		6631	Tekuće donacije	29.228,77	125.487,00		104.458,78	357,38	83,24
67			Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	2.301.733,01	5.231.909,00		2.515.033,85	109,27	48,07
	671		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.301.733,01	5.231.909,00		2.515.033,85	109,27	48,07
		6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	2.250.994,37	5.231.909,00		2.490.040,52	110,62	47,59
		6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	50.738,64	0,00		24.993,33	49,26	0,00
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
		721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
		7211	Stambeni objekti	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
3			UKUPNO RASHODI	2.736.968,49	5.453.999,00		2.810.479,34	102,69	51,53
			Rashodi poslovanja	2.341.478,38	5.351.448		2.608.565,64	111,41	48,75
	31		Rashodi za zaposlene	1.699.354,83	4.021.590		1.911.124,39	112,46	47,52
		311	Plaće (Bruto)	1.399.256,61	3.349.178,00		1.576.670,35	112,68	47,08
		3111	Plaće za redovan rad	1.082.454,33	2.599.442,00		1.214.823,70	112,23	46,73
		3114	Plaće za posebne uvjete rada	316.802,28	749.736,00		361.846,65	114,22	48,26
	312		Ostali rashodi za zaposlene	69.830,04	125.537,00		78.334,71	112,18	62,40
		313	Doprinosi na plaće	230.268,18	546.875,00		256.119,33	111,23	46,83
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	230.268,18	546.875,00		256.119,33	111,23	46,83
	32		Materijalni rashodi	603.561,34	1.215.668,00		652.968,65	108,19	53,71

	321		Naknade troškova zaposlenima	66.355,91	140.978,00	69.641,85	104,95	49,40
		3211	Službena putovanja	3.979,05	11.453,00	7.350,49	184,73	64,18
		3212	Naknada za prijevoz	58.989,11	122.888,00	58.189,33	98,64	47,35
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.387,75	6.637,00	4.102,03	121,08	61,81
	322		Rashodi za materijal i energiju	395.344,10	792.930,00	433.818,99	109,73	54,71
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni r	46.385,32	82.600,00	48.446,11	104,44	58,65
		3222	Materijal i sirovine	170.239,05	357.024,00	232.048,26	136,31	65,00
		3223	Energija	166.206,99	305.261,00	125.261,10	75,36	41,03
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	6.913,11	14.599,00	15.273,98	220,94	104,62
		3225	Sitan inventar i autogume	3.074,87	20.440,00	10.615,21	345,22	51,93
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i o	2.524,76	13.006,00	2.174,33	86,12	16,72
	323		Rashodi za usluge	138.512,94	267.160,00	143.714,00	103,75	53,79
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	10.873,28	21.282,00	11.461,06	105,41	53,85
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	65.979,67	111.623,00	74.617,73	113,09	66,85
		3233	Usluge promidžbe i informiranje	2.423,97	5.044,00	1.990,47	82,12	39,46
		3234	Komunalne usluge	35.169,90	94.897,00	29.618,32	84,21	31,21
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.876,37	20.043,00	1.906,99	27,73	9,51
		3237	Intelektualne i osobne usluge	15.124,64	7.964,00	22.246,18	147,09	279,33
		3238	Računalne usluge	0,00	2.655,00	0,00	0,00	0,00
		3239	Ostale usluge	2.065,11	3.651,00	1.873,25	90,71	51,31
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovan	3.348,39	14.600,00	5.793,81	173,03	39,68
		3291	Naknade za rad predstavnika i izvr	373,50	995,00	518,87	138,92	52,15
		3292	Premije osiguranja	921,65	4.580,00	1.429,75	155,13	31,22
		3295	Pristojbe i naknade	2.053,24	8.892,00	3.446,92	167,88	38,76
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovan	0,00	133,00	134,70	0,00	101,28
	34		Financijski rashodi	1.180,49	16.043,00	1.202,60	101,87	7,50
		343	Ostali financijski rashodi	1.180,49	16.043,00	1.202,60	101,87	7,50
		3431	Bankarske usluge i usluge platnog pr	1.180,49	15.911,00	1.180,33	99,99	7,42
		3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	132,00	22,27	0,00	16,87
	37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.naknade	37.381,72	98.147,00	43.270,00	115,75	44,09
		372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	37.381,72	98.147,00	43.270,00	115,75	44,09
		3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	24.012,99	47.712,00	27.440,63	114,27	57,51
		3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	13.368,73	50.435,00	15.829,37	118,41	31,39
	4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	395.490,11	102.551,00	201.913,70	51,05	196,89
		42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	898,15	42.826,00	45.591,87	5.076,20	106,46
		422	Postrojenja i oprema	898,15	16.281,00	45.591,87	5.076,20	280,03
		4221	Uredska oprema i namještaj	546,57	2.124,00	2.472,72	452,41	116,42
		4222	Komunikacijska oprema	0,00	133,00	0,00	0,00	0,00
		4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	133,00	2.531,30	0,00	1903,23
		4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	133,00	0,00	0,00	0,00
		4226	Sportska i glazbena oprema	0,00	133,00	0,00	0,00	0,00
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale r	351,58	13625	40587,85	11.544,41	297,89
		423	Prijevozna sredstva	0,00	26.545,00	0,00	0,00	0,00
		4231	Prijevozna sredstva u cestovom prometu	0,00	26.545,00	0,00	0,00	0,00
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	394.591,96	59.725,00	156.321,83	39,62	261,74
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	394.591,96	59.725,00	156.321,83	39,62	261,74

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 3.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	2.743.801,28	5.453.999,00		2.728.379,30	99,44	50,03
1 Opći prihodi i primici	2.301.733,01	5.231.909,00		2.515.033,85	109,27	-
IF 11 Opći prihodi i primici	2.250.994,37	5.231.909,00		2.498.165,52	110,98	47,75
IF 12 Sredstva učešća za pomoći	50.738,64	-		16.868,33	33,25	
3 Vlastiti prihodi	8.396,31	16.723,00		9.162,02	109,12	54,79
IF 31 Vlastiti prihodi	8.396,31	16.723,00		9.162,02	109,12	54,79
4 Prihodi za posebne namjene	2.481,58	7.963,00		4.137,68	166,74	51,96
IF 43 Prihodi za posebne namjene	2.481,58	7.963,00		4.137,68	166,74	51,96
5 Pomoći	342.169,53			95.586,97		
IF 52 Ostale pomoći	54.650,59	81.917,00		-	-	-
IF 56 Fondovi EU	287.518,94	-		95.586,97	33,25	
6 Donacije	29.228,77	125.487,00		104.458,78	357,38	
IF 61 Donacije	29.228,77	125.487,00		104.458,78	357,38	83,24
UKUPNO RASHODI	2.736.968,49	5.453.999,00		2.810.479,34	102,69	51,53
1 Opći rashodi i izdaci	2.340.078,83			2.566.755,31	109,69	
IF 11 Opći prihodi i primici	2.289.340,19	5.231.909,00		2.549.886,98	111,38	48,74
IF 12 Sredstva učešća za pomoći	50.738,64	-		16.868,33	33,25	
3 Vlastiti rashodi	0,00	16.723,00		0,00	-	-
4 Rashodi za posebne namjene	61.364,51	7.963,00		38.953,73	63,48	489,18
IF 43 Ostali rashodi za posebne namjene	61.364,51			38.953,73	63,48	
5 Ostale pomoći	302.797,70	81.917,00		124.384,56	41,08	151,84
IF 52 Ostale pomoći	15.278,75	81.917,00		28.797,59	188,48	35,15
IF 56 Fondovi EU	287.518,95	-		95.586,97	33,25	
6 Donacije	35.889,55	115.487,00		80.385,74	223,98	69,61
IF 61 Donacije	35.889,55	115.487,00		80.385,74	223,98	69,61

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 4.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	IZVRŠENJE 1.-6.2022. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.* 3	TEKUĆI PLAN 2023.* 4	IZVRŠENJE 1.-6.2023. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
UKUPNO RASHODI						
10 Socijalna zaštita	2.736.968,49	5.453.999,00				
<i>104 Obitelj i djeca</i>	2.339.761,94	5.453.999,00		2.810.479,34	102,69	51,53
<i>107 Socijalna pomoć stanovništvu koja nije obuhvaćena redovnim socijalnim programima</i>	5.425,04	0		2.659.070,31	113,65	48,75
<i>109 Aktivnosti soc.zaštite koje nisu drugdje svrstane</i>	399.622,10	0	0	0	0,00	
		0	0	151.409,03	37,89	0,00

I. OPĆI DIO

RAČUN FINANCIRANJA
IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 5.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE	IZVORNI PLAN ILI	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8				1.-6.2022.	REBALANS 2023.*		1.-6.2023.		
			Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0		
	84		Primici od zaduživanja	0					
		841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada	0					
		8413	Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija						
								
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0		
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova						
		541	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada						
		5413	Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija						
								

II. POSEBNI DIO

Tablica 6.

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS	TEKUĆI PLAN 2023.*	IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS**
1		2	3	4	5=4/3*100
7219/4002					
	DJEČJI DOM ZAGREB Skrb za socijalno osjetljive skupine				
RAZDJEL	O86				
GLAVA	60				
A 734192	Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi	5.239.872,00		2.541.761,98	49
IF	11	5.231.909,00		2.541.761,98	49
	<i>Proračunski rashodi</i>				
3	Rashodi poslovanja	5.231.909,00		2.541.761,98	49
31	Rashodi za zaposlene	3.940.337,00		1.883.123,54	48
3111	Plaće za redovan rad	2.535.735,00		1.189.769,07	47
3114	Plaće za posebne uvjete rada	740.817,00		361.846,65	49
3121	Ostali rashodi za zaposlene	125.537,00		78.334,71	62
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	538.248,00		253.173,11	47
32	Materijalni rashodi	1.190.982,00		627.165,45	53

3211	Službena putovanja	11.453,00		7.350,49	64
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	122.888,00		57.392,59	47
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	6.637,00		4.102,03	62
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	82.600,00		48.446,11	59
3222	Materijal i sirovine	345.079,00		230.631,11	67
3223	Energija	305.261,00		125.261,10	41
3224	Materija i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	14.599,00		15.273,98	105
3225	Sitni inventar i autogume	20.440,00		10.339,25	51
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	13.006,00		2.174,33	17
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	21.282,00		11.461,06	54
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	98.882,00		66.279,02	67
3233	Usluge promidžbe i informiranja	5.044,00		1.990,47	39
3234	Komunalne usluge	94.897,00		29.618,32	31
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	20.043,00		1.906,99	10
3237	Intelektualne i osobne usluge	7.964,00		7.535,11	95
3239	Ostale usluge	3.651,00		1.873,25	51

3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	995,00		518,87	52
3292	Premije osiguranja	4.580,00		1.429,75	31
3295	Pristojbe i naknade	133,00		3.446,92	2.592
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	133,00		134,70	101
34	Financijski rashodi	2.443,00		1.202,60	49
3431	Bankarske usluge i usluge platn	2.311,00		11.180,33	484
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	132,00		22,27	17
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	98.147,00		30.270,39	31
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	47.712,00		14.441,02	30
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	50.435,00		15.829,37	31
IF	43	Ostali rashodi za posebne namjene	7.963,00	0	0
A 795010		Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi (ostali izvori financiranja)	214.127,00	109.183,30	51
IF	31	Vlastiti rashodi	16.723,00	0,00	0
IF	52	Ostale pomoći	81.917,00	28.797,59	35
3	Rashodi poslovanja	81.253,00		28.797,59	35
31	Rashodi za zaposlene	81.253,00		28.000,85	34

3111	Plaće za redovan rad	63.707,00		25.054,63	39
3114	Plaće za posebne uvjete rada	8.919,00		0,00	0
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	8.627,00		2.946,22	34
32	Materijalni rashodi	0,00		796,74	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00		796,74	
IF	61	Rashodi plaćeni doniranim sredstvima	115.487,00	80.385,71	70
3	Rashodi poslovanja	13.600,00		23.031,43	169
32	Materijalni rashodi	0		10.031,82	
3222	Materijal i sirovine	0		1.417,15	
3225	Sitni inventar i autogume	0		275,96	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0		8.338,71	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade			12.999,61	
3721	Naknade građanima i kućanstvu u novcu	0		12.999,61	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	101.887,00		57.354,28	56
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	42.162,00		8.130,14	19
4221	Uredska oprema i namještaj	1.460,00		1.650,22	113
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		2.531,30	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	13.625,00		3.948,62	29

45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	59.725,00		49.224,14	82
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00		49.224,17	
A 791011	Operativni plan konkurentnost i kohezija-infrastruktura	0		151.409,03	
IF 12	Sredstva učešća za pomoći	0,00		16.868,33	
3	Rashodi poslovanja			2.246,21	
32	Materijalni rashodi			2.246,21	
3237	Intelektualne i osobne usluge			2.206,67	
3293	Reprezentacija			39,54	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine			14.622,12	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine			5.619,26	
4221	Uredska oprema i namještaj			123,37	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			5.495,89	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini			9.002,86	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima			9.002,86	
IF 43	Ostali rashodi	0,00		38.953,73	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine			38.953,73	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini			38.953,70	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima			38.953,70	
IF 563	EFRR	0,00		95.586,97	
3	Rashodi poslovanja			12.728,43	
32	Materijalni rashodi			12.728,43	
3237	Intelektualne i osobne usluge			12.504,40	
3293	Reprezentacija			224,03	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine			82.858,54	

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine			31.842,47	
4221	Uredska oprema i namještaj			699,13	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			31.143,34	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini			51.016,07	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima			51.016,07	
K 618350	Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi	0		8.125,00	
<i>IF</i>	<i>11 Proračunski rashodi</i>	<i>0</i>		<i>8.125,00</i>	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine			8.125,00	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini			8.125,00	
451	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini			8.125,00	

III. OBRAZLOŽENJE- Opći dio

- Sažetak računa prihoda i rashoda

Prihodi poslovanja u 2023. godini planirani su u iznosu od 5.453.999,00 eura te su u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni u iznosu od 2.728.379,30 eura, ostvareno je 50,00% ukupnih prihoda predviđenih Financijskim planom za 2023. godinu. Ostvareni prihodi manji su za 1,00 % u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

Ukupni rashodi u 2023. godini planirani su u iznosu 5.453.999,00 eura i odnose se rashode poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi u prvom polugodištu 2023. godine iznose 2.810.479,34 eura, indeks izvršenja je 52, a u odnosu na isto razdoblje 2022. godine rashodi su veći za 3,00%.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 5.351.448,00 eura, a u prvom polugodištu 2023. godine iznose 2.608.565,64 eura, i iskorišteni u odnosu na Financijski plan u obujmu od 49,00 %, a u odnosu na prošlogodišnje usporedno razdoblje rashodi su u 2023.g veći za 11,00 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2023. godini u iznosu od 102.551,00 eura, te su u prvom polugodištu 2023. godine iskorišteni u iznosu od 201.913,70 eura, indeks 197, rashodi su u prvom polugodištu 2023. godine veći za 97,00% u odnosu na rashode planirane financijskim planom. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su za 49,00 %.

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda u prvom polugodištu 2023. godine iznosi 82.100,04 eura.

Preneseni višak prihoda iz prethodne proračunske godine tj. iz 2022. godine iznosi 582.586,31 euro i odnosi se na višak prihoda iz primljenih donacija te doznačenih sredstava od strane HZZ-a koji će biti iskorišteni namjenski za plaće pripravnika.

S danom 30.06.2023. godine višak prihoda poslovanja raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 500.486,27 eura.

- Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a – skupina 67 planirani su u iznosu od 5.231.909,00 eura, indeks 48,07, planirani prihodi veći su za 9,27% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Najveći udio u prihodima zauzimaju prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti poslovanja- podskupina 671. Prihodi iz nadležnog proračuna u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu od 2.515.033,85 eura, što čini 48,07 % Financijskog plana, te su u odnosu na isto razdoblje 2022. godine navedeni prihodi veći za 9,27 %.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela - skupina 63, odnosi se na prihode zaprimljen od strane EU vezano za projekt Europski fond regionalnog razvoja. Prihodi su ostvareni u manjem iznosu (za 66,75% niži prihodi) u usporedbi s istim razdobljem 2022.g., s obzirom da je u prethodnim godinama realiziran veći dio EU projekta financiran iz EFRR-a.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi – skupina 65 odnose se na naplatu participacije za smještaj korisnika, te su planirani u iznosu od 7.963,00 eura. U prvom polugodištu 2023. godine ukupni navedeni prihodi iznose 4.137,68 eura, što čini 51,96 % prihoda planiranih Financijskim planom. U usporedbi s prvih šest mjeseci 2022. godine prihodi u 2023. godini veći su za 66,74 %.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija- skupina 66 planirani su u iznosu 142.210,00 eura, u prvom polugodištu 2023.g. ostvareni su u iznosu od 113.620,80 eura i veći su za 201,98 % u odnosu na isto razdoblje 2022. godine te je ostvareno 79,90% prihoda planiranih Financijskim planom.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, podskupina 661 odnosi se na usluge pružanja toplog obroka zaposlenicima te uslugu najma prostora KBC Zagreb. Navedeni prihodi planirani su u iznosu 16.723,00 eura, u prvom polugodištu 2023.g. ostvareno je 9.162,02 eura Prihoda, što čini 54,79 % plana i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 9,12 %.

Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba – podskupina 663, iznose 104.458,78 eura, isti su planirani u iznosu od 125.487,00 eura, indeks izvršenja je 83,24. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine navedeni prihodi u 2023. godini veći su za 257,38 %. Među najvažnijim donacijama ističe se donacija PBZ u iznosu 46.436,67 eura za izgradnju dječjeg igrališta u podružnica A.G.Matoš.

Rashodi poslovanja sastoje se od:

- Rashoda za zaposlene – skupina 31 čija je iskorištenost 47,52 % u odnosu na Financijski plan, te su u odnosu na isto razdoblje prošle godine navedeni rashodi veći za 12,46 %. Navedeni rashodi planirani su u iznosu 4.021.590,00 eura, u prvom polugodištu 2023. godine rashodi na navedenoj skupini iznosili su 1.911.124,39 eura.
- Materijalnih rashoda – skupina 32 planirani su u iznosu od 1.215.668,00 eura, te su ostvareni u iznosu od 652.968,65 eura, iskorištenje iznosi 46,83 % u odnosu na Financijski plan, rashodi na navedenoj skupini veći su za 11,23 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Do povećanja rashoda u odnosu na 2022. godinu došlo je na kontu stručno usavršavanje zaposlenika, rashodi su za 21,08 % veći u odnosu na prethodnu godinu, indeks izvršenja Financijskog plana je 61,81.

Značajno su povećani rashodi za sitan inventar, zbog potrebe za opremanjem dviju podružnica A.G.Matoš I I.G.Kovačić nakon završenog projekta. Rashodi u 2023. godini veći su za 245,20% u odnosu na 2022. godinu, indeks izvršenja 51,93.

Rashodi za intelektualne i osobne usluge u 2023. godini veći su za 47,10 % u odnosu na isto razdoblje 2022. godine, s obzirom da je po završetku EU projekta bilo potrebno izvršiti uslugu Financijske revizije, te je indeks izvršenja Financijskog plana 279,33.

Rashodi za pristojbe i naknade u 2023. godini povećani su za 67,88% u odnosu na isto razdoblje 2022.godine, zbog potrebe plaćanja troškova javnog bilježnika vezano za promjenu naziva Ustanove.

- Financijskih rashoda – skupina 34 koji uključuje naknadu banke i ostale financijske rashode, indek izvršenja Financijskog plana 7,50. Ukupni financijski rashodi iznose 1.202,60 eura.
- Naknada građanima i kućanstvima – skupina 37 odnose se na isplatu džeparca i ostalih plaćanja u naravi za korisnike Doma. Na navedenoj skupini rashodi su planirani u iznosu od 98.147,00 eura, a u prvom polugodištu 2023. godine rashodi su iznosili 43.270,00 eura (za ljetovanja, prijevozne troškove korisnika, džeparce korisnicima te kulturne potrebe). Iskorištenje u odnosu na Financijski plan je 44,09 %, a odnosu na isto razdoblje prošle godine rashodi su povećani za 15,75 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sastoje se od:

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – skupina 42 planirani su Financijskim planom u iznosu od 42.826,00 eura, rashodi na navedenoj skupini u prvom polugodištu 2023. godine iznose 45.591,87 eura, indeks izvršenja 106,46, veći su za 5.076,20% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

Povećani su rashodi za uredsku opremu i namještaj , te uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (uredske stolice, stolovi, hladnjaci,štednjaci,motorne kosilice) zbog završetka radova u podružnici I.G.Kovačić vezano za projekt EFRR-a, te potrebe za opremanjem podružnice namještajem.

- Rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – skupina 45, navedeni rashodi u 2023.godini iznose 156.321,83 eura I manji su za 60,38 % u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, u 2022.g. iznosili su 394.591,96 eura.

- Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja

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

Izvori financiranja su:

IF:11- proračunski prihodi i rashodi planirani za izvršenje iz nadležnog proračuna, te su odobreni iz nadležnog Ministarstva, planirani su prihodi i rashodi u Financijskom planu u iznosu 5.231.909,00 eura te je izvršenje u prvom polugodištu 2023. godine 2.498.165,52 eura, što čini 47,75 % Plana, veći su za 10,98 % u odnosu na rashode u prvom polugodištu 2022.godine.

IF: 12- sredstva učešća za pomoći, vezana su za projekt EFRR

IF: 31- vlastiti prihodi i rashodi

IF: 43- Prihodi i rashodi za posebne namjene, a uključuje naplaćene participacije za smještaj korisnika i prijenos sredstava u državni proračun.

IF: 52- primljeni prihodi od HZZ-a i namjenski rashodi povezani s navedenim prihodima.

IF: 56- Fondovi EU prihodi i rashodi vezano za projekt EFRR-a.

IF: 61- prihodi od primljenih donacija pravnih i fizičkih osoba i svi rashodi financirani s navedenim prihodima.

- Izvještaj o rashodima prema funkcijskim klasifikacijama

Temeljna djelatnost Dječjeg doma ZAGREB je NKD 8790. Ostale djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem, odnosno usluge smještaja djece bez odgovarajuće roditeljske skrbi.

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine u prvoj polovici 2023.godine iznose 2.810.479,34 eura i raspoređeni su prema funkcijskim klasifikacijama.

Svi rashodi izvršeni su u okviru funkcije 10- Socijalna zaštita.

104-Obitelj i djeca

109-Aktivnosti soc.zaštite koje nisu drugdje svrstane

- Račun financiranja

U promatranom razdoblju Dječji dom ZAGREB nema planiranih i evidentiranih primitaka od financijske imovine i zaduživanja, te izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova. Zbog navedenog, Račun financiranja ne sadrži podatke.

III. Obrazloženje- Posebni dio

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji. Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz prihoda i rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti I projekata.

Poslovanje Doma odvija se kroz program 4002-Skrb za socijalno osjetljive skupine i kroz aktivnosti koje sadrže različite izvore financiranja.

Aktivnost A 734192 Srkrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi-unutar koje se prate izvori financiranja 11 i 43, aktivnost A 795010 Skrba za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi – sadrži ostale izvore financiranja a to su pomoći unutar proračuna IF:52, IF 61- donacije, IF 31-Vlastiti prihodi, aktivnost 791011 Operativni plan konkurentnost i kohezija, koji prati izvore financiranja IF 12 Sredstva udjela za pomoć I IF 563 EU fond- EFRR IF 43 (odnosi se na ulaganja na građevinske objekte u sklopu projekta EFRR za podružnice AGM I IGK).

Aktivnost K 618350 Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi, odnosi se na izradu projektne dokumentacije vezano za sanaciju sportske dvorane u podružnici Laduč.

IV. Posebni izvještaji

- *Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije*

Dječji dom Zagreb je u razdoblju od 05. studenog 2015. godine do 5. ožujka 2023. godine provodio infrastrukturni projekt prilagodbe pružanja izvaninstitucionalnih usluga financiran iz Europskog fonda za regionalni razvoj. Projekt je financiran u ukupnom iznosu od 15.187.130,50 kn (2.015.678,61 euro) u iznosu od 100 % bespovratnih sredstava.

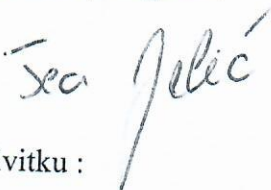
- *Izvještaj o sudskim sporovima*

Sudski sporovi u tijeku 2023. godine radno pravo
Većina djelatnika Dječjeg doma Zagreb tužilo je Dom zbog ne uvećanja plaće temeljem Dodatka Sporazuma o osnovici za plaće u javnim službama
Do 30. lipnja 2023. godine zaprimljene se sudske presude za 7 radnika te su iste isplaćene, Ukupno vrijednost isplaćenih sudskih sporova za 7 djelatnika u prvoj polovici 2023. godine iznosi 11.554,23 eura. S obzirom da isplate razlike plaće 6% po sudskim presudama nisu planirane u Financijskim planovima ni na posebnoj aktivnosti, evidentirane su kroz potraživanja i obveze.

U Zagrebu, 22.08.2023.g

Voditeljica računovodstva

Tea Jelić, mag.oec.



Ravnateljica Doma

Jasna Ćurković Kelava, dr. med.



U privitku :

- Tablica 1. Sažetak računa Prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Tablica 2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Tablica 3. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Tablica 4. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- Tablica 5. Račun financiranja
- Tablica 6. Izvještaj po programskoj klasifikaciji