

KLASA: 400-02/24-01/1
URBROJ: 149-05-02/01-24-01

Zagreb, 10.07.2024. godine

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
AKADEMIJE SOCIJALNE SKRBI
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.**

Na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana («Narodne novine», broj 85/23., u daljnjem tekstu: Pravilnik) polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sastavlja se za proračunsku godinu odnosno za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja proračunske godine. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Ministarstvo financija dalo je Uputu za izradu i dostavu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana te je izradilo ogledne formate izvještaja. Navedeno je dostupno na internetskoj stranici Ministarstva financija :

<https://mfin.gov.hr/istaknute-teme/drzavna-riznica/izvršenje-proracuna/uputa-za-izvjestaj-o-izvršenju-financijskog-plana/3492>

Ministarstvo financija je omogućilo proračunskim korisnicima koji posluju preko jedinstvenog računa državnog proračuna odnosno imaju pristup informacijskom sustavu državne riznice automatsko generiranje izvještaja koji su sastavni dio Općeg i Posebnog dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika za 2024. u Excel formatu. Omogućeno je generiranje sljedećih izvještaja:

1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA
2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
3. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA
4. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
5. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
6. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA
7. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Generirani izvještaji iz SAP sustava Državne riznice su sastavni dio obrazloženja izvršenja po izvorima i aktivnostima (tablice u prilogu) rashoda i prihoda iz SAP sustava Državne riznice.

Akademija socijalne skrbi je osnovana 20.10.2023. godine, a prvi zaposleni su započeli s radom u ožujku 2024. godinu. Temeljem navedenog u tablicama izvršenja nema podataka o ostvarenju/izvršenju proračuna za razdoblje od siječnja 2023.godine do lipnja 2023.godine, te indeksa izvršenja.

I. Opći dio

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.2023. - 06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 01.2024. - 06.2024.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
PRIHODI POSLOVANJA	0,00	1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0	0	0,00		
PRIHODI UKUPNO	0,00	1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
RASHODI POSLOVANJA	0,00	1.180.739	1.180.739	168.354,98		14,26
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	91.500	91.500	33.805,00		36,95
RASHODI UKUPNO	0,00	1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	0,00	0	0	0,00		

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.2023. - 06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 01.2024. - 06.2024.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0	0	0,00		
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0	0	0,00		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0	0	0,00		
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE						
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE						
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00		

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 01.2023. - 06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 01.2024. - 06.2024.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6	7
6 Prihodi poslovanja		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
67 Prihodi iz proračuna		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
671 Prihodi iz proračuna		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda				168.354,98		
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda				33.805,00		
6714 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka						

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 01.2023. - 06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 01.2024. - 06.2024.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNI RASHODI	0,00	1.272.239,00	1.272.239,00	202.159,98	0,00	15,89
3 Rashodi poslovanja		1.180.739	1.180.739	168.354,98		14,26
31 Rashodi za zaposlene		782.073	782.073	76.352,71		9,76
311 Plaće (Bruto)				62.341,11		
3111 Plaće za redovan rad				62.035,20		
3113 Plaće za prekovremeni rad				305,91		
312 Ostali rashodi za zaposlene				3.700,00		
3121 Ostali rashodi za zaposlene				3.700,00		
313 Doprinosi na plaće				10.311,60		
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje				10.311,60		
32 Materijalni rashodi		394.166	394.166	92.002,27		23,34
321 Naknade troškova zaposlenima				2.384,91		
3211 Službena putovanja				812,60		
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život				1.342,31		
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika				230,00		
322 Rashodi za materijal i energiju				1.024,66		

3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				1.009,66		
3225	Sitni inventar i auto gume				15,00		
323	Rashodi za usluge				55.771,86		
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza				881,89		
3233	Usluge promidžbe i informiranja				2.383,75		
3235	Zakupnine i najamnine				36.780,30		
3237	Intelektualne i osobne usluge				1.704,91		
3239	Ostale usluge				14.021,01		
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa				729,13		
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa				729,13		
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja				32.091,71		
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično				19.535,35		
3293	Reprezentacija				11.977,50		
3295	Pristojbe i naknade				578,86		
34	Financijski rashodi		3.500	3.500			
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade		1.000	1.000			
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		91.500	91.500	33.805,00		36,95
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		1.000	1.000			
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		88.500	88.500	33.805,00		38,20
422	Postrojenja i oprema				33.805,00		
4221	Uredska oprema i namještaj				33.805,00		
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		2.000	2.000			

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.2023. - 06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.2024. - 06.2024.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
1 Opći prihodi i primici		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
11 Opći prihodi i primici		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
RASHODI		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
1 Opći prihodi i primici		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
11 Opći prihodi i primici		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.2023. - 06.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2024	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.2024. - 06.2024.	INDEKS (5)/(2)	INDEKS (5)/(4)
1	2	3	4	5	6	7
UKUPNO RASHODI	0,00	1.272.239,00	1.272.239,00	202.159,98	0,00	15,89
10 Socijalna zaštita		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89
1090 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane		1.272.239	1.272.239	202.159,98		15,89

II. Poseban dio

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.2024. - 06.2024.	INDEKS (4)/(3)
1		2	3	4	5
08675	Akademija socijalne skrbi	1.272.239	1.272.239	202.159,98	15,89
40	SOCIJALNA SKRB	1.272.239	1.272.239	202.159,98	15,89
4010	JAČANJE SUSTAVA SOCIJALNE SIGURNOSTI	1.272.239	1.272.239	202.159,98	15,89
A942001	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE AKADEMIJE SOCIJALNE SKRBI	1.272.239	1.272.239	202.159,98	15,89
11	Opći prihodi i primici	1.272.239	1.272.239	202.159,98	15,89
31	Rashodi za zaposlene	782.073	782.073	76.352,71	9,76
3111	Plaće za redovan rad			62.035,20	
3113	Plaće za prekovremeni rad			305,91	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			3.700,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			10.311,60	
32	Materijalni rashodi	394.166	394.166	92.002,27	23,34
3211	Službena putovanja			812,60	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			1.342,31	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika			230,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.009,66	
3225	Sitni inventar i auto gume			15,00	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza			881,89	
3233	Usluge promidžbe i informiranja			2.383,75	
3235	Zakupnine i najamnine			36.780,30	
3237	Intelektualne i osobne usluge			1.704,91	
3239	Ostale usluge			14.021,01	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa			729,13	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično			19.535,35	
3293	Reprezentacija			11.977,50	
3295	Pristojbe i naknade			578,86	
34	Financijski rashodi	3.500	3.500		
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.000	1.000		
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.000	1.000		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	88.500	88.500	33.805,00	38,20

4221	Uredska oprema i namještaj			33.805,00	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.000	2.000		

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	OSTVARENJE /IZVRŠENJE 01.2024. - 06.2024.	INDEKS (4)/(3)
1		2	3	4	5
08675	Akademija socijalne skrbi	1.272.239	1.272.239	202.159,98	15,89
11	Opći prihodi i primici	1.272.239	1.272.239	202.159,98	15,89

Izveštaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaj računa prema izvorima financiranja nisu iskazani jer nemamo stavke na računima financiranja.

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVRŠENJA RASHODA:

Aktivnost A942001 Administracija i upravljanje

Planirani su rashodi za zaposlene, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, te ostali rashodi poslovanja Agencije – plan iznosi 1.272.239,00 izvršeno 202.159,98 EUR – 15,89%
Rashodi za zaposlene iznose 76.352,71 EUR što je 9,76% od ukupno planiranog iznosa za 2024. godinu.

Materijalni rashodi iznose ukupno 92.002,27 EUR što je 23,34% od planiranog iznosa.

Financijske rashode Akademija nema, a planiran je iznos 3.500,00 EUR.

Vrijednosno najznačajnije izvršenje odnosi se na naknade za rad Upravnog (počevši od rujna 2023. godine) i Programskog vijeća, plaću za redovan rad, ostale rashode za zaposlene, doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje te naknade za prijevoz na posao i s posla. Obračun plaće je putem COP-a, a sukladno Zakonu o plaćama u javnim službama i proračunskoj osnovici.

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVRŠENJA PRIHODA:

Izvor Opći prihodi i primici – konto 671

Ovaj izvor čine prihodi od redovnog poslovanja, prihodi od financijske imovine i prihodi od nefinancijske imovine.

U izvor financiranja 11 Opći prihodi i primici Akademija uključuje prihode koje ostvari iz državnog proračuna, a koje planira u okviru podskupine 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika. Ove prihode Akademija planira u svom financijskom planu, ali plan tih prihoda ne unosi u SAP sustav državne riznice. Za prihode iz ovog izvora namjena korištenja utvrđuje se kroz sam proračun. Rashodi planirani u financijskom planu Agencije iz izvora financiranja 11 Opći prihodi i primici podmiruju se do visine planiranih rashoda neovisno o naplaćenim prihodima.

Izvor 11 Opći prihodi i primici – plan prihoda iznosi 1.272.239,00 EUR izvršeno je 202.159,98 EUR – 15,89%. Prihodi za isplatu plaća i prijevoza djelatnicima, ostalih rashoda za zaposlene i tekućih rashoda za redovno poslovanje koji su ostvareni iz državnog proračuna. Vrijednosno najznačajniji prihodi odnose se na prihode za plaće za redovan rad i pripadajuće doprinose. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda razreda 3 izvršeni su u iznosu od 168.264,98 EUR, a prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje razreda 4 izvršeni su u iznosu od 33.805,00 EUR.

Pripremila:

Nataša Novoselec, mag.oec.

Ravnateljica:
Marija Barilić, dipl.iur.