

Dom za starije osobe Petrinja  
Trg narodnih učitelja 7  
44250 Petrinja

URBROJ: 2176-119/01-23-98-1  
Petrinja, 19. rujna 2023. godina

## Obrazloženje Općeg dijela II. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu

Financijski plan za 2023. godinu utvrđen je kroz izvore sredstava za financiranje rashoda potrebnih za provedbu postojećih programa odnosno aktivnosti koje proizlaze iz postojećih propisa i okolnosti u kojima trenutno obavljamo svoju djelatnost.

Zbog posljedica potresa u 2020. godini poslovanje Doma za starije osobe Petrinja je vrlo kompleksno i zahtjevno budući se odvija na tri lokacije – Petrinja, Topusko i Šaš. Tijekom potresa zgrada Doma je znatno oštećena te su prvobitno svi korisnici Doma evakuirani u petrinjsku vojarnu a potom premješteni u druge domove za starije i nemoćne osobe u Republici Hrvatskoj i dijelom u TOP TERME d.o.o. Topusko. Sredinom 2022. godine otvorili smo ispostavu Šaš gdje smo vratili korisnike koji su nakon potresa bili smješteni u Domu Gospić. Trenutno su u domu u punom jeku radovi na obnovi objekta, koji bi se trebali završiti koncem ove godine ili u slučaju nekih nepredvidljivih zastoja, početkom iduće godine.

Sukladno specifičnim uvjetima u kojima poslujemo izvan vlastitog objekta Doma u Petrinji, utvrđeni izvori prihoda također su proizašli iz posebnih okolnosti u kojima se nalazimo, budući je logično da nemamo dovoljno vlastitih prihoda iz djelatnosti za pokriće rashoda koji su vezani za rad sa korisnicima na dvije udaljene lokacije.

II Izmjene i dopune financijskog plana za 2023. godinu sadrže sljedeće prihode prema izvorima:

### PREGLED PRIHODA PO SKUPINAMA za 2023. godinu

| r.br. | Naziv skupine  | Iznos EUR    |
|-------|--|--------------|
| 1.    | 63 Pomoći iz inoz. I od subjekata unut. općeg proračuna    | 0,00         |
| 3.    | 64 Prihodi od imovine                                      | 1,00         |
| 4.    | 65 Prihodi od administrat. pristojbi i po poseb. propisima | 500.000,00   |
| 5.    | 66 Ostali prihodi  | 161.000,00   |
| 6.    | 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru   | 729.363,01   |
| 7.    | 71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine                | 0,00         |
| 8.    | 91 Vlastiti izvori – višak iz prethodnog razdoblja         | 102.261,00   |
|       | UKUPNO   | 1.492.625,01 |

Sukladno iskazanom pregledu, Dom Petrinja ovim izmjenama i dopunama financijskog plana predviđa minimalno povećanje razine prihoda u financijskom planu za 2023. godinu, dijelom iz županijskog proračuna te vlastitih izvora prihoda, što je razvidno iz sljedeće tabele:

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI POSLOVANJA**

| Razred        | Skupina | Izvor | Naziv prihoda   | Plan 2023.          | II. Izmjene i dopune<br>Financijskog plana za<br>2023. |
|---------------|---------|-------|---|---------------------|--|
| <b>UKUPNO</b> |         |       |   | <b>1.369.518,50</b> | <b>1.492.625,01</b>                                    |
| 6             |         |       | <b>Prihodi poslovanja</b>   | <b>1.221.499,00</b> | <b>1.390.364,01</b>                                    |
|               | 63      |       | Pomoći iz inoz. i od subjekata unutar općeg proračuna                       | 24.554,00           | 0,00   |
|               |         | 6.1.  | <i>Tekuće donacije</i>  | 24.554,00           | 0,00   |
|               | 64      |       | <b>Prihodi od imovine</b>   | <b>1,00</b>         | <b>1,00</b>  |
|               |         | 3.1.  | <i>Vlastiti prihodi</i>   | 1,00                | 1,00   |
|               | 65      |       | <b>Prihodi od administrativnih pristojbi i po poseb. propisima</b>          | <b>450.000,00</b>   | <b>500.000,00</b>                                      |
|               |         | 4.3.  | <i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>                                    | 450.000,00          | 500.000,00   |
|               | 66      |       | <b>Ostali prihodi</b>   | <b>62.808,00</b>    | <b>161.000,00</b>                                      |
|               |         | 3.1.  | <i>Vlastiti prihodi</i>   | 1.000,00            | 156.000,00   |
|               |         | 6.1.  | <i>Tekuće donacije</i>  | 41.808,00           | 5.000,00   |
|               |         | 6.2.  | <i>Kapitalne donacije</i>   | 20.000,00           | 0,00   |
|               | 67      |       | <b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b> | <b>684.136,00</b>   | <b>729.363,01</b>                                      |
|               |         | 1.1.  | <i>Opći prihodi</i>   | 8.892,00            | 38.892,00  |
|               |         | 1.5.  | <i>Opći prihodi domovi za starije i nemoćne</i>                             | 675.244,00          | 690.471,01   |
| 7             |         |       | <b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>                             | <b>265,50</b>       | <b>0,00</b>  |
|               | 71      |       | Prihodi od naknade štete od osiguranja                                      | 265,50              | 0,00   |
|               |         | 7.1.  | <i>Prihodi od naknade štete od osiguranja</i>                               | 265,50              | 0,00   |
| 9             | 91      |       | <b>Vlastiti izvori</b>  | <b>147.754,00</b>   | <b>102.261,00</b>                                      |
|               |         | 3.1.  | <i>Višak/manjak</i>   | 338,00              | 0,00   |
|               |         | 4.3.  | <i>Višak/manjak</i>   | 147.416,00          | 102.261,00   |
| <b>UKUPNO</b> |         |       |   | <b>1.369.518,50</b> | <b>1.492.625,01</b>                                    |

Dom planira vlastite prihode iz djelatnosti na bazi smještaja 75 korisnika u Topuskom i 19 korisnika smještenih u Šašu uz napomenu da cijene smještaja datiraju još iz 2018. godine, jer ih zbog okolnosti uzrokovanih potresom u međuvremenu nismo mijenjali.

Dom također planira dio vlastitih prihoda od izvaninstitucijskih usluga – pripreme i dostave obroka za otprilike 120 vanjskih korisnika, uključujući Zakladu „Biskup Josip Lang“, uz napomenu da se na ovoj poziciji predviđa dodatni prirast do konca ovog proračunskog razdoblja.

U matičnom objektu Doma u Petrinji radi kuhinja za pripremu obroka vanjskim korisnicima te djelatnici uprave Doma, pa rad na zapravo tri lokacije uzrokuje izrazito visoke troškove poslovanja, koje će trenutno pozicionirani prihodi teško pokriti, poglavito ovisno o intenzitetu predstojeće sezone grijanja.

Planirane tekuće donacije u visini od 5.000,00 €, već su realizirane, a koristimo ih za pokriće materijalnih rashoda, upravo zbog nedostatka adekvatnih izvora prihoda za ovu namjenu.

Činjenica je da poteškoće u poslovanju proizlaze iz velikog rasta rashoda za zaposlene, na koji nismo mogli utjecati, te paralelno s tim rasta cijena energenata i prehrambenih artikala. Nedostatak prihoda u budućem razdoblju morati ćemo rješavati kroz podizanje i proširenje razine usluga, ali svakako i kroz nove kalkulacije cijena istih.

Rashodi poslovanja Doma planirani II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu iznose 1.1.492.625,01 € i sukladno planiranim prihodima, ukazuju na uravnoteženost planiranih veličina prihoda i rashoda.

| RASHODI POSLOVANJA |         |       |  |                     |  |
|--------------------|---------|-------|--|---------------------|--|
| Razred             | Skupina | Izvor | Naziv rashoda  | Plan 2023.          | II. Izmjene i dopune<br>Financijskog plana za<br>2023. |
|                    |         |       | <b>UKUPNO</b>  | <b>1.369.518,50</b> | <b>1.492.625,01</b>                                    |
| 3                  |         |       | <b>Rashodi poslovanja</b>                                    | <b>1.305.361,50</b> | <b>1.452.315,01</b>                                    |
|                    | 31      |       | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                  | <b>930.074,50</b>   | <b>1.132.695,00</b>                                    |
|                    |         | 1.1.  | Opći prihodi i primici                                       | 0,00                | 30.000,00  |
|                    |         | 1.5.  | Opći prihodi domovi za starije i nemoćne-potres              | 104.808,00          | 104.808,00   |
|                    |         | 1.5.  | Opći prihodi domovi za starije i nemoćne-min.fin.sta.        | 510.712,50          | 510.712,00   |
|                    |         | 3.1.  | Vlastiti prihodi   | 0,00                | 154.662,00   |
|                    |         | 4.3.  | Prihodi za posebne namjene                                   | 314.554,00          | 332.513,00   |
|                    | 32      |       | <b>Materijalni rashodi</b>                                   | <b>371.305,00</b>   | <b>317.271,01</b>                                      |
|                    |         | 1.1.  | Opći prihodi i primici                                       | 8.892,00            | 8.892,00   |
|                    |         | 1.5.  | Opći prihodi domovi za starije i nemoćne                     | 19.908,00           | 19.908,50  |
|                    |         | 1.5.  | Opći prihodi i primici domovi za starije i nemoćne           | 0,00                | 15.225,51  |
|                    |         | 3.1.  | Vlastiti prihodi   | 1.339,00            | 1.339,00   |
|                    |         | 4.3.  | za posebne namjene   | 274.804,00          | 266.906,00   |
|                    |         | 6.1.  | Tekuće donacije - PK   | 66.362,00           | 5.000,00   |
|                    | 34      |       | <b>Financijski rashodi</b>                                   | <b>3.982,00</b>     | <b>2.349,00</b>  |
|                    |         | 4.3.  | Rashodi za posebne namjene                                   | 3.982,00            | 2.349,00   |
|                    | 38      |       | <b>Ostali rashodi</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  |
|                    |         | 4.3.  | Prihodi za posebne namjene                                   | 0,00                | 0,00   |
| 4                  |         |       | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>               | <b>64.157,00</b>    | <b>40.310,00</b>                                       |
|                    | 42      |       | <b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>      | <b>60.175,00</b>    | <b>40.310,00</b>                                       |
|                    |         | 1.5.  | Opći prihodi domovi za starije i nemoćne-ulaganje u objekte  | 39.817,00           | 39.817,00  |
|                    |         | 4.3.  | Prihodi za posebne namjene                                   | 93,00               | 493,00   |
|                    |         | 6.2.  | Kapitalne donacije   | 20.000,00           | 0,00   |
|                    |         | 7.1.  | Prihodi od naknade štete od osiguranja PK                    | 265,00              | 0,00   |
|                    | 45      |       | <b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b> | <b>3.982,00</b>     | <b>0,00</b>  |
|                    |         | 1.5.  | Opći prihodi domovi za starije i nemoćne                     | 0,00                | 0,00   |
|                    |         | 4.3.  | Financijski rashodi  | 3.982,00            | 0,00   |
|                    |         | 5.2.  | Pomoći iz državnog proračuna                                 | 0,00                | 0,00   |
|                    |         |       | <b>UKUPNO</b>  | <b>1.369.518,50</b> | <b>1.492.625,01</b>                                    |

Rashodi su planirani na sljedećim skupinama računa:

- skupina rashoda 31 - Rashodi za zaposlene
- skupina rashoda 32 - Materijalni rashodi
- skupina rashoda 34 - Financijski rashodi
- skupina rashoda 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
- skupina rashoda 45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Skupina rashoda 31 odnosi se na rashode vezane za isplatu plaća i materijalnih prava zaposlenima u Domu.

U skupini rashoda 32 planirani su rashodi za materijal, energiju, rashodi za usluge, za stručna usavršavanja, naknade za rad upravnog vijeća i slični rashodi.

Skupina rashoda 34 obuhvaća rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

U skupini rashoda 42 planirana je nabava novog kombi vozila za prijevoz osoblja i korisnika, kao zamjena za kombi vozilo staro 18 godina za koje su troškovi održavanja postali neracionalni. Ista pozicija je kroz provedenu proceduru javne nabave i realizirana, te smo stupili u posjednog novog kombija.

U rashodima skupine 45 planiraju se dodatna ulaganja na građevinskim objektima, koja ćemo nastojati ne koristiti u ovom proračunskom razdoblju, kako bi bila kakva takva rezerva za moguće nedostajuće prihode kojima pokrивamo ostale obveze iz poslovanja.

Iz predloženih II. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu, razvidni su naši napori i dakako našeg osnivača, da ovu turbulentnu godinu sa aspekta velike progresije rashoda poslovanja, što uspješnije završimo, a da naši korisnici i zaposlenici ne osjete nikakve posljedice izazovne financijske situacije u kojoj se nalazimo.

Sve navedenog jasno ukazuje na potrebu da se Dom dodatno angažira na pronalaženju mogućnosti za realizaciju dodatnih prihoda, uz dakako reviziju postojećih cijena usluga, a pri tom mislimo prvenstveno na cijenu smještaja naših korisnika. Evidentno proizlazi da uz postojeću stopu inflacije, progresivni rast troškova života, u ovom trenutku imamo cijenu smještaja koja je neodrživa u smislu pokrivanja postojećih rashoda poslovanja, što nimalo ne čudi jer ista datira još iz 2018. godine.

Ovako izmijenjeni i dopunjeni Financijski plan trenutno je održiv, međutim već sada je vidljivo da našim funkcioniranjem na tri lokacije, uz postojeće cijene energenata, prehrambenih artikala ali i povećanih rashoda za zaposlene, bez dodatnih izvora prihoda, naš Dom će neizbježno doći u situaciju da neće moći servisirati sve svoje obaveze prema dobavljačima i zaposlenicima. Svjesni su toga i u našem nadležnom ministarstvu, pa očekujemo da će naredno razdoblje ponuditi veću i pravednije raspoređenu masu decentraliziranih sredstava, kako bi vlastitim prihodima mogli zadovoljavati preostale potrebe i okrenuti se razvoju djelatnosti.

Uz ovo obrazloženje u prilogu je i obrazloženje Posebnog dijela II. Izmjena i dopuna Financijskog plana Doma za 2023. godinu.

Ravnatelj

Damir Borić dipl. oec.

