

Dom za starije osobe Petrinja
Trg narodnih učitelja 7
44250 Petrinja

URBROJ: 2176-119/01-23-101-1
Petrinja, 09. listopada 2023. godina

Obrazloženje Općeg dijela Financijskog plana za 2024. godinu

Financijski plan za 2024. 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 u Petrinji, Topuskom i Šašu. 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 prema procjeni struke trebali završiti u prvom kvartalu 2024. godine, pa je za očekivati da ćemo i u narednom planskom razdoblju određeno vrijeme funkcionirati na sve tri već spomenute lokacije. Mada su vrlo nezahvalne sve prognoze koje se odnose na završetak obnove, pogotovo kad nemate izravan utjecaj na provođenje tih aktivnosti, ipak se nadamo da bi već u travnju 2024. godine mogli početi vraćati korisnike u Dom Petrinja. Na tragu takvih predviđanja utemeljeni su i parametri ovog financijskog plana, pri čemu smo se prije svega bazirali na proračunu očekivanih troškova, jer naravno da će oni sa punjenjem kapaciteta Doma od 188 korisnika biti znatno veći od onih u prethodnom razdoblju. Posve je jasno da će i vlastiti prihodi od ugovora za smještaj korisnika biti nešto veći, ali zapravo nedostatni da se sučele sa planiranim rashodima, jer ne treba smetnuti s uma da naš cjenik usluga smještaja datira još iz 2018. godine. Kako su cijene svega u međuvremenu eskalirale, od enormnog porasta cijene rada, energenata, prehrane i svih vrsta usluga, razvidno je da naša cijena smještaja od 250 do 300 eura mjesečno po korisniku ne može parirati izazovima koji proizlaze ovog za nas troškovnog košmara. Tragom toga je jedna od temeljnih pretpostavki za realizaciju predloženog financijskog plana, promjena našeg cjenika za usluge smještaja, kako bi vraćanjem korisnika u obnovljeni Dom istovremeno mogli parirati troškovima koji će istog časa iskazati znatan prirast i tražiti brzi odgovor u adekvatnim приходima. Prema našim kalkulacijama ovaj bi financijski plan bio održiv uz cijenu smještaja od minimalno 500 eura mjesečno za prvi stupanj njege naših korisnika, što je još uvijek daleko manje od cijena koju ima većina nama sličnih domova, a da i ne spominjemo privatne domove koji uz znatno nižu razinu usluga imaju dvostruko veću cijenu.

Sukladno svemu navedenom evidentno je da ćemo i naredno plansko razdoblje započeti u specifičnim uvjetima koji su neusporedivi sa ijednom ustanovom iz naše djelatnosti na području RH, a pored toga ne treba smetnuti s uma da ćemo i dalje raditi u Šašu koji je organizacijski vrlo zahtjevan za pokriti uz istovremeno velike izazove vezane za troškove poslovanja.

Temeljem navedenih pretpostavki Financijski plan za 2024. godinu sadrži 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	1.220.496,01
5.	66 Ostali prihodi	62.821,30
6.	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru	701.250,62
7.	71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
8.	91 Vlastiti izvori – višak iz prethodnog razdoblja	0,00
	UKUPNO	1.984.568,93

Sukladno iskazanom pregledu, Dom Petrinja ovi prijedlogom financijskog plana predviđa znatno povećanje razine prihoda u 2024. godinu, i to najvećim dijelom vlastitih izvora prihoda, što je razvidno iz sljedeće tabele:

Razred	Skupina	Izvor	Naziv prihoda	IZVRŠENJE 2022.	PLAN 2023	PLAN 2024	PROJ.
UKUPNO				1.340.218,72	1.492.625,01	1.984.568,93	1,9
6			Prihodi poslovanja	1.315.625,64	1.492.625,01	1.984.568,93	
63			Pomoći iz inoz. i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	0,00	0,00	
	6.1.		Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00	
64			Prihodi od imovine	0,64	1.339,00	1,00	
	3.1.		Vlastiti prihodi	0,64	1.339,00	1,00	
65			Prihodi od administrativnih pristojbi i po poseb. propisima	553.016,95	602.261,00	1.220.496,01	
	4.3.		Ostali prihodi za posebne namjene	553.016,95	602.261,00	1.220.496,01	
66			Ostali prihodi	78.472,00	154.662,00	62.821,30	
	3.1.		Vlastiti prihodi	0,00	154.662,00	52.321,30	
	6.1.		Tekuće donacije	78.472,00	5.000,00	10.500,00	
	6.2.		Kapitalne donacije	0,00	0,00	0,00	
67			Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	684.136,95	729.363,01	701.250,92	
	1.1.		Opći prihodi	113.700,00	38.892,00	8.892,00	
	1.5.		Opći prihodi domovi za starije i nemoćne	570.436,95	690.471,01	692.358,92	
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	24.593,08	0,00	0,00	
	7.1.		Prihodi od naknade štete od osiguranja	24.593,08	0,00	0,00	
	7.1.		Prihodi od naknade štete od osiguranja	24.593,08	0,00	0,00	
9	91		Vlastiti izvori	43.432,75	102.261,00	0,00	
	3.1.		Višak/manjak	0,00	0,00	0,00	
	4.3.		Višak/manjak	43.432,75	102.261,00	0,00	
UKUPNO				1.340.218,72	1.492.625,01	1.984.568,93	

Dom planira vlastite prihode iz djelatnosti u prvom kvartalu 2024. godine na bazi smještaja 75 korisnika u Topuskom i 19 korisnika smještenih u Šašu te otprilike 130 korisnika usluge Pomoć u kući vezane za dostavu obroka. Kako je pretpostavka da bi obnova Doma završila u prvom tromjesečju, od travnja su prihodi utemeljeni na popunjavanju kapaciteta (188 korisnika) matičnog objekta u Petrinji i dijelom prihoda od kapaciteta (19 korisnika) u Šašu, uz napomenu da bi cijene smještaja u međuvremenu trebalo korigirati sukladno ranije iskazanoj koncepciji i kalkulaciji.

Planirani dio vlastitih prihoda od izvaninstitucijskih usluga – pripreme i dostave obroka za otprilike 130 vanjskih korisnika, uključujući Zakladu „Biskup Josip Lang“, namjeravamo u narednom periodu i povećavati, uvođenjem novih usluga, što ovim financijskim planom još nije obuhvaćeno jer bi u ovom trenutku bilo neozbiljno kalkulirati nečim što je tek na razini ideje.

Planirane tekuće donacije u visini od 10.500,00 €, namjeravamo koristiti za nabavu u potresu oštećene i uništene opreme, a za tu svrhu ćemo u ovom razdoblju koristiti i ukupna decentralizirana sredstva za nabavu nefinancijske imovine.

Na prihode iz konsolidiranog proračuna središnje države nemamo utjecaja, ali se nadamo da će i kod prihoda od decentraliziranih sredstava doći do realnog povećanja, budući je cijena rada koju oni najvećim dijelom financiraju znatno povećana.

Rashodi poslovanja Doma planirani Financijskim planom za 2024. godinu iznose 1.984.568,93 eura i sukladno planiranim prihodima, ukazuju na uravnoteženost planiranih veličina prihoda i rashoda.

Skupina	Izvor	Naziv rashoda	IZVRŠENJE 2022.	PLAN 2023.	PLAN 2024	PROJ.
UKUPNO			1.272.193,61	1.492.625,01	1.984.568,93	1,9
		Rashodi poslovanja	1.247.600,40	1.452.315,01	1.892.430,63	
31		Rashodi za zaposlene	888.605,38	1.132.695,00	1.254.891,12	
	1.1.	Opći prihodi i primici	0,00	30.000,00	0,00	
	1.5.	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne-potres	104.808,81	104.808,00	104.808,00	
	1.5.	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne-min.fin.sta.	549.662,10	510.712,00	527.825,12	
	3.1.	Vlastiti prihodi	0,00	154.662,00	0,00	
	4.3.	Prihodi za posebne namjene	233.934,47	332.513,00	622.256,00	
32		Materijalni rashodi	356.694,56	317.271,01	635.129,51	
	1.1.	Opći prihodi i primici	8.892,43	8.892,00	8.892,00	
	1.5.	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne	0,00	19.908,50	19.908,50	
	1.5.	Opći prihodi i primici domovi za starije i nemoćne	0,00	15.225,51	0,00	
	3.1.	Vlastiti prihodi	0,00	1.339,00	0,00	
	4.3.	Prihodi za posebne namjene	271.918,22	266.906,00	595.829,01	
	6.1.	Tekuće donacije - PK	75.683,91	5.000,00	10.500,00	
34		Financijski rashodi	2.300,46	2.349,00	2.410,00	
	4.3.	Rashodi za posebne namjene	2.300,46	2.349,00	2.410,00	
38		Ostali rashodi	0,00	0,00	0,00	
	4.3.	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	
		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	24.593,11	40.310,00	92.138,30	
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.385,67	40.310,00	92.138,30	
	1.5.	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne-ulaganje u objekte	7.367,44	39.817,00	39.817,00	
	3.1.	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	52.321,30	
	4.3.	Prihodi za posebne namjene	1.430,14	493,00	0,00	
	6.2.	Kapitalne donacije	2.568,09	0,00	0,00	
	7.1.	Prihodi od naknade štete od osiguranja PK	0,00	0,00	0,00	
45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	13.207,44	0,00	0,00	
	1.5.	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne	13.207,44	0,00	0,00	
	4.3.	Prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	0,00	
	5.2.	Pomoći iz državnog proračuna	0,00	0,00	0,00	
UKUPNO			1.272.193,61	1.492.625,01	1.984.568,93	

Rashodi za 2024. godinu planirani su 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

U ovom financijskom planu nismo iskazali planirane rashode iz skupine rashoda 45 za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, budući nam vlastiti izvori sredstava to ne dopuštaju, ali se nadamo da će konsolidirani proračun središnje države kroz opće prihode domova za starije, izdvojiti neki iznos za ovu namjenu pa ćemo isti prvim rebalansom planirati na ovoj poziciji.

Skupina rashoda 31 odnosi se na rashode vezane za isplatu plaća i materijalnih prava zaposlenima u Domu, a iznosom od 1.254.891,12 eura najveća su skupina planiranih rashoda.

Ova je skupina rashoda u posljednjih godinu dana predmet mnogih naših financijski izazova, budući je u više navrata dolazilo do povećanja cijene rada koju naši prihodi jednostavno nisu mogli pratiti.

U skupini rashoda 32 planirani su rashodi za materijal, energiju, rashodi za usluge, za stručna usavršavanja, naknade za rad upravnog vijeća i slični rashodi. Ova je skupina rashoda također vrlo bitna za naše održivo poslovanje, budući smo u proteklom razdoblju svjedočili kako enormni porast cijena pojedinih segmenata troškova ove skupine, mogu našu djelatnost dovesti u situaciju sa brojnim financijskim izazovima.

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

U skupini rashoda 42 planirana je nabava u potresu uništene opreme i namještaja Doma, za što je planirano ukupno 92.138,30 eura i to otprilike 40.000 eura iz državnog proračuna, dok bi preostali dio bio iz naših izvora sredstava ako nam realizacija planiranih prihoda to dopusti.

U rashodnoj skupini 45 planirati ćemo se dodatna ulaganja na građevinskim objektima, tijekom proračunskog razdoblja, kad vidimo koliko će nam državni proračun uspjeti odobriti za ovu namjenu.

Iz predloženog Financijskog plana za 2024. godinu, razvidno je da bi se naše poslovanje, završetkom obnove i povratkom korisnika u matični objekt, trebalo početi konsolidirati u smislu lakše organizacije rada ali i financijske situacije. Istina je da će tu još biti mogućih izazova, jer nam po okončanju radova slijedi opremanje i uređivanje Doma, što neće biti nimalo jednostavno bez razumijevanja i pomoći našeg osnivača, ali i nadležnog ministarstva. Uglavnom nadamo se da je najturbulentnija poslovna godina iza nas i da će nam naredno razdoblje pružiti mogućnosti za razvoj i unapređenje naše djelatnosti.

Sve navedeno jasno ukazuje na potrebu i našu namjeru 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 evidentnu stopu inflacije iz proteklog perioda, progresivni rast troškova života, u ovom trenutku imamo cijenu smještaja koja je neodrživa u smislu pokrivanja planiranih rashoda poslovanja, što nimalo ne čudi jer ista datira još iz 2018. godine.

Ovako koncipirani financijski plan, uz ranije navedene pretpostavke je svakako održiv, poglavito i zbog činjenice da više nećemo raditi na tri lokacije, nego samo u Petrinji i Šašu, pa su mogućnosti za bolju organizaciju rada i realizaciju ušteda svih vrsta širom otvorene.

Uz ovo obrazloženje u prilogu je i obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana Doma za 2024. godinu.

Ravnatelj

Damir Borić dipl. oec.

