

Dom za starije osobe Petrinja
Trg narodnih učitelja 7
44250 Petrinja

KLASA: 400-01/24-01/01
URBROJ: 2176-119/04-24-5
Petrinja, 10. srpnja 2024. godina

Obrazloženje Općeg dijela II Izmjena i dopuna 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. Radovi na obnovi Doma završeni su 14.06.2024. godine, a od 20.06.2024. godine objekt je spreman za uporabu i korištenje. Trenutno smo u očekivanju isporuke opreme i inventara, nakon čega će uslijediti povratak korisnika u Dom Petrinja.

Parametri ovog financijskog plana temeljeni su na nešto ranijem završetku obnove pa sukladno tome i radu sa punim kapacitetom Doma, 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 uočljivo veći, jer je od 01. siječnja 2024. godine na snazi novi cjenik naših usluga, koji će sukladno Sporazumu sa Sisačko-moslavačkom županijom u 2024. godini za cijene socijalne usluge smještaja korisnika biti sufinanciran.

Sukladno svemu navedenom evidentno je da ćemo i ovo plansko razdoblje raditi 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 i smještaj svega 19 korisnika.

Temeljem navedenih pretpostavki II Izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. godinu sadrže sljedeće prihode prema izvorima:

PREGLED PRIHODA PO SKUPINAMA za 2024. godinu

| r.br. | Naziv skupine | Iznos EUR |
|-------|--|---------------------|
| 1. | 63 Pomoći iz inoz. i od subjekata unut. općeg proračuna | 18.020,00 |
| 2. | 65 Prihodi od administrat. pristojbi i po poseb. propisima | 1.543.988,82 |
| 3. | 66 Prihod od prodaje proizvoda i usluga | 52.321,30 |
| 4. | 663 Prihodi od donacija | 10.500,00 |
| 5. | 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru | 752.660,00 |
| | UKUPNO | 2.377.490,12 |

Sukladno iskazanom pregledu, Dom Petrinja bi ovim izmjenama financijskog plana povećao razinu prethodno planiranih prihoda u 2024. godini za 58.020 eura, od čega je 40.000 eura dodatni prihod iz nadležnog proračuna, a 18.020 eura prihod koji ostvarujemo od HZZ-a kroz projekt javnih radova, što je razvidno iz sljedeće tabele:

PRIHODI POSLOVANJA

| | | Naziv prihoda | PLAN | II. izmjene i dopune Financijskog plana 2024. |
|-----|------|--|--------------|---|
| 6 | | Prihodi poslovanja | 2.319.470,12 | 2.377.490,12 |
| 63 | | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 0,00 | 18.020,00 |
| 634 | | Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 0,00 | 18.020,00 |
| 64 | | Prihodi od financijske imovine | 0,00 | 0,00 |
| 641 | | Prihodi od financijske imovine | 0,00 | 0,00 |
| 65 | | Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 1.543.988,82 | 1.543.988,82 |
| 652 | | Prihodi po posebnim propisima | 1.543.988,82 | 1.543.988,82 |
| | 4.3. | Prihodi za posebne namjene | 1.543.988,82 | 1.543.988,82 |
| 66 | | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 52.321,30 | 52.321,30 |
| 661 | | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga | 52.321,30 | 52.321,30 |
| | 3.1. | Vlastiti prihodi | 52.321,30 | 52.321,30 |
| 663 | | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija | 10.500,00 | 10.500,00 |
| | 6.1. | Donacije | 0,00 | 0,00 |
| | 6.2. | Kapitalne donacije | 10.500,00 | 10.500,00 |
| 67 | | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 712.660,00 | 752.660,00 |
| 671 | | Prihodi oiz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 712.660,00 | 752.660,00 |
| | 1.1. | Opći prihodi i primici | 8.892,00 | 48.892,00 |
| | 1.5. | Opći prihodi i primici Domovi za starije | 703.768,00 | 703.768,00 |
| 9 | 91 | Vlastiti izvori | 23.492,00 | 23.492,00 |
| | 94 | Višak/manjak | 23.492,00 | 23.492,00 |
| | | UKUPNO | 2.319.470,12 | 2.377.490,12 |

Dom je planirao 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 obnova Doma završila sredinom lipnja, izjalovila se pretpostavka utemeljena na popunjavanju ukupnog kapaciteta (188 korisnika) matičnog objekta u Petrinji u drugom kvartalu ove godine, ali su ove okolnosti dijelom kompenzirane prihodom od primjene novih cijena za 2024. godinu. Sporazumom sklopljenim sa SMŽ o sufinanciranju cijene socijalne usluge smještaja u 2024. godini, Dom će ostvariti nešto veće prihode u ovom razdoblju, ali još uvijek nedostatne za pokriće svih potrebnih rashoda poslovanja. Ovi financijski izazovi tek će se povratkom korisnika u Dom Petrinja i radom sa punim kapacitetom postepeno konsolidirati.

Planirani dio vlastitih prihoda od izvaninstitucijskih usluga temelje se na pripremi i dostavi obroka za otprilike 130 vanjskih korisnika, uključujući Zakladu „Biskup Josip Lang“. Pored toga tu su i novi prihodi koje Dom ostvaruje pripremom obroka za trenutno 46 korisnika Doma za odrasle osobe Petrinja smještene u Maloj Gorici.

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 u narednom razdoblju doći do realnog povećanja, budući je cijena rada koju oni najvećim dijelom financiraju znatno povećana.

Rashodi poslovanja Doma planirani II Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu iznose 2.377.490,12 eura i sukladno planiranim prihodima, ukazuju na uravnoteženost planiranih veličina prihoda i rashoda.

RASHODI POSLOVANJA

| | | Naziv rashoda | PLAN 2024 | II. Izmjene i dopune plana |
|----------|-----------|---|---------------------|----------------------------|
| 3 | | Rashodi poslovanja | 2.319.470,12 | 2.377.490,32 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 8.892,00 | 8.892,00 |
| | 1.1. | <i>Opći prihodi i primici</i> | 8.892,00 | 8.892,00 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene-potres | 104.808,00 | 104.808,00 |
| | | Rashodi za zaposlene-msf | 539.235,01 | 539.235,00 |
| | | Rashodi za zaposlene-redovna djelatnost ustanova socijalne skrbi | 0,00 | 40.000,00 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 19.908,00 | 19.908,00 |
| | 1.5. | <i>Opći prihodi i primici</i> | 663.951,01 | 703.951,00 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene | 922.258,00 | 922.258,00 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 605.829,00 | 605.829,01 |
| | 34 | Financijski rashodi | 2.410,00 | 2.410,00 |
| | 4.3. | <i>Prihodi za posebne namjene</i> | 1.530.497,00 | 1.530.497,01 |
| | 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 17.657,16 |
| | 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 363,04 |
| | 5.2. | <i>Pomoći HZZ-PK</i> | 0,00 | 18.020,20 |
| 4 | | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 116.130,11 | 116.130,11 |
| | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 116.130,11 | 116.130,11 |
| | 1.5. | <i>Opći prihodi domovi za starije i nemoćne-ulaganje u objekte</i> | 39.817,00 | 39.817,00 |
| | 3.1. | <i>Vlastiti prihodi</i> | 52.321,30 | 52.321,30 |
| | 4.3. | <i>Prihodi za posebne namjene</i> | 13.491,81 | 13.491,81 |
| | 6.2. | <i>Kapitalne doancije</i> | 10.500,00 | 10.500,00 |
| | 42 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 0,00 | 0,00 |
| | 4.3. | <i>Opći prihodi domovi za starije i nemoćne</i> | 0,00 | 0,00 |
| | | UKUPNO | 0,00 | 0,00 |

Ovim izmjenama Financijskog plana 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 1.623.958 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 116.130 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 II Izmjena i dopuna 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 raznih izazova, poglavito financijske prirode, jer postoji veliko dugovanje prema dobavljačima posebice za prehrambene artikle koje ćemo moći određenim tempom servisirati tek sa radom u punom kapacitetu Doma Petrinja.

Nakon što se Dom opremi inventarom i opremom koju nam je nabavila naša županija, slijedi nam u rujnu preseljenje korisnika iz Topuskog i Šaša, što je praktično dodatni organizacijski izazov a uz to naravno treba nanovo ugovorno regulirati novi odnos sa svim korisnicima. Uglavnom nadamo se da je najturbulentnije razdoblje iza nas i da će nam naredni period 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 održive postojeće cijene usluga, a pri tom mislimo prvenstveno na cijenu smještaja naših korisnika. Smjer u kojem trebamo razmišljati je svakako proširenje asortimana naših izvaninstitucijskih usluga kroz usluge gerontodomaćica i osobnih asistenata za potrebite.

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 II Izmjena i dopuna Financijskog plana Doma za 2024. godinu.

Ravnatelj

Damir Borić dipl. oec.

