

Dom za starije osobe Petrinja
Trg narodnih učitelja 7
44250 Petrinja

KLASA: 400-06/24-02/02
URBROJ: 2176-119/04-24-3
Petrinja, 22. srpnja 2024. godina

Obrazloženje Općeg dijela polugodišnjeg izvršenja 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.

U ogleđnom polugodišnjem razdoblju izvorni Financijski plan Doma za 2024. godinu je u dva navrata izmijenjen i dopunjen, na način da su prvim rebalansom povećani prihodi Doma od strane osnivača sukladno sklopljenom Sporazumu o sufinanciranju nove cijene socijalne usluge smještaja. Drugim rebalansom Financijskim planom su obuhvaćeni dodatni prihodi iz županijskog proračuna te prihodi od HZZ-a namijenjeni financiranju projekta „Javni radovi“ u koji smo se uključili.

Zbog posljedica potresa u 2020. godini poslovanje Doma za starije osobe Petrinja je u cijelom post potresnom periodu 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 izvornog 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, što je akceptirano prvim rebalansom našeg financijskog plana povećanjem prihoda u iznosu od 300 tisuća eura.

Sukladno svemu navedenom evidentno je da smo i u ovom izvještajnom razdoblju radili u specifičnim uvjetima koji su neusporedivi sa ijednom ustanovom iz naše djelatnosti na području RH, a pored toga ne treba smetnuti s uma da smo istovremeno skrbili o korisnicima u Šašu, koji je sa raspoloživim brojem stručnog osoblja organizacijski vrlo zahtjevan projekt, uz istovremeno ogromne izazove vezane za troškove poslovanja vezane za smještaj svega 19 korisnika.

Sukladno navedenim okolnostima polugodišnje izvršenje Financijskog plana za 2024. godinu sadrži sljedeće prihode prema izvorima:

PREGLED PRIHODA PO SKUPINAMA za razdoblje I-VI mjesec 2024. godine

r.br.	Naziv skupine	Iznos EUR
1.	63 Pomoći iz inoz. i od subjekata unut. općeg proračuna	18.020,20
2.	64 Prihodi od financijske imovine	3,52
3.	65 Prihodi od administrat. pristojbi i po poseb. propisima	283.643,81
4.	66 Prihod od prodaje proizvoda i usluga	99.083,98
5.	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru	324.240,75
	UKUPNO	724.992,26

Sukladno iskazanom pregledu, Dom Petrinja je u izvještajnom razdoblju realizirao tek 31% ukupno planiranih prihoda za 2024. godinu, što je razvidno iz sljedeće tabele:

Naziv		Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
1		2	3	4	$5=4/2*100$	$6=4/3*100$
6	Prihodi poslovanja	632.926,42	2.337.489,12	724.992,26	115	31
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	18.020,00	18.020,20	0	100
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	18.020,00	18.020,20	0	100
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	18.020,00	18.020,20	0	100
5.2	Ostale pomoći	0,00	18.020,00	3,52	0	0
64	Prihodi od imovine	0,16	1,00	3,52	22	4
641	Prihodi od imovine	0,16	1,00	3,52	22	4
6431	Prihodi od financijske imovine	0,16	1,00	3,52	22	4
3.1	Vlastiti prihodi	0,16	1,00	3,52	22	4
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakanda	248.087,81	1.520.497,01	283.643,81	114	19
652	Prihodi po posebnim propisima	248.087,81	1.520.497,01	283.643,81	114	19
6526	Ostali nespomenuti prihodi	248.087,81	1.520.497,01	283.643,81	114	19
4.3	Prihodi za posebne namjene	248.087,81	1.520.497,01	283.643,81	114	19
66	Prihodi od prodaje proiz. i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	73.314,93	52.320,30	99.083,98	135	189
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	68.314,93	52.320,30	99.083,98	145	189
6615	Prihodi od pruženih usluga	68.314,93	52.320,30	99.083,98	145	189
3.1	Vlastiti prihodi	68.314,93	52.320,30	99.083,98	145	189
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	5.000,00	10.500,00	0,00	0	0
6631	Tekuće donacije	5.000,00	0,00	0,00	0	0
6632	Kapitalne donacije	0,00	10.500,00	0,00	0	0
6.1	Donacije	5.000,00	10.500,00	0,00	0	0
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	311.523,68	712.660,00	324.240,75	104	45
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	311.523,68	712.660,00	324.240,75	104	45
6711	1.1 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	311.523,68	8.892,00	2.219,25	104	45
	1.5		703.768,00	322.021,50		
	1.1.					
	1.5.	311.523,68	712.660,00	324.240,75	104	45
	Opći prihodi i primici					

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 uz otprilike 130 korisnika usluge Pomoć u kući vezane za dostavu obroka, te povećanje prihoda iz djelatnosti povratkom korisnika u Petrinju u drugom kvartalu 2024. godine. Kako je obnova Doma završila koncem svibnja lipnja 2024. godine, izjalovila se pretpostavka utemeljena na popunjavanju ukupnog kapaciteta (188 korisnika) matičnog objekta u Petrinji u drugom kvartalu ove godine, pa je evidentan nedostatak prihoda budući su isti ostvareni na bazi svega 94 korisnika socijalne usluge smještaja. Ove su negativne okolnosti dijelom kompenzirane prihodom od primjene novih cijena za 2024. godinu, ali ipak nedostatan u usporedbi sa rashodima vezanim za rast plaća zaposlenika i drugih zavisnih troškova poslovanja.

U promatranom izvještajnom razdoblju uspjeli smo povećati dio vlastitih prihoda od izvaninstitucijskih usluga povećanjem broja korisnika usluge „pomoći u kući“ pripremom i dostavom obroka za otprilike 130 vanjskih korisnika, uključujući i Zakladu „Biskup Josip Lang“ sa 20 njihovih korisnika. Optimizam ulijeva činjenica da smo se kvalitetom pripreme obroka nametnuli u našoj sredini i da se broj korisnika ove naše usluge svakodnevno povećava. 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 realizirati u ovom financijskom planu kroz ugovor sa tvrtkom A1 Hrvatska koji je pred realizacijom, čime ćemo dopuniti dio naših potreba za opremom i inventarom.

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 razvidno da je cijena rada koju oni najvećim dijelom financiraju znatno povećana, pa ova sredstva povećana u 2024. godini svega nekoliko postotaka nisu ni približno dostatna.

Rashodi poslovanja Doma u ovom polugodišnjem razdoblju ostvareni su iznosom od 846.260,64 eura i sučeljavanjem sa realiziranim prihodima, ukazuju na neuravnoteženost evidentiranih veličina prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda nad rashodima od 121.268,38 eura.

Naziv		Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
1					5=4/2*100	6=4/3*100
		686.689,34	2.377.490,32	846.260,84	123	36
3		3.011,00	8.892,00	2.932,94	97	33
32	Materijalni rashodi	3.011,00	8.892,00	2.932,94	97	33
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.011,00	8.892,00	2.932,94	97	33
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.011,00	8.892,00	2.932,94	97	33
1.1	Opći prihodi i primici	3.011,00	8.892,00	2.932,94	97	33
3		52.404,00	743.768,00	321.307,63	613	43
31	Rashodi za zaposlene	52.404,00	684.043,00	321.307,63	613	47
311	Plaće	44.985,00	584.125,46	276.322,83	614	47
3111	Plaće za redovan rad	39.310,98	564.541,19	256.736,56	653	45
3114	Plaće za posebne uvjete rada	5.674,02	19.584,27	19.584,27	345	100
313	Doprinosi na plaće	7.419,00	99.917,54	44.984,80	606	45
3132	Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	7.419,00	99.917,54	44.984,80	606	45
32	Materijalni rashodi	0,00	19.908,00	0,00	0	0
323	Rashodi za usluge	0,00	19.908,00	0,00	0	0
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	19.908,00	0,00	0	0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	39.817,00	0,00	0	0
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	0,00	39.817,00	0,00	0	0
422	Postrojenja i oprema	0,00	39.817,00	0,00	0	0
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	14.817,00	0,00	0	0
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	25.000,00	0,00	0	0
423	Prejevozna sredstva	0,00	0,00	0,00	0	0
4231	Prejevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	0,00	0	0
1.5	Opći prihodi i primici-msf	52.404,00	743.768,00	324.240,57	619	0
4		0,00	52.321,30	1.737,50	0	0
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	52.321,30	1.737,50	0	0
422	Postrojenja i oprema	0,00	52.321,30	1.737,50	0	0
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	40.000,00	1.737,50	0	0
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	12.321,30	0,00	0	0
3.1	Vratiti prihodi	0,00	52.321,30	1.737,50	0	0
3		686.237,09	1.530.497,01	528.867,93	77	35
31	Rashodi za zaposlene	511.841,42	922.258,00	375.506,04	73	41
311	Plaće	406.495,34	751.337,90	310.161,37	76	41
3111	Plaće za redovan rad	315.019,80	742.534,00	297.042,72	94	40
3113	Plaće za prekovremeni	386,53	6.750,77	11.066,42	2.863	164
3114	Plaće za posebne uvjete rada	91.089,01	2.052,23	2.052,23	2	100
312	Ostali rashodi za zaposlene	21.532,78	41.000,00	15.956,10	74	39
3121	Ostali rashodi za zaposlene	21.532,78	41.000,00	15.956,10	74	39
313	Doprinosi na plaće	83.813,30	129.921,00	49.388,57	59	38
3132	Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	83.813,30	129.921,00	49.388,57	59	38
32	Materijalni rashodi	173.146,34	605.829,01	152.483,53	88	25
321	Naknade troškova zaposlenima	15.157,70	50.900,00	23.176,19	153	46
3211	Službena putovanja	524,28	1.000,00	551,95	105	55
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	13.921,68	46.800,00	22.043,24	158	47
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	454,00	2.500,00	581,00	128	23
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	257,74	600,00	0,00	0	0
322	Rashodi za materijal i energiju	113.952,61	438.219,01	95.300,55	84	22
3221	Uradski materijal i ostali materijalni rashodi	5.321,91	30.000,00	6.881,40	129	23
3222	Materijal i sirovine	38.094,46	243.219,01	61.104,83	160	25
3223	Energija	68.657,27	155.000,00	23.788,09	35	15
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	595,27	2.700,00	355,39	61	13
3225	Sični inventar i auto gume	1.180,97	3.300,00	2.858,44	242	87
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	112,73	4.000,00	312,40	277	8
323	Rashodi za usluge	37.755,00	110.100,00	28.690,30	76	26
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.762,84	5.800,00	2.802,09	101	48
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	11.293,92	33.000,00	8.220,00	73	25
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.062,14	2.600,00	1.018,60	96	39
3234	Komunalne usluge	3.786,67	40.300,00	5.973,23	158	15
3235	Intelektualne i osobne usluge	8.568,79	10.000,00	1.044,94	12	10
3236	Zdravstvene usluge	3.198,21	4.300,00	3.320,30	104	77
3238	Računalne usluge	5.432,76	11.000,00	4.883,97	90	44
3239	Ostale usluge	1.649,67	3.100,00	1.427,17	87	46
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.281,23	6.610,00	5.316,49	85	80
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.011,00	0,00	2.932,94	97	0
3292	Premije osiguranja	2.926,34	6.000,00	2.188,64	75	36
3293	Reprezentacija	56,20	150,00	54,91	98	37
3295	Pristojbe i naknade	192,79	265,00	64,70	34	24
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	94,90	195,00	75,30	79	39
34	Financijski rashodi	1.249,13	2.410,00	878,36	70	36
343	Ostali financijski rashodi	1.249,13	2.410,00	878,36	70	36
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.214,09	2.360,00	870,06	72	37
3433	Zatezne kamate	35,04	50,00	8,30	24	17
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	451,25	13.491,81	1.899,28	421	14
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	451,25	13.491,81	1.899,28	421	14
422	Postrojenja i oprema	451,25	13.491,81	1.899,28	421	14
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	5.000,00	0,00	0	0
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	451,25	5.000,00	0,00	0	0
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	491,81	0,00	0	0
4227	Uređaji i strojevi za ostale namjene	0,00	3.000,00	1.899,28	0	63
4.3	Prihodi za posebne namjene	686.689,34	1.543.988,82	530.767,21	77	34
31	Rashodi za zaposlene	0,00	18.020,20	0,00	0	0
311	Plaće	0,00	17.657,16	0,00	0	0
3111	Plaće za redovan rad	0,00	17.657,16	0,00	0	0
32	Materijalni rashodi	0,00	363,04	0,00	0	0
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	363,04	0,00	0	0
3213	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	363,04	0,00	0	0
5.2	Pomodi HZZ	0,00	18.020,20	0,00	0	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	10.500,00	0,00	0	0
422	Postrojenja i oprema	0,00	10.500,00	0,00	0	0
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	5.250,00	0,00	0	0
4221	Komunikacijska oprema	0,00	5.250,00	0,00	0	0
6.2	Kapitalne donacije	0,00	10.500,00	0,00	0	0

Kada je o rashodima riječ moramo ukazati na činjenicu da smo ogroman trud uložili upravo u fokusiranje na upravljanje troškovima o čemu najbolje svjedoči podatak da smo 2023. godini uz veći obujam poslovanja imali manje materijalne rashode od realiziranih u 2022. godini, a da smo u ovom izvještajnom razdoblju imali manje materijalne rashode u odnosu na isti period prošle godine i to ponovno uz povećani obujam poslovanja jer smo u ogleđnom periodu pružali nove usluge Domu za odrasle osobe Petrinja.

Rashodi u polugodišnjem izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu realizirani 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 izvršenju financijskog plana nemamo realizaciju rashoda 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 realiziranim iznosom od 696.813,67 eura najveća su skupina u ostvarenim rashodima. Ova je skupina rashoda u posljednjih godinu dana predmet mnogih naših financijskih izazova, budući je u više navrata dolazilo do povećanja cijene rada koju naši prihodi jednostavno nisu mogli pratiti.

U skupini rashoda 32 realizirani 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 realizirana je nabava rukohvata za sanitarne prostore u Domu iznosom od 1.737,50 eura, budući isti nisu bili predviđeni projektnom dokumentacijom, a samim tim ni troškovnikom radova na obnovi našeg objekta. U rashodnoj skupini 45 planirati ćemo dodatna ulaganja na građevinskim objektima, tijekom proračunskog razdoblja, kad vidimo koliko će nam državni proračun uspjeti odobriti za ovu namjenu.

Iz ovog izvršenja Financijskog plana za 2024. godinu, razvidno je da našem poslovanju u narednih nekoliko mjeseci, sve do povratka korisnika u Petrinju i rada u punom kapacitetu, treba dodatna financijska podrška osnivača, jer se trenutnim prihodima koje ostvarujemo jednostavno ne možemo nositi sa dugom prema dobavljačima od otprilike 150 tisuća eura, obvezama za isplatu plaća čak nedostatnom broju zaposlenika i manjkom od navedenih 121 tisuću eura. S početkom rada u Petrinji u punom kapacitetu, realizirat ćemo 50-tak tisuća eura dodatnih vlastitih prihoda i tada ćemo moći konsolidirati naše poslovanje.

Sve navedeno jasno ukazuje na potrebu i našu namjeru da se Dom dodatno angažira i 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.

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

Ravnatelj

Damir Borić dipl. oec.

