

Dom za starije osobe Petrinja
Trg narodnih učitelja 7
44250 Petrinja
KLASA: 400-06/25-02/01
URBROJ: 2176-119/04-25-4

Petrinja, 11. ožujka 2025. godina

Obrazloženje Općeg dijela godišnjeg izvješća o izvršenju 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 izvještajnom razdoblju izvorni Financijski plan Doma za 2024. godinu je u 4 navrata izmijenjen i dopunjen, na način da su prva 3 rebalansa obuhvatila korekcije pojedinih pozicija kako prihoda tako i rashoda, dok se četvrtim rebalansom u prosincu 2024. godine, na temelju egzaktnog izvršenja pozicija prihoda i rashoda, sveo u realne okvire za ovo plansko razdoblje.

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. Potom je u kolovozu i dijelu rujna mjeseca uslijedila isporuka i montaža opreme i inventara. Nakon završnog čišćenja objekta, 08. listopada u jednom danu svi korisnici iz Topuskog i dijelom iz Šaša, vraćeni su u obnovljeni 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 su oni sa punjenjem kapaciteta Doma od 188 korisnika trebali biti znatno veći od onih u prethodnom razdoblju. Posve je jasno da su i vlastiti prihodi od ugovora za smještaj korisnika trebali biti uočljivo veći, jer je od 01. siječnja 2024. godine na snazi i novi cjenik naših usluga, koji je sukladno Sporazumu sa Sisačko-moslavačkom županijom u 2024. godini za cijene socijalne usluge smještaja korisnika bio sufinanciran, što je akceptirano prvim rebalansom našeg financijskog plana povećanjem prihoda iz navedenog izvora. Nažalost, kako se nisu ostvarila naša optimistička očekivanja o povratku korisnika već u mjesecu lipnju i Financijski plan se u konačnici trebao prilagoditi stvarnom potencijalu na koji su ukazivali parametri izvršenja na kraju ovog planskog razdoblja.

Bitno je istaknuti da smo veći dio ovog izvještajnog razdoblja, sve do listopada, radili u specifičnim uvjetima na 3 lokacije, od kojih je ona u Šašu 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 godišnje izvršenje Financijskog plana za 2024. godinu rezultiralo je sljedećim prihodima prema izvorima:

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

r.br.	Naziv skupine	Iznos EUR
1.	63 Pomoći iz inoz. i od subjekata unut. općeg proračuna	18.020
2.	64 Prihodi od financijske imovine	8
3.	65 Prihodi od administrat. pristojbi i po poseb. propisima	828.636
4.	66 Prihod od prodaje proizvoda i usluga + Donacije	250.816
5.	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru	882.658
	UKUPNO	1.980.138

Sukladno iskazanom pregledu, Dom Petrinja je u izvještajnom razdoblju realizirao tek 72% ukupno planiranih prihoda za 2024. godinu, što je razvidno iz sljedeće tabele:

PRIHODI POSLOVANJA						
	Izvor	Naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks Indeks
1			2	3	4	5=4/2*100 6=4/3*100
		Prihodi poslovanja	1.422.045	2.760.402	1.980.138	139 72
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0	18.020	18.020	0 100
634		Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0	18.020	18.020	0 100
634.1		Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	0	18.020	18.020	0 100
64		Prihodi od imovine	3	6	8	267 133
641		Prihodi od financijske imovine	3	6	8	267 133
6413		Kamate na oročena sred. depozite po viđenju	3	6	8	267 133
65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakanda	503.370	1.535.405	828.636	165 54
652		Prihodi po posebnim propisima	503.370	1.535.405	828.636	165 54
6526		Ostali nespomenuti prihodi	503.370	1.535.405	828.636	165 54
	4.3	Prihodi za posebne namjene	503.370	1.535.405	828.636	165 54
66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	149.309	290.320	247.224	166 85
661		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	144.309	290.320	247.224	171 85
6615		Prihodi od pruženih usluga	144.309	290.320	247.224	171 85
	3.1	Vlastiti prihodi	144.309	290.320	247.224	171 85
663		Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	5.000	10.500	3.592	72 34
6631		Tekuće donacije	5.000	0	0	0 0
6632		Kapitalne donacije	0	10.500	3.592	34 34
	6.1	Donacije	5.000	10.500	3.592	72 34
67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	769.364	882.660	882.658	115 100
671		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	769.364	882.660	882.658	115 100
671.1		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	730.048	803.768	876.309	120 109
6712		Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	39.316	78.892	6.349	16 8
	1.1	Opći prihodi i primici	769.364	882.660	882.658	115 100

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 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 vlastitih prihoda što je rezultiralo izvršenjem prihoda od tek 72% od ukupno planiranih.

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 počeo ostvarivati pripremom obroka za 50tak korisnika Doma za odrasle osobe Petrinja smještene u Maloj Gorici.

Planirane tekuće donacije u visini od 10.500,00 eura, realizirane su iznosom od 3.592 eura u ovom financijskom planu kroz ugovor sa tvrtkom A1 Hrvatska, čime smo dopunili dio naših potreba za opremom i inventarom, a preostali dio realizirat će se u narednom planskom razdoblju do punog iznosa.

VIŠAK /MANJAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA							
Razred	Izvor	Naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
9		Vlastiti izvori	100.934	23.491	-22.988	-23	-98
	92	Rezultat poslovanja	100.934	23.491	-22.988	-23	-98
	922	Višak/manjak prihoda	100.934	23.491	-22.988	-23	-98
		Višak/manjak prihoda	100.934	23.491	-22.988	-23	-98
	9221	Prihodi za posebne namjene - višak	100.934	23.491		0	0
		Prihodi za posebne namjene - manjak	0	0	-22.988	0	0

Zbog nedostatne realizacije vlastitih prihoda, u izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 22.988 eura, koji bi bio i gotovo dvostruko veći da u prethodnom planskom razdoblju nismo ostvarili višak prihoda, koji je donekle kompenzirao visinu manjka aktualnog razdoblja.

Rashodi poslovanja Doma u oglednom planskom razdoblju ostvareni su iznosom od 2.021.642 eura i sučeljavanjem sa realiziranim prihodima, izravno ukazuju na neuravnoteženost evidentiranih veličina prihoda i rashoda, što nužno rezultira spomenutim manjkom prihoda nad rashodima u izvještajnom razdoblju.

RASHODI POSLOVANJA							
	Izvor	Naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks	Indeks
		1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
		Rashodi poslovanja	1.459.719	2.760.402	2.021.642	138	73
31		Rashodi za zaposlene	47.884	70.000	70.000	0	100
311		Plaće	30.884	53.000	53.000	0	100
3111		Plaće za redovan rad	30.884	53.000	53.000	0	100
313		Doprinosi na plaće	17.000	17.000	17.000	0	100
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	17.000	17.000	17.000	0	100
32		Materijalni rashodi	8.892	8.892	8.892	100	100
329		Naknade troškova zaposlenima	8.892	8.892	8.892	100	100
3291		Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	8.892	8.892	8.892	100	100
	1.1	Opći prihodi i primici	56.776	78.892	78.892	139	100
31		Rashodi za zaposlene	658.045	797.416	797.416	121	100
311		Plaće	569.234	668.692	668.692	117	100
3111		Plaće za redovan rad	491.905	649.108	649.108	132	100
3114		Plaće za posebne uvjete rada	77.329	19.584	19.584	25	100
313		Doprinosi na plaće	88.811	128.724	128.724	145	100
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	88.811	128.724	128.724	145	100
32		Materijalni rashodi	15.225	0	0	0	0
322		Rashodi za materijal i energiju	15.225	0	0	0	0
3223		Energija	15.225	0	0	0	0
	1.5.	Opći prihodi i primici Domovi za starije osobe	673.270	797.416	797.416	118	100
31		Rashodi za zaposlene		120.005	0	0	100
311		Plaće	0	100.200	0	0	0
3111		Plaće za redovan rad	0	100.200	0	0	0
313		Doprinosi na plaće	0	19.805	0	0	0
3132		Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	0	19.805	0	0	0
32		Materijalni rashodi	1.339	118.000	0	0	100
322		Rashodi za materijal i energiju	1.339	68.000	0	0	100
3221		Uredski materijal i ostali materijalni rashod	0	13.000	0	0	0
3222		Materijal i sirovine	1.339	50.000	0	0	0
3223		Energija	0	5.000	0	0	0
323		Rashodi za usluge	0	50.000	0	0	0
3232		Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	40.000	0	0	0
3234		Komunalne usluge	0	10.000	0	0	0
	3.1.	Vlastiti prihodi	1.339	238.005	0	0	0
31		Rashodi za zaposlene	408.718	964.758	665.697	163	69
311		Plaće	295.626	719.087	535.120	181	74
3111		Plaće za redovan rad	191.599	667.784	485.770	254	73
3113		Plaće za prekovremeni	2.153	49.251	47.298	2.197	96
3114		Plaće za posebne uvjete rada	101.874	2.052	2.052	2	100
312		Ostali rashodi za zaposlene	54.839	91.000	71.866	131	79
3121		Ostali rashodi za zaposlene	54.839	91.000	71.866	131	79

313	Doprinosi na plaće	58.253	154.671	58.711	101	38
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	58.253	154.671	58.711	101	38
32	Materijalni rashodi	312.023	581.429	477.731	153	82
321	Naknade troškova zaposlenima	41.156	45.000	42.150	102	94
3211	Službena putovanja	1.495	1.000	581	39	58
3212	Naknade za prijevoz	36.097	42.800	40.606	112	95
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.066	1.000	644	21	64
3214	Ostale naknade zaposlenima	498	200	319	64	160
322	Rashodi za materijal i energiju	196.852	386.219	324.229	165	84
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashod	12.228	50.000	22.278	182	45
3222	Materijal i sirovine	84.016	213.219	191.654	228	90
3223	Energija	93.799	95.000	90.411	96	95
3224	Materijal i dijelovi za tek. i invest. održavanje	971	6.700	5.136	529	77
3225	Sitan inventar i auto gume	2.840	20.300	14.437	508	71
3226	Službena i zaštitna odjeća	2.998	1.000	313	10	31
323	Rashodi za usluge	66.444	134.100	102.311	154	76
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.524	8.800	8.877	136	101
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	18.585	40.000	25.298	136	63
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.657	4.100	3.078	186	75
3234	Komunalne usluge	8.611	24.300	13.297	154	55
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	5.962	7.800	5.742	96	74
3237	Intelektualne usluge	11.454	3.000	1.973	0	66
3238	Računalne usluge	10.479	13.000	11.303	108	87
3239	Ostale usluge	3.172	33.100	32.743	1.032	99
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.571	16.110	9.041	119	56
3292	Premije osiguranja	5.983	8.000	7.264	121	91
3293	Reprezentacija	105	2.650	1.033	179	39
3295	Pristojbe i naknade	576	265	129	22	49
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	907	5.195	615	68	12
34	Financijski rashodi	2.593	2.410	1.906	74	79
343	Ostali financijski rashodi	2.593	2.410	1.906	74	79
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.557	2.360	1.884	74	80
3433	Zatezne kamate	36	50	22	61	44
4.3	Prihodi za posebne namjene	723.334	1.548.597	1.145.334	158	74
32	Materijalni rashodi	5.000	0	0	0	0
323	Naknade troškova zaposlenima	5.000	0	0	0	0
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	5.000	0	0	0	0
6.1	Tekuće donacije	5.000	0	0	0	0
31	Rashodi za zaposlene	0	18.020	9.656	0	54
311	Plaće	0	18.020	9.704	0	54
3111	Plaće za redovan rad	0	17.657	9.656	0	55
3212	Naknade za prijevoz	0	363	48	0	13
5.2	Pomoći HZZ	0	18.020	9.656	0	54
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	39.767	79.472	13.033	33	16
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dug.imovine	0	52.321	1.738	0	0
422	Nematerijalna imovina	0	52.321	1.738	0	0
4222	Komunikacijska oprema	0	0	0	0	0
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0	40.000	0	0	0
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	12.321	1.738	0	14
3.1.	Vlastiti prihodi	0	52.321	1.738	0	3
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	39.316	6.351	6.350	0	100
422	Postrojenja i oprema	0	6.351	6.350	0	100
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0	6.351	6.350		
423	Prijevozna sredstva	39.316	0	0	0	0
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	39.316	0	0	0	0
1.5	Opći prihodi i primici	39.316	6.351	6.350	0	100
42	Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine	451	10.300	1.353	300	13
422	Postrojenja i oprema	451	10.300	1.353	300	13
4221	Uredska oprema i namještaj	451	5.000	1.191	264	24
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0	5.000	0	0	0
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	300	162	0	0
4.3	Prihodi za posebne namjene	451	10.300	1.353	300	13
42		0	10.500	3.592	0	34
4221	Uredska oprema i namještaj	0	5.250	3.253	0	62
4222	Komunikacija oprema	0	5.250	339	0	6
6.2	Kapitalne donacije	0	10.500	3.592	0	34

Kada je o iskazanim rashodima riječ, moramo ukazati na činjenicu da smo ogroman trud uložili upravo u fokusiranje na upravljanje troškovima o čemu najbolje svjedoči podatak da su nam realizirani materijalni rashodi i rashodi za usluge u rasponu od 70% do 80% razine ukupno planiranih pozicija za ovo izvještajno razdoblje. 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

Rashodi za zaposlene su razvidno troškovna pozicija koja nosi najviše izazova u izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu, jer izravno ukazuju na povećanje od otprilike 50% u odnosu na iste rashode u prethodnoj godini, a posljedica su povećanja cijene rada i materijalnih prava zaposlenika kroz izmjene Kolektivnih ugovora za našu djelatnost. Činjenica je da će ovaj trend biti prisutan i u narednom planskom razdoblju, što će zasigurno produbiti izazove u poslovanju i biti glavni čimbenik u kreiranju rezultata financijskog poslovanja.

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 izvještajnom razdoblju svjedočili značajnom porastu cijena pojedinih segmenata troškova ove skupine, što opet našu djelatnost dovodi u situaciju sa brojnim financijskim izazovima.

Skupina rashoda 34 obuhvaća rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, a ostvarenim iznosom od 1.906 eura manji su 21% od planiranih i čak 26% od ostvarenih u 2023. godini.

U skupini rashoda 42 realiziranim iznosom od 13.033 eura tek smo 16% planiranog iznosa za ogledno razdoblje, što opet izravno ukazuje na našu želju da troškove ove vrste držimo pod kontrolom u cilju održivog poslovanja.

U ovom izvršenju financijskog plana nemamo realizaciju rashoda iz skupine rashoda 45 za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, ali ćemo u narednom razdoblju za ovu namjenu koristiti sredstva konsolidiranog proračuna središnje države iz općih prihoda određenih domovima za starije osobe.

Iz ovog izvršenja Financijskog plana za 2024. godinu, razvidno je da će se radom sa punim kapacitetom u Petrinji i zatvaranjem privremene Ispostave u Šašu, naše poslovanje konsolidirati kroz manje troškove i bolju ekipiranost ljudskih resursa potrebnih za pružanje visoke razine usluge našim korisnicima. Međutim i uz tu konsolidaciju našeg poslovanja, ostati će izazovi vezani za servisiranje financijskih obveza iz prethodnog razdoblja, budući će daljnji rast rashoda za zaposlene izravno utjecati na naš financijski potencijal i želju da zatvorimo sva dugovanja prema dobavljačima.

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 usluga, otvaranjem mogućnosti za pružanje usluge organiziranog stanovanja u Malinovoj ulici te izvaninstitucijskih usluga gerontodomaćica i osobnih asistenata za potrebite.

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

Ravnatelj

Damir Borić dipl. oec.

