

Dom za starije osobe Petrinja
Trg narodnih učitelja 7
44250 Petrinja

KLASA: 400-06/25-02/03
URBROJ: 2176-119/03-25-2
Petrinja, 18. srpnja 2025. godina

Obrazloženje Općeg dijela polugodišnjeg izvršenja Financijskog plana za 2025. godinu

Financijski plan za 2025. 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.

Nakon katastrofalnog potresa u 2020. godini, završetka obnove i opremanja Doma te povratka naših korisnika u Petrinju, poslovanje Doma za starije osobe Petrinja bi se u narednom planskom razdoblju konačno trebalo konsolidirati u svakom pogledu pa i onom financijskom. Naravno da je i na ogledno plansko razdoblje djelom utjecalo poslovanje iz 2024. godine, prvenstveno zbog kumuliranih dugovanja prema dobavljačima, ali bi se taj utjecaj u potpunosti trebao relaksirati u narednim planskim razdobljima. Izvorni se financijski plan temeljio na radu sa punim kapacitetom od 188 korisnika u matičnom objektu u Petrinji, te punim kapacitetom od 19 korisnika u izdvojenoj jedinici u Šašu kod Sunje. Pored toga parametri plana u narednom razdoblju počivaju i na značajnom broju izvaninstitucijskih usluga koje pružamo na području Grada Petrinje, od pripreme i dostave obroka na kućnu adresu naših korisnika, do pripreme i dostave obroka korisnicima Doma za odrasle osobe Petrinja i Zaklade biskup Josip Lang. Kako je ovdje riječ o preko 400 korisnika što institucijskih što izvaninstitucijskih usluga, sve upućuje na potrebu izuzetno kompleksne i zahtjevne organizacije rada kako sa aspekta potrebnih ljudskih resursa naših zaposlenika tako i financijske komponente, da bi u konačnici rezultat bio najbolji omjer radne učinkovitosti i financijskog rezultata poslovanja Doma. Svakako treba istaknuti da su se radom u Šašu sa svega 19 smještenih korisnika kumulirali gubici te izdvojene jedinice, pa se koncem ožujka 2025. godine Šaš zatvorio, a preostali korisnici su smješteni u matični objekt Doma u Petrinji.

Jedna od također bitnih pretpostavki za uspješnu realizaciju planskih parametara bilo je i stabilno tržište proizvoda i usluga sa cijenama čiji će prirasti biti u okvirima doista minimalnih stopa inflacije te stabilno tržište rada za kadrove koji su nam neophodni za obavljanje naše djelatnosti. Budući se ovaj plan bazirao na cijenama rada našeg osoblja u zadnjem tromjesečju 2024. godine, ukazali smo na činjenicu da bi svako povećanje ovog parametra iziskivalo intervenciju kroz povećanje iznosa decentraliziranih sredstava ili pomoći iz našeg nadležnog proračuna, a u konačnici i kroz potrebu intervencije na povećanju cijena naših usluga.

U izvještajnom razdoblju došlo je upravo do ovog neželjenog scenarija, jer je uz rast cijena prehrambenih artikala, cijena usluga i općih materijalnih rashoda, došlo do novog povećanja rashoda za zaposlene, pa se prihodi Doma zasnovani na postojećim cijenama naših usluga, jednostavno nisu mogli nositi sa plimom naraslih rashoda. Sukladno svemu navedenom neminovno je u oglednom razdoblju došlo do ostvarenog značajnog manjka prihoda nad rashodima, što definitivno upućuje na neodgodivu značajnu korekciju cijena naših usluga.

Sukladno navedenim okolnostima polugodišnje izvršenje Financijskog plana za 2025. godinu sadrži sljedeće prihode prema izvorima:

PREGLED PRIHODA PO SKUPINAMA za razdoblje I-VI mjesec 2025. godine

r.br.	Naziv skupine	Iznos EUR
1.	63 Pomoći iz inoz. i od subjekata unut. općeg proračuna	29.191,18
2.	64 Prihodi od financijske imovine	5,22
3.	65 Prihodi od administrat. pristojbi i po poseb. propisima	687.040,03
4.	66 Prihod od prodaje proizvoda i usluga	100.529,28

5.	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru	468.676,18
	UKUPNO	1.285.441,89

Sukladno iskazanom pregledu, Dom Petrinja je u izvještajnom razdoblju realizirao tek 38% ukupno planiranih prihoda za 2025. godinu, što je razvidno iz sljedeće tabele:

PRIHODI POSLOVANJA						
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	724.992,26	3.380.713,65	1.285.441,89	177	38
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	0,00	29.191,18	0	0
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	29.191,18	0	0
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	18.020,20	0,00	29.191,18	0	0
5.2	Ostale pomoći	18.020,20	0,00	5,22	0	0
64	Prihodi od imovine	3,52	10,00	5,22	1	1
641	Prihodi od imovine	3,52	10,00	5,22	1	1
6431	Prihodi od financijske imovine	3,52	10,00	5,22	1	1
3.1	Vlastiti prihodi	3,52	10,00	5,22	1	1
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakanda	283.643,81	2.182.859,65	687.040,03	242	31
652	Prihodi po posebnim propisima	283.643,81	2.182.859,65	687.040,03	242	31
6526	Ostali nespomenuti prihodi	283.643,81	2.182.859,65	687.040,03	242	31
4.3	Prihodi za posebne namjene	283.643,81	2.182.859,65	687.040,03	242	31
66	Prihodi od prodaje proiz. i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	99.083,98	204.350,00	100.529,28	101	49
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	99.083,98	204.350,00	100.529,28	101	49
6615	Prihodi od pruženih usluga	99.083,98	204.350,00	100.529,28	101	49
3.1	Vlastiti prihodi	99.083,98	204.350,00	100.529,28	101	49
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	0,00	0,00	0,00	0	0
6631	Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00	0	0
6632	Kapitalne donacije	0,00	0,00	0,00	0	0
6.1	Donacije	0,00	0,00	0,00	0	0
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	324.240,75	993.494,00	468.676,18	145	47
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	324.240,75	993.494,00	468.676,18	145	47
6711	1.1 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	2.219,25	135.000,00	74.399,14		
1.5			798.769,00	394.277,04	104	45
1.5		322.021,50	59.725,00	0,00		
1.1	Opći prihodi i primici	324.240,75	993.494,00	468.676,18	145	47
1.5						
	Ukupni prihodi	724.992,26	3.380.713,65	1.285.441,89	177	38

Prikaz evidentiranih realiziranih prihoda Doma u prvom polugodištu jasno ukazuje da su se jedino prihodi iz nadležnog proračuna donekle približili idealnom planskom ekvivalentu za promatrano razdoblje od 50%, budući su svega 3% manji od istog. Međutim, naši temeljni prihodi vezani za realizaciju socijalne usluge smještaja prema važećem cjeniku, sa ostvarenih 31% u odnosu na „željenih“ 50%, jednostavno su u velikom zaostatku. Činjenica da nam jedino realizacija ovih prihoda na 50%tnom izvršenju jamči pokriće svih planiranih rashoda u 2025. godini, neminovno ukazuje na potrebu znatne korekcije cijena naših usluga, jer to de facto zahtijevaju rashodi na koje nažalost nemamo utjecaja. Ove su negativne okolnosti dijelom kompenzirane dvjema financijskim „injekcijama“ iz županijskog proračuna, ali ipak nedostatno 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 prihodi koje Dom ostvaruje pripremom obroka za trenutno 46 korisnika Doma za odrasle osobe Petrinja smještene u Maloj Gorici. Međutim, rast troškova vezanih za nabavu prehrambenih artikala i znatno povećani rashodi za zaposlene, obezvređuju i ove naše usluge, jer su postojeće cijene preniske budući od donošenja istih, čak nisu korigirane ni za samo projiciranu godišnju stopu inflacije za prethodno i aktualno proračunsko razdoblje.

Rashodi poslovanja Doma u ovom polugodišnjem razdoblju ostvareni su iznosom od 1.556.396,07 eura i sučeljavanjem sa realiziranim prihodima, ukazuju na neuravnoteženost evidentiranih veličina prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda nad rashodima od 270.954,18 eura.

RASHODI POSLOVANJA						
Naziv		Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
1					5=4/2*100	6=4/3*100
		724.992,26	3.380.713,65	1.556.396,07	215	46
3		2.932,94	143.892,00	74.399,14	2.537	52
31	Rashodi za zaposlene	0,00	135.000,00	70.000,00	0	0
311	Plaće	0,00	135.000,00	70.000,00	0	0
3111	Plaće za redovan rad	0,00	135.000,00	70.000,00	0	0
32	Materijalni rashodi	2.932,94	8.892,00	4.399,14	150	49
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.932,94	8.892,00	4.399,14	150	49
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.932,94	8.892,00	4.399,14	150	49
3		321.307,63	849.602,60	435.306,45	135	51
31	Rashodi za zaposlene	321.307,63	789.877,60	435.306,45	135	55
311	Plaće	276.322,83	671.398,86	366.504,34	133	55
3111	Plaće za redovan rad	256.738,56	668.561,85	366.504,34	143	55
3114	Plaće za posebne uvjete rada	19.584,27	2.837,01	0,00	0	0
313	Doprinosi na plaće	44.984,80	118.478,74	68.802,11	153	58
3132	Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	44.984,80	118.478,74	68.802,11	153	58
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	25.146,61	0	63
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	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	25.000,00	0,00	0	0
423	Prijevozna sredstva	0,00	0,00	25.146,61	0	0
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	25.146,61	0	0
3	Rashodi poslovanja		204.360,00	0,00	0	0
31	Rashodi za zaposlene	0,00	129.815,00	0,00	0	0
3111	Plaće za redovan rad	0,00	110.000,00	0,00	0	0
3132	Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	0,00	19.815,00	0,00	0	0
32	Materijalni rashodi	0,00	61.545,00	0,00	0	0
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	13.000,00	0,00	0	0
422	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	0,00	13.000,00	0,00	0	0
422	Postrojenja i oprema	0,00	13.000,00	0,00	0	0
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	1.737,50	5.000,00	0,00	0	0
4227	Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	8.000,00	0,00	0	0
3	Rashodi	528.867,93	2.182.859,65	970.869,96	184	44
31	Rashodi za zaposlene	375.506,04	1.210.500,00	606.866,46	162	50
311	Plaće	310.161,37	960.000,00	487.890,36	157	51
3111	Plaće za redovan rad	297.042,72	940.000,00	481.583,94	162	51
3113	Plaće za prekovremeni	11.066,42	20.000,00	6.306,42	57	32
3114	Plaće za posebne uvjete rada	2.052,23	0,00	0,00	0	0
312	Ostali rashodi za zaposlene	15.956,10	95.000,00	37.606,56	236	40
3121	Ostali rashodi za zaposlene	15.956,10	95.000,00	37.606,56	236	40
313	Doprinosi na plaće	49.388,57	155.500,00	81.369,54	165	52
3132	Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	49.388,57	155.500,00	81.369,54	165	52
32	Materijalni rashodi	152.483,53	960.259,65	364.003,50	239	38
321	Naknade troškova zaposlenima	23.176,19	95.000,00	37.706,81	163	40
3211	Službena putovanja	551,95	10.000,00	1.726,51	313	17
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	22.043,24	70.000,00	34.698,10	157	50
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	581,00	10.000,00	1.282,20	221	13
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	5.000,00	0,00	0	0
322	Rashodi za materijal i energiju	95.300,55	627.085,00	261.256,44	274	42
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.881,40	40.000,00	17.128,13	249	43
3222	Materijal i sirovine	61.104,83	350.130,00	163.642,42	268	47
3223	Energija	23.788,09	196.955,00	71.508,95	301	36
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	355,39	20.000,00	1.733,93	488	9
3225	Stni inventar i auto gume	2.858,44	10.000,00	1.841,26	64	18
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	312,40	10.000,00	5.401,75	1.729	54
323	Rashodi za usluge	28.690,30	202.079,65	56.392,67	197	28
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.802,09	10.000,00	6.011,85	215	60
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.220,00	62.079,65	21.287,61	259	34
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.018,60	10.000,00	2.471,48	243	25
3234	Komunalne usluge	5.973,23	50.000,00	10.261,37	172	21
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.044,94	15.000,00	3.350,67	321	22
3236	Zdravstvene usluge	3.320,30	10.000,00	3.507,23	106	35
3238	Računalne usluge	4.883,97	15.000,00	4.802,16	98	32
3239	Ostale usluge	1.427,17	30.000,00	4.700,30	329	16
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.316,49	36.095,00	8.647,58	163	24
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.932,94	8.892,00	4.399,14	150	49
3292	Premije osiguranja	2.188,64	15.000,00	3.157,15	144	21
3293	Reprezentacija	54,91	5.000,00	97,45	68	1
3295	Pristojbe i naknade	64,70	1.000,00	888,15	1.373	89
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	75,30	15.095,00	165,69	220	1
34	Financijski rashodi	878,36	2.100,00	4.312,97	491	205
343	Ostali financijski rashodi	878,36	2.100,00	4.312,97	491	205
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	870,06	2.000,00	1.268,43	146	63
3433	Zahtjevi kamate	8,30	100,00	3.044,54	36.681	3.045
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.899,28	62.817,00	50.673,91	2.668	81
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	1.899,28	54.817,00	50.673,91	2.668	92
422	Postrojenja i oprema	1.899,28	29.817,00	25.527,30	1.344	86
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	5.000,00	25.157,40	0	503
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00	5.000,00	369,90	0	7
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00	14.817,00	0,00	0	0
4227	Uredaji i strojevi za ostale namjene	1.899,28	5.000,00	0,00	0	0
423	Prijevozna sredstva	0,00	25.000,00	25.146,61		101
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	25.000,00	25.146,61		101
45	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	8.000,00	0,00	0	0
453	Postrojenja i oprema	0,00	8.000,00	0,00	0	0
4531	Uredska oprema i namještaj	0,00	8.000,00	0,00	0	0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskog imovini	0,00	8.000,00	0,00	0	0

Kada je o rashodima riječ moramo ukazati na činjenicu da smo ogroman trud uložili upravo na fokusiranje u upravljanje troškovima o čemu najbolje svjedoči i ovaj tabelarni prikaz ostvarenih rashoda. Iz njega je prije svega razvidno da smo vrlo egzaktno procijenili troškove koji nas očekuju u aktualnom razdoblju, a samo izvršenje istih na razini od 46% ukazuje na našu sposobnost, da i pored svih financijskih izazova, rashode držimo čvrsto pod kontrolom.

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
- 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, a realiziranim iznosom od 1.149.778,00 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, pa je vidljivo da su u ovom prikazu gotovo dvostruko veći od istih ostvarenih u istom periodu prošle godine.

U skupini rashoda 32 realizirani su rashodi za materijal, energiju, rashodi za usluge, za stručna usavršavanja, naknade za rad upravnog vijeća i slični rashodi, koji su realizirani sa ukupno 364.003,50 eura. Ostvareni iznos ukazuje na činjenicu da su nam materijalni rashodi sa indeksom od 239% više nego dvostruko veći od istih u oglednom periodu prethodnog planskog razdoblja. U ovom trenutku umiruje podatak da smo ih realizirali na razini od 38% ukupno planiranih za ovu godinu. 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 novog dostavnog vozila u iznosu od 25.146,61 eura.

U ovom izvršenju financijskog plana trenutno nemamo ostvarenje rashoda iz skupine rashoda 45 za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, koja su planirana na razini od 8.000,00 eura, a realizirat će se u narednom polugodištu za ugradnju podizne rampe za invalidska kolica na novom kombi vozilu.

Iz ovog izvršenja Financijskog plana za 2025. godinu, razvidno je da postojeće cijene naših usluga jednostavno nemaju dovoljan potencijal za realizaciju vlastitih prihoda koji bi se ravnopravno mogli sučeliti sa egzaktno procijenjenim rashodima za ovu godinu. Nužno je dakle korigirati cijene na razinu tržišnih veličina ili pak pronaći odgovarajući model kojim bi se naše cijene približile tržišnim uz subvencioniranje nadležnog proračuna, odnosno povećanjem decentraliziranih sredstava proračuna središnje države.

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 nove korigirane 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 2025. godinu.

Ravnatelj
Damir Borić dipl. oec.



DOM ZA STARIJE OSOBE PETRINJA
1