

Dom za starije osobe Petrinja
Trg narodnih učitelja 7
44250 Petrinja

KLASA:400-01/24-01/02
URBROJ: 2176-119/04-24-3
Petrinja, 11. studeni 2024. godine

Obrazloženje Općeg dijela 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. Za pretpostaviti je da će i na ogledno plansko razdoblje djelom utjecati poslovanje iz 2024. godine, prvenstveno zbog kumuliranih dugovanja prema dobavljačima, ali će se taj utjecaj u potpunosti relaksirati do konca novog planskog razdoblja.

Ovaj se financijski plan temelji 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. Kad se tome doda i činjenica da će se u ovom planskom razdoblju raditi na dvije lokacije u Petrinji i Šašu, jasno je da će adekvatno upravljanje troškovima biti presudan ključ uspjeha realizacije ovog financijskog plana.

Jedna od također bitnih pretpostavki za uspješnu realizaciju planskih parametara 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 bazira na postojećim cijenama rada našeg osoblja, mišljenja smo da bi svako povećanje ovog parametra iziskivalo intervenciju kroz povećanje iznosa decentraliziranih sredstava ili pomoći iz našeg nadležnog proračuna, kako se ovaj poremećaj ne bi morao kompenzirati povećanjem cijena naših usluga što bi u konačnici dodatno opteretilo budžete korisnika naših usluga.

Sukladno svemu navedenom evidentno je da ćemo naredno plansko razdoblje započeti u znatno boljim okolnostima od onih u nekoliko prethodnih razdoblja, sa radom na dvije lokacije, što izravno utječe na nešto veće troškove poslovanja kroz povećane materijalne rashode ali i potrebu većeg kadrovskog potencijala a time i većih rashoda za zaposlene.

Temeljem navedenih pretpostavki Financijski plan za 2025. godinu sadrži sljedeće prihode prema izvorima:

PREGLED PRIHODA PO SKUPINAMA za 2025. 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	10,00
4.	65 Prihodi od administrat. pristojbi i po poseb. propisima	2.180.780,00
5.	66 Ostali prihodi	199.350,00
6.	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru	832.660,00
7.	71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
8.	91 Vlastiti izvori – višak iz prethodnog razdoblja	0,00
	UKUPNO	3.212.800,00

Sukladno iskazanom pregledu, Dom Petrinja ovim prijedlogom financijskog plana predviđa povećanje razine prihoda u 2025. godinu, i to najvećim dijelom vlastitih izvora prihoda, uz smanjenje prihoda od nadležnog proračuna, što je razvidno iz sljedeće tabele:

PRIHODI POSLOVANJA

Naziv prihoda		IZVRŠENJE 2023	PLAN 2024	PLAN 2025	PROJEKCIJA 2026	PROJEKCIJA 2027
UKUPNO		1.499.487	3.016.495	3.212.800	2.932.800	2.932.800
6	Prihodi poslovanja	1.422.045,00	2.993.004	3.212.800	2.932.800	2.932.800
63	Pomoći iz inoz. i od subjekata umistar općeg proračuna	0	18.020	0	0	0
	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0	18.020	0	0	0
64	Prihodi od inovacije	0	0	10	10	10
3.1	Vlastiti prihodi	3	1	10	10	10
65	Prihodi od administrativnih pristojbi i po poseb. propisima	503.370	1.851.497	2.180.780	1.970.780	1.970.780
4.3	Ostali prihodi za posebne namjene	503.370	1.851.497	2.180.780	1.970.780	1.970.780
66	Ostali prihodi	140.309	240.826	199.350	199.350	199.350
3.1	Vlastiti prihodi	144.309	230.328	199.350	199.350	199.350
6.1	Tekuće donacije	5.000	0	0	0	0
6.2	Kapitalne donacije	0	10.500	0	0	0
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	768.383	882.660	832.660	763.660	763.660
1.1	Opći prihodi	8.892	78.892	78.892	8.892	8.892
1.5	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne	760.471	803.768	753.768	753.768	753.768
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	0	0
71	Prihodi od naknade štete od osiguranja	0	0	0	0	0
7.1	Prihodi od naknade štete od osiguranja	0	0	0	0	0
9	Vlastiti izvori	77.442	23.491	0	0	0
3.1	Višak/manjak	0	0	0	0	0
4.3	Višak/manjak	77.442	23.491	0	0	0
UKUPNO		1.499.487	3.016.495	3.212.800	2.932.800	2.932.800

Dom planira vlastite prihode iz djelatnosti na bazi smještaja 188 korisnika u Petrinji i 19 korisnika smještenih u Šašu te otprilike 130 korisnika usluge Pomoć u kući vezane za dostavu obroka, uz pretpostavku da bi taj broj u 2025. godini bio povećan za 15-20 novih korisnika. Pored toga tu je 20 korisnika Zaklade biskup Josip Lang, kojima dostavljamo ručak i 46 korisnika usluge smještaja Doma za odrasle osobe Petrinja za koje isporučujemo cjelodnevne obroke (doručak, ručak, večera), te vršimo uslugu pranja rublja.

Planirani dio vlastitih prihoda od izvaninstitucijskih usluga – pripreme i dostave obroka, namjeravamo povećavati sve do razine koju nam omogućuje maksimalni dnevni kapacitet naše kuhinje od 450 obroka, uz napomenu da u taj kapacitet ne ulazi kuhinja u Šašu.

Tekuće donacije u ovom financijskom planu nisu pozicionirane, ali to ne znači da ih nećemo nastojati realizirati, za nabavku dodatne opreme i uređaja kojima bi podigli razinu usluga koje pružamo našim korisnicima..

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, a pored toga očekujemo i pozitivnu korekciju cijena koju nadležno ministarstvo ugovara za smještaj korisnika rješenjima Zavoda za socijalnu skrb.

Rashodi poslovanja Doma planirani Financijskim planom za 2025. godinu iznose 3.212.800,00 eura i sukladno planiranim prihodima, ukazuju na uravnoteženost planiranih veličina prihoda i rashoda.

Naziv rashoda		IZVRŠENJE 2023	PLAN 2024	PLAN 2025	PROJEKCIJA 2026	PROJEKCIJA 2027
UKUPNO		1.499.487	3.016.495	3.212.800	2.932.800	2.932.800
3	Rashodi poslovanja	1.469.720	2.900.389	3.188.882	2.884.883	2.884.883
31	Rashodi za zaposlene	1.114.647	2.101.493	2.104.358	1.888.888	1.888.888
1.1	Opći prihodi - primici	47.384	70.000	70.000	0	0
1.5	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne	104.308	154.808	154.808	154.808	154.808
1.9	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne - min. fin. sta	593.237	539.239	539.239	539.239	539.239
3.1	Vlastiti prihodi	0	120.000	129.615	129.615	129.615
4.3	Prihodi za posebne namjene	408.718	1.149.788	1.210.500	1.145.000	1.145.000
5.2	Pomoć - HZZO-PK	0	17.657	0	0	0
32	Materijalni rashodi	342.479	786.493	1.048.626	910.076	910.076
1.1	Opći prihodi - primici	8.892	8.892	8.892	8.892	8.892
1.5	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne	18.020	18.020	18.020	18.020	18.020
1.9	Opći prihodi - primici domovi za starije i nemoćne	18.020	0	0	0	0
3.1	Vlastiti prihodi	1.540	38.000	61.545	61.545	61.545
4.3	Prihodi za posebne namjene	312.022	708.329	808.180	619.730	619.730
5.2	Pomoć - HZZO-PK	0	383	0	0	0
6.1	Tekuće donacije - PK	5.000	0	0	0	0
34	Financijski rashodi	2.684	2.410	2.100	2.080	2.080
4.3	Rashodi za posebne namjene	2.594	2.410	2.100	2.080	2.080
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	39.767	116.129	63.617	43.617	43.617
41	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	4.000	4.000	4.000
3.1	Prihodi za posebne namjene	0	0	4.000	4.000	4.000
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	39.767	116.129	49.617	43.617	43.617
1.5	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne - ulaganje u opreku	39.767	39.617	39.617	39.617	39.617
3.1	Vlastiti prihodi	0	32.321	0	0	0
4.3	Prihodi za posebne namjene	491	19.491	10.000	4.000	4.000
6.2	Kapitalne donacije	0	10.500	0	0	0
7.1	Prihodi od naknade štete od osiguranja PK	0	0	0	0	0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	0	0	0	0
1.5	Opći prihodi domovi za starije i nemoćne	0	0	0	0	0
4.3	Prihodi za posebne namjene	0	0	0	0	0
5.2	Pomoć - s izdavnog proračuna	0	0	0	0	0
UKUPNO		1.499.487	3.016.495	3.212.800	2.932.800	2.932.800

Rashodi za 2025. 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 41 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine
- 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 2.104.358,00 eura sa učešćem od 65,5% u ukupnim troškovima, najveća su skupina planiranih rashoda.

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 planirani su rashodi u iznosu od 1.048.525,00 eura, namijenjenih za nabavu materijala, energiju, rashode 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 41 i 42 planirana je nabava uređaja i opreme, za što je planirano ukupno 53.817,00 eura sa ciljem da se podigne standard svih vrsta usluga koje pružamo našim korisnicima, od medicinskih, smještajnih do usluga prehrane.

U rashodnoj skupini 45 planirati ćemo se dodatna ulaganja na građevinskim objektima, tijekom proračunskog razdoblja, temeljem praćenja izvršavanja ovako postavljenog financijskog plana i mogućih ušteda koje bi iz realizacije proizašle.

Iz predloženog Financijskog plana za 2025. 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, ali se nadamo 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 naše očekivanje da neće biti dodatnih anomalija u sferi troškova, poglavito onih vezanih za cijenu rada. 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 2025. godinu.

Ravnatelj

Damir Borić dipl. oec.

