

Dom za starije osobe Petrinja
Trg narodnih učitelja 7
44250 Petrinja

KLASA:400-01/25-01/01
URBROJ: 2176-119/04-25-1
Petrinja, 03. prosinca 2025. godine

Obrazloženje Općeg dijela Financijskog plana za 2026. godinu

Financijski plan za 2026. 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.

Završetkom obnove i opremanja Doma te povratkom 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 2025. godine, prvenstveno zbog ostvarenog manjka i kumuliranih dugovanja prema dobavljačima, ali bi se taj utjecaj mogao u potpunosti relaksirati do konca novog planskog razdoblja. Ovaj se financijski plan temelji na radu sa punim kapacitetom od 190 korisnika u matičnom objektu u Petrinji, te primjeni novog cjenika naših usluga koji bi trebao stvoriti dostatan financijski potencijal vlastitih prihoda za pokriće planiranih rashoda poslovanja i postupno saniranje manjka ostvarenog u prethodnom razdoblju. 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.

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 značajnije povećanje ovog parametra trebalo pratiti povećanje iznosa decentraliziranih sredstava iz proračuna našeg nadležnog ministarstva. Također smo mišljenja da je krajnji trenutak da se povećaju ugovorene cijene sa ministarstvom „u mreži socijalnih usluga“, budući trenutne cijene datiraju još iz 2019. godine. Sukladno svemu navedenom evidentno je da ćemo naredno plansko razdoblje započeti u znatno boljim okolnostima od onih u nekoliko prethodnih razdoblja, sa radom na konačno samo jednoj lokaciji, što će izravno utjecati na nešto manje rashode poslovanja, ali i kvalitetnije upravljanje troškovima na svim razinama.

Temeljem navedenih pretpostavki Financijski plan za 2026. godinu sadrži sljedeće prihode prema izvorima:

PREGLED PRIHODA PO SKUPINAMA za 2026. 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	1,00
4.	65 Prihodi od administrat. pristojbi i po poseb. propisima	2.674.805,00
5.	66 Ostali prihodi	300.400,00
6.	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru	694.794,00
	UKUPNO	3.670.000,00

Sukladno iskazanom pregledu, Dom Petrinja ovim prijedlogom financijskog plana predviđa povećanje razine prihoda u 2026. godinu, i to najvećim dijelom vlastitih izvora prihoda, uz smanjenje prihoda od nadležnog proračuna, što je razvidno iz sljedeće tabele:

A.1 RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI						
NAZIV PRIHODA	IZVRŠENJE	TRENTUTNI PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA	
	2024	2025	2026	2027	2028	
UKUPNO PRIHODI	1.980.138	3.380.713	3.670.000	3.848.502	4.035.928	
6 Prihodi poslovanja	1.980.138	3.380.713	3.670.000	3.848.502	4.035.928	
63 Pomoći iz unos i od subjekata unutar općeg proračuna	18.020	0	0	0	0	
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	18.020	0	0	0	0	
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	18.020	0	0	0	0	
64 Prihodi od imovine	8	10	1	3	4	
641 Prihodi od financijske imovine	8	10	1	3	4	
6411 Kamete na oročena sredstva i depozite po vidanju	8	10	1	3	4	
65 Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebn. propisima	828.636	2.182.859	2.674.805	2.803.545	2.938.722	
652 Ostali prihodi za posebne namjene	828.636	2.182.859	2.674.805	2.803.545	2.938.722	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	828.636	2.182.859	2.674.805	2.803.545	2.938.722	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija	250.816	204.350	300.400	315.470	331.191	
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	247.224	204.350	300.400	315.470	331.191	
6615 Prihodi od pruženih usluga	247.224	204.350	300.400	315.470	331.191	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	3.592	0	0	0	0	
6632 Kapitalne donacije	3.592	0	0	0	0	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	882.658	993.494	694.794	729.534	766.011	
671 Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje redovite djelatnosti prorač korisnika	882.658	993.494	694.794	729.534	766.011	
6711 Prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	876.309	953.677	654.977	687.726	722.112	
6712 Prihodi nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6.349	39.817	39.817	41.808	43.898	
92 Rezultat poslovanja	-22.988	-22.988	-100.000	-100.000	-100.000	
9221 Rezultat-višk manjak	-22.988	-22.988	-100.000	-100.000	-100.000	
92211 Višk	0	0	0	0	0	
9222 Manjak	-22.988	-22.988	-100.000	-100.000	-100.000	

Dom planira vlastite prihode iz djelatnosti na bazi smještaja 190 korisnika u Petrinji te otprilike 130 korisnika usluge Pomoć u kući vezane za dostavu obroka, uz pretpostavku da bi taj broj u 2026. godini mogao biti povećan za 10-15 novih korisnika. Pored toga tu je 20 korisnika Zaklade biskup Josip Lang, kojima dostavljamo ručak i pedesetak korisnika usluge smještaja Doma za odrasle osobe Petrinja za koje isporučujemo cjelodnevne obroke (doručak, ručak, večera), te vršimo uslugu pranja rublja.

Važno je napomenuti da će na izuzetan prirast prihoda od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima u 2026. godini, dakle prihoda po ugovorima sklopljenim za socijalnu uslugu smještaja korisnika, biti posljedica primjene novog cjenika za ovu vrstu usluga. Temeljem utjecaja novih cijena ovi će prihodi biti u 2026. godini veći za otprilike 500.000 eura od planom pozicioniranih u aktualnom (tekućem) planskom razdoblju.

Također iz istih razloga, zbog primjene novih cijena naše izvaninstitucijske usluge pomoći u kući, kroz dostavu obroka, u narednom planskom razdoblju planiramo konzumirati za otprilike 100.000 eura prihoda više od planiranih u financijskom planu za 2025. godinu.

Realizacijom ovako pozicioniranih prihoda, stvoreni su uvjeti za smanjenje prihoda od nadležnog proračuna, što je evidentno iz tabličnog prikaza. Cijenimo da bi planirani prihodi u narednom razdoblju trebali osigurati održivo poslovanje i saniranje trenutno aktualnog „minusa“ u poslovanju od otprilike 300.000 eura kroz projicirano razdoblje od 2026. do 2028. godine.

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.

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. Pored toga očekujemo i pozitivnu korekciju cijena koju nadležno ministarstvo ugovara za smještaj korisnika rješenjima Zavoda za socijalni rad, budući imamo ugovorena 34 mjesta „u mreži“ za smještaj korisnika Rješenjem Zavoda, a trenutno ugovorene cijene datiraju još iz 2019. godine, što je uvelike nedostavno kada se uzme u obzir rast cijena rada, energenata, prehrambenih artikala, medicinskih potrepština i svih vrsta usluga koje koristimo.

Rashodi poslovanja Doma planirani Financijskim planom za 2026. godinu iznose 3.670.000,00 eura i sukladno planiranim prihodima, ukazuju na uravnoteženost planiranih veličina prihoda i rashoda.

NAZIV RASHODA		IZVRŠENJE	TRENTI PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA
		2024	2025	2026	2027	2028
UKUPNO RASHODI		2.034.675	3.380.713	3.670.000	3.648.502	4.035.929
3	Rashodi poslovanja	2.021.643	3.317.896	3.595.000	3.774.752	3.958.490
31	Rashodi za zaposlene	1.533.114	2.265.191	2.608.250	2.738.663	2.870.596
311	Plaće	1.256.813	1.876.398	2.180.000	2.289.000	2.398.450
3111	Plaće za redovan rad	1.187.878	1.833.361	2.160.000	2.268.000	2.376.400
3113	Plaće za prekovremeni rad	47.298	20.000	20.000	21.000	22.050
3114	Plaće za posebne uvjete rada	21.637	2.837	0	0	0
312	Ostali rashodi za zaposlene	71.866	95.000	88.350	92.768	97.406
3121	Ostali rashodi za zaposlene	71.866	95.000	88.350	92.768	97.406
313	Doprinosi na plaće	204.435	293.793	339.900	356.893	374.740
3132	Doprinosi za obavezno zdravstveno	204.435	293.793	339.900	356.893	374.740
32	Materijalni rashodi	486.622	1.050.605	979.750	1.028.740	1.080.176
321	Naknade troškova zaposlenima	42.199	95.000	90.000	94.500	99.225
3211	Službena putovanja	582	10.000	10.000	10.300	11.025
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	40.655	70.000	68.000	71.400	74.970
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	644	10.000	10.000	10.500	11.025
3214	Ostale naknade troškova zaposlenih	319	5.000	2.000	2.100	2.203
322	Rashodi za materijal i energiju	324.229	663.083	645.950	678.248	712.160
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	22.278	45.000	50.000	52.500	55.125
3222	Materijal i sirovine	191.654	361.130	400.000	420.000	441.000
3223	Energija	90.411	206.955	150.950	158.498	166.423
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	5.136	20.000	20.000	21.000	22.050
3225	Sitni inventar i auto gume	14.437	20.000	15.000	15.750	16.538
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	313	10.000	10.000	10.500	11.025
323	Rashodi za usluge	102.311	247.533	222.000	233.102	244.755
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	8.877	10.000	15.000	15.750	16.538
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	25.298	106.988	75.000	78.750	82.688
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3.078	10.000	10.000	10.502	11.025
3234	Komunalne usluge	13.297	50.000	70.000	73.500	77.175
3235	Zakupnine i najamnine	0	545	0	0	0
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	5.742	10.000	10.000	10.500	11.025
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.974	15.000	10.000	10.500	11.025
3238	Racunalne usluge	11.303	15.000	12.000	12.600	13.230
3239	Ostale usluge	32.744	30.000	20.000	21.000	22.050
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	17.883	44.987	21.800	22.890	24.036
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	8.799	8.892	8.800	9.240	9.702
3292	Premije osiguranja	7.264	15.000	10.000	10.500	11.025
3293	Reprezentacija	1.075	5.000	1.000	1.050	1.103
3295	Pristojbe i naknade	129	1.000	1.000	1.050	1.103
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	616	15.095	1.000	1.050	1.103
34	Financijski rashodi	1.907	2.100	7.000	7.350	7.718
343	Ostali financijski rashodi	1.907	2.100	7.000	7.350	7.718
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.884	2.000	3.000	3.150	3.308
3433	Zatvorene kamate	23	100	4.000	4.300	4.410
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.032	62.817	75.000	73.750	77.439
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.032	54.817	75.000	73.750	77.439
422	Postrojenja i oprema	13.032	29.817	75.000	73.750	77.439
4221	Uredska oprema i namještaj	4.444	0	25.000	26.250	27.563
4222	Komunikacijska oprema	339	5.000	0	0	0
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0	5.000	0	0	0
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	6.349	14.817	25.000	26.250	27.563
4227	Uradni i strojevi za ostale namjene	1.899	5.000	25.000	21.250	22.313
423	Prijevozna sredstva	0	25.000	0	0	0
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0	25.000	0	0	0
43	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	8.000	0	0	0
433	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	0	8.000	0	0	0
4331	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	0	8.000	0	0	0

Rashodi za 2026. 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 41 za nabavu nefinancijske imovine, budući da tom pozicijom nemamo artikuliranu potrebu, ali ako se ona ukaže sigurno ćemo pravovremeno reagirati kroz izmjene i dopune financijskog plana tijekom planskog razdoblja.

Skupina rashoda 31 odnosi se na rashode vezane za isplatu plaća i materijalnih prava zaposlenima u Domu, a iznosom od 2.608.250,00 eura sa učešćem od 73,06% u ukupnim troškovima, najveća su skupina planiranih rashoda.

Ova je skupina rashoda u posljednjih godinu dana predmet mnogih naših financijskih izazova, budući da 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 979.750,00 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 42 planirana je nabava uređaja i opreme, za što je planirano ukupno 75.000,00 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 2026. godinu, razvidno je da bi se naše poslovanje u oglednom razdoblju trebalo početi konsolidirati u smislu kvalitetnije organizacije rada ali i financijski održive situacije. Istina je da će tu još biti mogućih izazova, ali se nadamo da je najturbulentnije razdoblje u životu Doma iza nas i da će nam naredno razdoblje pružiti mogućnosti za razvoj i unapređenje naše djelatnosti.

Sve navedeno naravno ne isključuje naše dodatno angažiranje na razvoju novih i unapređenju postojećih usluga i pronalaženju mogućnosti za realizaciju dodatnih prihoda. Ovako koncipirani financijski plan, uz ranije navedene pretpostavke je svakako održiv, što nam poglavito daje priliku da se strogo fokusiramo na podizanje razine kvalitete naših usluga i zadovoljstva korisnika.

Uz ovo obrazloženje u prilogu je i obrazloženje Posebnog dijela Financijskog plana Doma za 2026. godinu.

Ravnatelj

Damir Borić dipl. oec.

