

Dom za starije osobe Petrinja

Trg narodnih učitelja 7

44250 Petrinja

KLASA: 400-06/26-02/01

URBROJ: 2176-119/04-25-2

Petrinja, 23. ožujka 2026. godina

Obrazloženje Općeg dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju 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.

U izvještajnom razdoblju izvorni Financijski plan Doma za 2025. 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.

Nakon katastrofalnog potresa u 2020. godini, završetka obnove i opremanja Doma te povratka naših korisnika u Petrinju u listopadu 2024. godine, poslovanje Doma za starije osobe Petrinja se konačno tijekom cijelog izvještajnog razdoblja odvijalo u obnovljenom objektu sa punim kapacitetom smještaja te u izdvojenoj jedinici u Šašu u prvom kvartalu 2025. godine. Zbog vrlo visokih troškova poslovanja dislocirane jedinice u Šašu, početkom travnja prestali smo s radom na toj lokaciji, a preostale korisnike preselili smo u matični objekt u Petrinji. Mišljenja smo da ne treba posebno isticati da je na financijsko poslovanje oglednog planskog razdoblja značajno utjecalo poslovanje iz 2024. godine, prvenstveno zbog kumuliranih dugovanja prema dobavljačima, ali i zbog nastavka rada po nedostatnim cijenama naših usluga.

Parametri izvornog financijskog plana temeljeni su na 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 prosječno 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 smo u prethodnom razdoblju kalkulirali sa prihodima od ugovora o smještaju svega 75 korisnika u Topuskom i 19 u Šašu. Međutim u startu je bilo jasno da se vlastiti prihodi temeljeni na starim cijenama naših usluga neće moći nositi sa procjenom proračuna godišnjih troškova poslovanja, posebice rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda. Kako je odluka o novim cijenama naših usluga donesena u rujnu sa primjenom od 01. listopada 2025. godine i to samo za nove korisnike naše usluge smještaja, ovaj nesrazmjer velikih rashoda i nedostatnih prihoda samo je donekle ublažen prijemom novih korisnika u razdoblju od listopada do prosinca izvještajnog razdoblja.

Dakle, bitno je istaknuti da je veći dio ovog izvještajnog razdoblja, sve do listopada, obilježen radom u Petrinji sa specifičnim uvjetima, a do travnja mjeseca i na 2 lokacije, uz neprihvatljivo niske cijene naših usluga i realne troškove koje smo nastojali svesti na minimum koji neće narušiti visoki standard naših usluga.

Sukladno navedenim okolnostima godišnje izvršenje Financijskog plana za 2025. godinu rezultiralo je sljedećim prihodima prema izvorima:

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

r.br.	Naziv skupine	Iznos EUR
1.	63 Pomoći iz inoz. i od subjekata unut. općeg proračuna	56.346
2.	64 Prihodi od financijske imovine	8
3.	65 Prihodi od administrat. pristojbi i po poseb. propisima	1.478.261
4.	66 Prihod od prodaje proizvoda i usluga + Donacije	210.764
5.	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru	977.962
	UKUPNO	2.723.341

Sukladno iskazanom pregledu, Dom Petrinja je u izvještajnom razdoblju realizirao tek 79% ukupno planiranih prihoda za 2025. godinu, što je razvidno iz sljedeće tabele:

PRIHODI POSLOVANJA

Račun / opis	zvršenje 2024/izvorni plan 2025/zvršenje 2025 Indeks 3/1 indeks 3/2				
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.980.138,43	3.450.059,54	2.723.341,25	137,53%	78,94%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	18.020,20	56.345,89	56.345,89	312,68%	100,00%
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	18.020,20		33.741,43	187,24%	
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	18.020,20		33.741,43	187,24%	
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		22.604,46	0,00%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00		22.604,46	0,00%	
64 Prihodi od imovine	7,77	10,00	8,86	114,03%	88,60%
641 Prihodi od financijske imovine	7,77		8,86	114,03%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	7,77		8,86	114,03%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	828.635,76	2.182.859,65	1.478.260,87	178,40%	67,72%
652 Prihodi po posebnim propisima	828.635,76		1.478.260,87	178,40%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	828.635,76		1.478.260,87	178,40%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrti po protest.	250.816,25	217.350,00	210.763,72	84,03%	96,97%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	247.224,35		203.283,28	82,23%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	247.224,35		203.283,28	82,23%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrti donacija i kapitalnih pomoći	3.591,90		7.480,44	208,26%	
6632 Kapitalne donacije	3.591,90		7.480,44	208,26%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	882.658,45	993.494,00	977.961,91	110,80%	98,44%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	882.658,45		977.961,91	110,80%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	876.309,00		948.090,40	108,19%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6.349,45		29.871,51	470,46%	

Dom je planirao vlastite prihode iz djelatnosti za izvještajno razdoblje na bazi smještaja prosječno 188 korisnika u matičnom objektu u Petrinji i prosječno 15 korisnika smještenih u Šašu u prvom tromjesečju 2025. godine te 150 korisnika usluge Pomoć u kući vezane za dostavu obroka i obroka spremljenih za korisnike Doma za odrasle osobe Petrinja i Zaklade Biskup Josip Lang u Maloj Gorici.

Proračun vlastitih prihoda temeljio se u određenom dijelu i na najavljujanoj promjeni cijena naših usluga u 2025. godini, budući je realizacija financijskih parametara već u prethodnom planskom razdoblju, neminovno ukazivala na potrebu povećanja cijena, budući su troškovi rada sukladno promjenama odredbi kolektivnog ugovora koji se odnosi na plaće u javnim službama, značajno „prerasli“ potencijal naših postojećih cijena. Pored toga su i rast cijena energenata, prehrambenih artikala i svih vrsta usluga uz kontinuirani inflatorni pritisak, jednostavno obezvrijedili naše tada aktualne cijene, što je rezultiralo gomilanjem dugovanja prema našim dobavljačima i financijskim izazovima kod isplate plaća zaposlenicima Doma. Nikako ne treba izostaviti reći da u takvim okolnostima bez financijske pomoći našeg osnivača Sisačko-moslavačke županije, dakako sukladno mogućnostima proračuna, sami nikako ne bi riješili izazove koji su se pojavljivali. Naravno da je u smislu održivosti poslovanja i visoke razine standarda usluga koje pružamo svojim korisnicima, ovakva situacija na duži rok neodrživa te je promjena cijena jednostavno postala jedini izlaz.

Do promjene cijena u izvještajnom razdoblju došlo je možda malo i prekasno, jer su odluke donesene tek u rujnu, sa primjenom od listopada i to samo za nove korisnike socijalne usluge smještaja, pa se financijska slika poslovanja u izvještajnom razdoblju nije mogla spasiti. Da je tome tako ukazuje i podatak iz gornje tablice da smo od potrebnih planiranih 2,18 milijuna eura prihoda od ugovora o smještaju korisnika, realizirali tek 1,48 milijuna eura ili 67,7% planiranih sredstava.

Za prihode od prodaje naših izvaninstitucionalnih usluga možemo reći da su zapravo dobro projicirani, jer je od planiranih 217.000 eura za izvještajno razdoblje prihodovano 210.000 eura ili 96,9% ukupno planiranih. Istovremeno je dosta upitna isplativost cijena ovih usluga uz već spominjani rast cijena rada, energenata, usluga i ostalih pozicija koje se odnose na materijalne rashode.

Valja istaknuti da smo u oglednom razdoblju temeljem ugovora sa tvrtkom A1 Hrvatska, realizirali donaciju u iznosu od 7.480 eura kroz primljenu računalnu opremu i opremu za kuhinju i skladište.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a planirani na razini od 993.494 eura, realizirani su iznosom od 977.961 eura, što ukazuje na 98,4% realizacije plana.

Na temelju pregleda pojedinih segmenata prihoda iz gornje tablice, možemo u konačnici reći su naši ukupni prihodi za 2025. godinu planirani u iznosu od 3,45 milijuna eura, a da smo na tragu pobrojanih izazova u izvještajnom razdoblju realizirali ukupno 2,72 milijuna eura prihoda, odnosno da su nam ukupni prihodi 21% manji od planiranih.

Ukupni rashodi poslovanja Doma u oglednom planskom razdoblju ostvareni su iznosom od 2.971.742 eura i sučeljavanjem sa realiziranim prihodima, izravno ukazuju na neuravnoteženost evidentiranih veličina prihoda i rashoda, što je nužno rezultiralo manjkom prihoda nad rashodima u izvještajnom razdoblju.

RASHODI POSLOVANJA

3 Rashodi poslovanja	2.021.643,59	3.348.750,03	2.913.588,61	144,12%	87,01%
31 Rashodi za zaposlene	1.533.113,95	2.316.490,79	2.156.143,68	140,64%	93,08%
311 Plaće (Bruto)	1.256.812,74		1.798.465,78	143,10%	
3111 Plaće za redovan rad	1.187.878,14		1.784.927,65	150,26%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	47.298,10		13.538,13	28,62%	
3114 Plaće za posebne uvjete rada	21.636,50		0,00	0,00%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	71.866,19		80.793,94	112,42%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	71.866,19		80.793,94	112,42%	
313 Doprinosi na plaće	204.435,02		276.883,96	135,44%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	204.435,02		276.883,96	135,44%	
32 Materijalni rashodi	486.622,80	1.025.659,24	751.638,85	154,46%	73,28%
321 Naknade troškova zaposlenima	42.080,68		70.765,07	168,17%	
3211 Službena putovanja	581,95		4.067,25	698,90%	
3212 Naknade za prijevoz: za rad na terenu i odvojeni život	40.855,23		63.695,88	156,67%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	643,50		2.884,44	448,24%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	200,00		118,50	59,25%	
322 Rashodi za materijal i energiju	324.229,12		501.480,65	154,67%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	22.278,06		37.552,71	168,56%	
3222 Materijal i sirovine	191.654,31		324.306,91	169,21%	
3223 Energija	90.411,23		125.993,69	139,36%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	5.136,44		4.098,71	79,80%	
3225 Sitni inventar i autogume	14.436,68		3.795,63	26,29%	
3227 Službena radna i zaštitna odjeca i obuća	312,40		5.733,00	1835,15%	
323 Rashodi za usluge	102.311,54		160.484,26	156,86%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	8.877,12		13.875,75	156,31%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	25.297,77		59.803,03	236,40%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	3.077,91		3.887,27	126,30%	
3234 Komunalne usluge	13.296,88		51.605,44	388,10%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	5.741,68		4.627,73	80,60%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	1.973,52		6.137,73	311,00%	
3238 Računalne usluge	11.302,93		10.580,64	93,61%	
3239 Ostale usluge	32.743,73		9.966,67	30,44%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	18.001,46		18.907,87	105,04%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	8.798,53		8.798,28	100,00%	
3292 Premije osiguranja	7.264,48		8.749,91	120,45%	
3293 Reprezentacija	1.075,05		197,94	18,41%	
3295 Pristojbe i naknade	129,40		892,13	689,44%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	734,00		269,61	36,73%	
34 Financijski rashodi	1.906,84	6.600,00	5.806,08	304,49%	87,97%
343 Ostali financijski rashodi	1.906,84		5.806,08	304,49%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.884,06		2.682,51	142,38%	
3433 Zatezne kamate	22,78		3.123,57	13711,90%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.031,62	78.321,51	58.154,35	446,26%	74,25%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	13.031,62	73.596,61	58.154,35	446,26%	79,02%
422 Postrojenja i oprema	13.031,62		33.007,74	253,29%	
4221 Uredska oprema i namještaj	4.443,89		7.700,34	173,28%	
4222 Komunikacijska oprema	339,00		0,00	0,00%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		369,90	0,00%	
4224 Medicinska i laboratorijska oprema	6.349,45		0,00	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.899,28		24.937,50	1313,00%	
423 Prijevozna sredstva	0,00		25.146,61	0,00%	
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00		25.146,61	0,00%	
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	4.724,90	0,00	0,00%	

Iz gornje tablice je razvidno da su rashodi u izvještajnom razdoblju realizirani na sljedećim skupinama:

- 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 planirani na razini 2,31 milijuna eura u konačnici su ostvareni u iznosu od 2,15 milijuna eura, jer si jednostavno zbog izazovne financijske situacije u poslovanju Doma, nismo mogli dopustiti planirano zapošljavanje jedne medicinske sestre, pomoćnog radnika u kuhinji i administrativnog referenta u Odjelu računovodstva i administrativnih poslova. Sukladno tome na ovoj smo poziciji ostvarili izravnu uštedu od otprilike 150.000 eura, pa su i rashodi za zaposlene završno 7% manji od planiranih.

Materijalni rashodi planirani iznosom od 1,02 milijuna eura bili su u izvještajnom razdoblju predmet posebnih izazova. Kako su u ovom segmentu rashoda između ostalog i nabava energenata, prehrambenih artikala te svih vrsta usluga, trebalo je ostvariti uštede, a da se one ne reflektiraju na visoki standard naših usluga. U konačnici smo u tome uspješni što je razvidno iz ostvarenih materijalnih rashoda u iznosu od 751.638 eura, pa su oni za izvještajno razdoblje nepunih 27% manji od planiranih.

Financijski rashodi projicirani za izvještajno razdoblje iznosom od 6.600 eura, odnose se uglavnom na troškove platnog prometa, bankarskih usluga i zateznih kamata, a ostvareni su iznosom od 5.806 eura te su 12% manji od planiranih. Svakako bi bili i značajnije manji da je Dom bio likvidan i u mogućnosti urednije plaćati svoje obveze prema dobavljačima, jer su samo zatezne kamate zbog kašnjenja u plaćanju iznosile 3.123 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u planu za 2025. godinu pozicionirani su iznosom od 73.596 eura, a tijekom izvještajnog razdoblja utrošeno je ukupno 58.154 eura, što je 21% manje od planiranog iznosa. U okviru ovih rashoda treba posebno istaknuti nabavu novog vozila za dostavu obroka izvaninstitucionalnim korisnicima, čime smo osigurali sigurniju, pravovremenu i kvalitetnu dostavu pripremljenih obroka. Staro je vozilo jednostavno postalo preskupo zbog učestalih popravaka, a samim tim i nesigurno kako za dostavu tako i za sigurnost naših djelatnika.

Sučeljavanje ukupno ostvarenih prihoda i realiziranih ukupnih rashoda u izvještajnom razdoblju, izravno ukazuje na manjak prihoda nad rashodima u 2025. godini, čime se manjak ostvaren u prethodnom razdoblju za 2024. godinu u iznosu od 22.988 eura, podiže na novu razinu što je vidljivo iz sljedeće tablice:

Račun / opis	Izvršenje 2024 Izvorni plan 2025. zvršenje 2025. Indeks 3/1 Indeks 3/2				
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	1.980.138,43	3.450.059,54	2.723.341,25	137,53%	78,94%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	1.980.138,43	3.450.059,54	2.723.341,25	137,53%	78,94%
3 Rashodi poslovanja	2.021.643,59	3.348.750,03	2.913.588,61	144,12%	87,01%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	13.031,62	78.321,51	58.154,35	446,26%	74,25%
UKUPNI RASHODI	2.034.675,21	3.427.071,54	2.971.742,96	146,05%	86,71%
VIŠAK / MANJAK	-54.536,78	22.988,00	-248.401,71	455,48%	-1080,57%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	-22.869,76		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	-22.988,00	-22.869,76	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	-54.536,78	0,00	-271.271,47	497,41%	0,00%

Ostvareni manjak prihoda nad rashodima u 2025. godini iznosom od -271.271,47 eura, izravna je posljedica nedovoljnog financijskog potencijala cijena naših usluga u izvještajnom razdoblju, jer smo učinili sve što je bilo u našoj moći da troškove svedemo na održivi minimum, ali ni to očito nije bilo dovoljno.

Iz ovog izvršenja Financijskog plana za 2025. godinu, razvidno je da će se radom sa punim kapacitetom u Petrinji uz implementaciju novog cjenika naših usluga, poslovanje Doma u narednom razdoblju financijski konsolidirati te utvrditi model samoodrživog poslovanja. Dakako, ne treba ispustiti iz vida neplaćene stvorene obveze iz prethodnog razdoblja, ali smo mišljenja da će sprega našeg već dokazanog iskustva u upravljanju troškovima i novih prihoda, znati pronaći odgovore na izazove koje nosimo iz prethodnog planskog razdoblja.

Pored svega navedenog, smjer u kojem razmišljamo je svakako proširenje asortimana naših institucionalnih usluga kroz uvođenje nad standarda u korištenju izuzetnih kapaciteta naselja u Malinovoj ulici, a u budućnosti i dodatnog razvoja naših izvaninstitucionalnih usluga pomoći u kući, kroz angažman gerontodomaćica i osobnih asistenata za potrebite.

Uz ovo obrazloženje u prilogu je i obrazloženje Posebnog dijela Godišnjeg izvješća o izvršenju Financijskog plana Doma za 2025. godinu.

Ravnatelj

Damin Borić dipl. oec.

