

Dom za starije osobe Petrinja
Trg narodnih učitelja 7
44250 Petrinja

KLASA:400-06/26-02/02
URBROJ: 2176-119/04-26
Petrinja, 16. srpnja 2026. godine

Obrazloženje Općeg dijela polugodišnjeg izvršenja 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, nakon povratka naših korisnika i cijelog prošlog proračunskog razdoblja funkcioniranja u Petrinji, poslovanje Doma za starije osobe Petrinja se u ovom planskom razdoblju konačno počelo konsolidirati u svakom pogledu pa i onom financijskom. Kao što smo i predviđali na ogledno plansko razdoblje dosta velik utjecaj ima poslovanje iz 2025. godine, prvenstveno zbog ostvarenog manjka i kumuliranih dugovanja prema dobavljačima, ali se taj utjecaj već u ovom polugodišnjem poslovanju počeo relaksirati i takav trend će se nastaviti do konca aktualnog planskog razdoblja.

Kako se financijski plan temelji na radu sa punim kapacitetom od 188 korisnika u matičnom objektu u Petrinji, te primjeni novog cjenika naših usluga, sinergija ovih parametara je već počela stvarati zadovoljavajući financijski potencijal vlastitih prihoda za pokriće planiranih rashoda poslovanja i postupno saniranje manjka ostvarenog u prethodnom razdoblju. Pored toga tekući plan počiva i na značajnom broju izvaninstitucionalnih 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 izvaninstitucionalnih 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 daljnje 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, trenutno možemo izraziti zadovoljstvo jer je evidentno da smo ovo plansko razdoblje započeti u znatno boljim okolnostima od onih u nekoliko prethodnih razdoblja, sa radom na konačno samo jednoj lokaciji, što je izravno utjecalo na značajno manje rashode poslovanja, ali i kvalitetnije upravljanje troškovima na svim razinama.

Sukladno angažmanu navedenih parametara i općih tržišnih uvjeta polugodišnje izvršenje Financijskog plana 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	4,71
4.	65 Prihodi od administrat. pristojbi i po poseb. propisima	978.198,08
5.	66 Prihodi od prodaje roba i usluga, donacija	236.210,06

6.	67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a po ugovoru	317.534,52
	UKUPNO	1.531.947,37

Sukladno iskazanom pregledu, DZSO Petrinja je u izvještajnom razdoblju realizirao 41,74 % od ukupno planiranih prihoda na godišnjoj razini, što je razvidno iz sljedeće tabele:

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	1.285.441,89	3.670.000,00	1.531.947,37	117,46%	41,74%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	29.191,18	0,00		0,00%	
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	29.191,18			0,00%	
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	29.191,18			0,00%	
64 Prihodi od imovine	5,22	1,00	4,71	90,23%	471,00%
641 Prihodi od financijske imovine	5,22		4,71	90,23%	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	5,22		4,71	90,23%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nak	687.040,03	2.674.806,00	978.198,08	138,35%	36,57%
652 Prihodi po posebnim propisima	687.040,03		978.198,08	138,35%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	687.040,03		978.198,08	138,35%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacije te povrat	100.529,28	300.399,00	236.210,06	234,97%	78,63%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	100.529,28		236.210,06	234,97%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	100.529,28		236.210,06	234,97%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	468.676,18	694.794,00	317.534,52	67,75%	45,70%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	468.676,18		317.534,52	67,75%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	468.676,18		317.534,52	67,75%	

Prikaz realiziranih prihoda Doma ukazuje na izvršenje ukupno planiranih prihoda na razini od nepunih 42%, što je nešto manje od idealne planske proporcije za ovo razdoblje, ali nikako nije zabrinjavajuće budući postoje izvjesne rezerve kroz prihode koje ćemo ostvariti u drugom dijelu polugodišnjeg razdoblja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadi, zapravo prihodi po našim ugovorima o pružanju socijalne usluge smještaja korisnika, u ovom su trenutku ostvareni na razini od 978 tisuća € što je 36,57% od ukupno planiranih za 2026. godinu, ali je za očekivati latentni prirast ovih prihoda u narednom razdoblju, s obzirom da je u praksi prisutan trend smještaja sve većeg broja korisnika kojima je potreban viši stupanj usluge koji izravno podrazumijeva i veću ugovorenu cijenu smještaja. Valja napomenuti da ovako ostvareni prihodi čak 38% veći od isti prihoda realiziranih u izvještajnom razdoblju 2025. godine.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, su vlastiti prihodi koje Dom ostvaruje pružanjem izvaninstitucionalne usluge Pomoć u kući na području Grada Petrinje (dostava obroka korisnicima) te pripremom i dostavom obroka korisnicima Doma za odrasle osobe Petrinja i Zakladi Biskup Josip Lang u Maloj Gorici. Ovi su prihodi u prvih 6 mjeseci oglednog razdoblja realizirani iznosom od 236 tisuća € i indeksom 78,63% u odnosu na ukupno planirane za 2026. godinu, a veći su preko 57% od idealne planske proporcije za ovo razdoblje i sadrže potencijal koji bi u drugom dijelu razdoblja mogao dati i bolje rezultate povratkom svih korisnika u obnovljeni Dom za odrasle osobe Petrinja. Treba ukazati i na činjenicu da su ovako ostvareni prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga čak 135% veći od tih prihoda ostvarenih u prvom polugodištu 2025. godine.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza, uglavnom su prihodi koje Dom ostvaruje od našeg nadležnog ministarstva kroz uplatu decentraliziranih sredstava za financiranje redovne djelatnosti, odnosno dijela naših rashoda poslovanja. U izvještajnom razdoblju realizirano je 317,5 tisuća € ovih prihoda, što je 45,7% od ukupno planiranih za promatrani period.

Malo nas zabrinjava činjenica da ovi prihodi iz našeg nadležnog ministarstva zapravo već godinama stagniraju u apsolutnim iznosima koje dobivamo, budući je cijena rada zaposlenih u javnim službama višekratno povećavana uz rast cijena energenata, prehrambenih artikala, usluga i prisutne stope inflacije.

Rashodi poslovanja Doma u ovom polugodišnjem razdoblju ostvareni su iznosom od 1.409.620,29 € i sučeljavanjem sa realiziranim prihodima, konačno nakon više proračunskih razdoblja ukazuju na pozitivan trend u poslovanju Doma, odnosno dugo čekani višak prihoda nad rashodima u iznosu od 122.327,08 €. Struktura ostvarenih rashoda vidljiva je iz sljedeće tablice:

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
3 Rashodi poslovanja	1.505.722,16	3.494.999,00	1.409.620,29	95,07%	40,33%
31 Rashodi za zaposlene	1.137.405,69	2.508.250,00	1.018.287,49	91,38%	40,60%
311 Plaće (Bruto)	949.317,33		857.445,36	90,32%	
3111 Plaće za redovan rad	943.010,91		850.461,76	90,19%	
3113 Plaće za prekovremeni rad	6.306,42		6.983,60	110,70%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	37.606,56		20.739,32	55,10%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	37.606,56		20.739,32	55,10%	
313 Doprinosi na plaće	150.481,80		140.102,81	93,10%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	150.481,80		140.102,81	93,10%	
32 Materijalni rashodi	364.046,03	979.750,00	390.163,46	107,17%	39,82%
321 Naknade troškova zaposlenima	37.706,81		33.521,69	88,90%	
3211 Službena putovanja	1.726,51		1.785,80	103,43%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	34.698,10		30.406,19	87,63%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.282,20		1.329,70	103,70%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	261.256,44		262.333,98	100,41%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	17.128,13		18.820,40	109,88%	
3222 Materijal i sirovine	163.642,42		162.461,91	99,28%	
3223 Energija	71.508,95		74.986,51	104,86%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.733,93		1.193,96	68,86%	
3225 Sitni inventar i autogume	1.841,26		389,88	21,17%	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	5.401,75		4.481,32	82,96%	
323 Rashodi za usluge	56.389,99		86.670,46	153,70%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	6.011,85		9.314,75	154,94%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	21.287,61		22.407,01	105,26%	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	2.471,48		1.401,57	56,71%	
3234 Komunalne usluge	10.261,37		31.797,04	309,87%	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	3.507,23		3.234,63	92,23%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.350,67		6.979,16	208,29%	
3238 Računalne usluge	4.802,16		8.034,97	167,32%	
3239 Ostale usluge	4.697,62		3.501,33	74,53%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.574,29		7.637,33	89,07%	
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.399,14		4.399,22	100,00%	
3292 Premije osiguranja	3.157,15		2.151,36	68,14%	
3293 Reprezentacija	88,05		73,47	83,44%	
3295 Pristojbe i naknade	888,15		776,00	87,37%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	41,80		237,28	567,66%	
34 Financijski rashodi	4.312,97	6.999,00	1.169,34	27,11%	16,71%
343 Ostali financijski rashodi	4.312,97		1.169,34	27,11%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.268,43		1.146,51	90,39%	
3433 Zatezne kamate	3.044,54		22,83	0,75%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	50.673,91	75.001,00	17.584,38	34,70%	23,45%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	50.673,91	75.001,00	17.584,38	34,70%	23,45%
422 Postrojenja i oprema	25.527,30		17.584,38	68,88%	
4221 Uredska oprema i namještaj	25.157,40		3.238,00	12,87%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	369,90		0,00	0,00%	
4227 Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		14.346,38	57,53%	
423 Prijevozna sredstva	25.146,61		0,00	0,00%	
4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	25.146,61		0,00	0,00%	

Kada je o rashodima riječ moramo ukazati na činjenicu da smo ogroman trud uložili upravo u fokusiranje na upravljanje troškovima o čemu najbolje svjedoči i ovaj tabelarni prikaz ostvarenih rashoda. Iz njega je prije svega razvidno da su ukupno ostvareni polugodišnji troškovi poslovanja Doma indeksom od 40,33% zapravo ispod očekivanih rashoda za ovo razdoblje, a da su apsolutno ostvareni rashodi po pojedinim skupinama rashoda gotovo na razinama iz istog perioda 2025. godine, što izravno de facto ukazuje na naše napore da i pored svih financijskih izazova, rashode čvrsto držimo pod kontrolom.

Rashodi u polugodišnjem izvršenju Financijskog plana za 2026. 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 31 odnosi se na rashode vezane za isplatu plaća i materijalnih prava zaposlenima u Domu, a realiziranim iznosom od 1.018.287,49 € najveća su skupina u ostvarenim rashodima. Ovako realizirani rashodi za zaposlene indeksom od 40,60% izravno ukazuju na podatak da su manji očekivanih u promatranom razdoblju, ali i na činjenicu da u Domu nije bilo novih zapošljavanja. Također je vidljivo da su realizirani rashodi za zaposlene nešto ispod razine ovih rashoda ostvarenih u istom razdoblju prošle godine, ali je to prije svega zbog toga što smo u prošloj godini bili dionik projekta „Javni radovi“ pa su obračun rashoda za zaposlene ušli i zaposlenici iz projekta.

U skupini rashoda 32 materijalni rashodi, 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 390.163,46 €. Ostvareni iznos ukazuje na činjenicu da su nam materijalni rashodi sa indeksom od

39,82% znatno manji od idealne planske proporcije za ovo razdoblje, ali da su i svega 7% veći od ostvarenih u istom periodu prošle godine, pri čemu ne treba izostaviti fakt da su nam troškovi u prvih nekoliko mjeseci 2025. godine još bili opterećeni poslovanjem u dislociranoj jedinici u Šašu, što pak znači da su nam realno materijali rashodi u najmanju ruku manji ili jednaki prošlogodišnjim.

Skupina rashoda 34 obuhvaća rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, a u prvih 6 mjeseci ovog razdoblja realizirani su iznosom 1.169,34 €, odnosno indeksom od 16,71% u odnosu na plan za 2026. godinu.

U skupini rashoda 42 realizirano je ukupno 17.584,38 € odnosno 23,45% od ukupno planiranih rashoda za 2026. godinu, a nabavljeni su uređaji i oprema za 14.346,38 € i uredska oprema za 3.238,00 €.

Iz ovog polugodišnjeg izvršenja Financijskog plana za 2026. godinu, razvidno je da su nove cijene naših usluga unaprijedile financijski potencijal za realizaciju vlastitih prihoda, kako bi se isti mogli ravnopravno sučeliti sa egzaktno procijenjenim rashodima za ovu godinu. Nužno bi bilo pokušati ukazati našem nadležnom ministarstvu da su cijene po kojima pružamo našu socijalnu uslugu smještaja korisnicima koji dolaze rješenjem Zavoda za socijalni rad, daleko ispod tržišnih cijena ili da se pak ovaj izazov pokuša riješiti povećanjem iznosa decentraliziranih sredstava.

Sve navedeno jasno i dalje ukazuje na potrebu i našu namjeru da se Dom dodatno angažira i na pronalaženju mogućnosti za realizaciju dodatnih prihoda, uz dakako održive cijene usluga, a pri tom mislimo prvenstveno na cijenu smještaja naših korisnika u matičnom objektu, ali i „sutra“ u novim objektima naselja u Malinovoj ulici. Smjer u kojem trebamo razmišljati je svakako proširenje asortimana naših izvaninstitucionalnih usluga kroz usluge gerontodomaćica i osobnih asistenata za potrebite, kako bi osobe starije životne dobi što duže mogle ostati u svojim domaćinstvima.

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

Ravnatelj
Damir Borić dipl. oec.

