

DOM ZA STARIJE OSOBE KNIN
KNEZA DOMAGOJA 5
22300 KNIN
OIB: 44816399887
RKP: 23552

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - LIPANJ/2025. GODINE
DOMA ZA STARIJE OSOBE
KNIN**

Knin, srpanj 2025.

NAZIV
KORISNIKA:

SAŽETAK
DJELOKRUGA
RADA

DOM ZA STARIJE OSOBE KNIN

1. Uvod

Sažetak o djelokrugu rada Doma, korisnicima i radnicima

Dom za starije osobe Knin (u nastavku Dom) je javna ustanova koja osigurava uslugu dugotrajnog smještaja za 72 starije osobe, koliki je kapacitet objekta u 36 dvokrevetnih soba.

Usluga smještaja podrazumijeva:

- Stanovanje
- Prehranu
- Brigu o zdravlju
- Njegu, održavanje osobne higijene, pomoć pri zadovoljavanju svakodnevnih potreba korisnika

- Socijalni rad i psihosocijalna podrška
- Radne aktivnosti i provođenje vremena.

Sukladno Pravilniku o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga, prema stupnjevima usluga na dan 30.06.2025. godine u Domu je bilo je 3 korisnika u I. stupnju, 16 u II. stupnju, 37 u III. stupnju i 16 korisnika u IV. stupnju.

Socijalne usluge smještaja starijih osoba propisane su Pravilnikom o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga i Pravilnikom o mjerilima za pružanje socijalnih usluga.

Na dan 30.06.2025. ukupan broj korisnika je 72. Od toga temeljem Ugovora s Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike 40, a temeljem ugovora između korisnika smještaja i Doma 32.

Ukupan broj zaposlenih na dan 30.06. 2025. je 34.

Poslovi i radni zadaci i organizacija rada su propisani novim Pravilnikom o unutarnjoj sistematizaciji Doma.

Po ovom aktu Dom ima manjak od 6 radnika.

Ustroj, organizacija poslova i radna mjesta

Organizacija poslova je raspoređena na:

- Poslove ravnatelja
- Financijsko-računovodstvene i administrativne poslove
- Poslove socijalnog rada, aktivnog provođenja vremena i radnih aktivnosti
- Poslove brige o zdravlju i njege korisnika - Odjel 1
- Poslove prehrane, pomoćnih i tehničkih poslova - Odjel 2.

2. Obrazloženje programa i aktivnosti

Financijskim planom osigurana sredstva su namijenjena za obavljanje osnovne djelatnosti, uslugu smještaja starijih osoba i programa unutar te djelatnosti.

Usluga se pruža kroz 24 sata svaki dan, a rad je raspoređen u tri, dvije ili jednu smjenu, prema opisu posla svakog izvršitelja i organizaciji rada.

Pojedine aktivnosti se navode u Planu i programu rada Doma na godišnjoj razini, pa je tako doneseno i dostavljeno Županiji za 2025. godinu.

Prioritet Doma je pružanje što primjerenije skrbi korisnicima smještaja i razvoj kvalitete usluge.

Uspjeh Doma u tome ovisi o dobivenim sredstvima (DEC) od države i Županije kao osnivača Doma.

ZAKONSKA
OSNOVA

Zakonske i druge pravne osnove

Temelj za izvršavanje djelatnosti i programa su:

- Zakon o ustanovama (NN broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22)
- Zakon o socijalnoj skrbi (NN broj 18/22, 46/22, 119/22, 71/23 i 156/23)
- Pravilnik o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga (NN broj 40/14 i 66/15)
- Pravilnik o mjerilima za pružanje socijalnih usluga (NN broj 110/22 i 58/24) (novi, kojim nije stavljen izvan snage prethodni)
- Pravilnik o standardima kvalitete socijalnih usluga (NN broj 143/14)
- Pravilnik o standardima kvalitete socijalnih usluga (NN broj 31/23) (novi, kojim nije stavljen izvan snage prethodni)
- Zakon o proračunu (NN broj 144/21)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN broj 4/24)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 158/23)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN broj 111/18, 41/20 i 83/23)
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN broj 95/19)
- Godišnji plan i program rada Doma
- Godišnji financijski plan Doma i procjena plana za naredne dvije godine i
- Drugi odgovarajući propisi.

3. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa.

Dom donosi godišnji plan rada u čijem sastavljanju sudjeluju voditelji odjela, stručni i administrativni radnici, ravnateljica, u okviru zadanih limita od osnivača Šibensko-kninske županije i Pravilnika o mjerilima za pružanje socijalnih usluga koji je donijelo resorno Ministarstvo. Pored minimalnih uvjeta u svojim planovima i programima rada unose se dugoročniji ciljevi razvoja djelatnosti i podizanja kvalitete usluge.

NAZIV PROGRAMA OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI	OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DOMA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - LIPANJ 2025. - POSEBNI DIO 1003 - SOCIJALNA SKRB – USLUGE SMJEŠTAJA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE Financijski plan Doma za 2025. se temeljio na planiranom smještaju za 72 korisnika. Korisnici Doma su starije osobe koje koriste usluge stanovanja, prehrane, održavanje osobne higijene i higijene prostora, zdravstvenu i opću njegu, radno okupacijske i druge sadržaje. U svom osnovnom programu odnosno osnovnoj djelatnosti sadržan je i cilj djelovanja Doma, a to je briga o starijim osobama, što u radu Doma znači: - briga o kvalitetnom smještaju korisnika sukladno minimalnim standardima, a prema potrebama s obzirom na zdravstveno stanje i uvažavajući ostale posebnosti - briga o kvalitetnoj prehrani prilagođenoj dobi i specifičnim potrebama korisnika kao što je dijabetička i dijetalna prehrana - briga o higijeni, što podrazumijeva osobnu higijenu korisnika, urednost i čistoću prostora u kojem žive te redovitu brigu o čistoći rublja, posteljine i sl. - cjelodnevna briga o zdravstvenom stanju korisnika kroz rad u tri smjene osoblja u Domu, te dostupnošću liječnika opće prakse, a po potrebi liječnika specijalista, kao i organiziranju i prijevozu na sve specijalističke preglede i pretrage. U Domu se vodi briga o prostoru u kojem korisnici žive, koji se redovito održava te se prema potrebama i mogućnostima zamjenjuju i nabavljaju potrebni uređaji i oprema. Istovremeno, vodi se briga i uređuje okoliš Doma, u što se uključuju sposobni korisnici, kako bi se korisnicima pružila mogućnost boravka u dvorištu Doma, kao i okolnom prostoru, što je, također, čimbenik bolje kvalitete življenja i Okupiranosti korisnika prema njihovim željama i mogućnostima. CILJEVI Ciljevi Doma koji su tijekom 2025. godine ostvareni: - podizanje kvalitete i standarda života korisnika u Domu - podizanje kvalitete i standarda pružene zdravstvene usluge i usluge njege - podizanje kvalitete usluge socijalnog rada, fizioterapeutske aktivnosti i radne terapije - podizanje kvalitete uvjeta rada radnika - uključivanje što više korisnika u razne prigodne i svakodnevne aktivnosti, taj broj se stalno povećava, a korisnici su zadovoljniji. POSEBNI CILJ Podignuta je razina zdravstvene zaštite korisnika, kvalitetna prehrana, uvedena je higijena zajedničkih prostorija i soba korisnika i namještaj u sobama. Optimalan broj zaposlenih, bolja organizacija rada i kvalitetna skrb o starijim osobama. Osigurana je potrebna oprema, uvjeti za zaposlene i korisnike Doma. Cilj je dalje poboljšanje prehrane, uključivanjem i korisnika u komisiju za jelovnik. U okviru raspoloživih financijskih sredstava nastojali su se postići zadani ciljevi. Posebna briga usmjerena je na organizaciju života korisnika u Domu i to na kvalitetnu prehranu starijih osoba smještenih u Domu, higijenu, te brigu stručnog osoblja. Pratili su se standardi prehrane za starije osobe i vodila briga o korisnicima s posebnim potrebama u prehrani. Smještaj u stacionarnom dijelu osiguravao je kontinuiranu zdravstvenu skrb te njegu na visokoj razini kroz rad stručnog medicinskog osoblja, po pozivima i redovnim
--	--

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI

AKTIVNOSTI

posjetima nadležnog liječnika. Uloženi su dodatni naponi raspoloživog kadra zbog nedostatka medicinskih sestara.

Korisnicima u stambenom dijelu osiguran je kvalitetan smještaj sukladno potrebama starijih osoba, prehrana, higijenski uvjeti na visokoj razini. Također, osigurana je mogućnost uključivanja u aktivnosti radno – okupacione terapije i fizioterapeutske aktivnosti te organizirani razni događaji u smislu kulturno zabavnih aktivnosti.

Aktivno se provodila zaštita na radu, atesti, servisiranje i drugi pregledi i popravci kako bi se zadovoljili uvjeti za zaštitu od požara, zaštita na radu i zaštitu okoliša te su se pravilno primjenjivali HACCP sustavi.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost za 2025.	Ciljana i postignuta vrijednost u izvještajnom razdoblju 2025.
1. Pravovremena isplata plaća svim zaposlenima	100%	100%
2. Naplativost usluga smještaja	100%	100%

ŠIBENSKO-KNINSKA ŽUPANIJA JE KAO OSNIVAČ OTVORILA SLJEDEĆE RAZDJELE, PROGRAME I AKTIVNOSTI:

RAZDJELE: 40000 R- UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU SKRB, BRANITELJE I CIVILNE STRADALNIKE DOMOVINSKOG RATA

PROGRAM: 1003- SOCIJALNA SKRB

40002G- KORISNICI U SOCIJALNOJ SKRBI ŠKŽ SA SLJEDEĆIM AKTIVNOSTIMA:

AKTIVNOST: A1003-06 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – STANDARD (DECENTRALIZIRANA SREDSTVA) - 1204

AKTIVNOST: A1003-07 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – IZNAD STANDARDA (PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA) - 4304

AKTIVNOST: T1003-11 OTPLATA PRIMLJENOG KREDITA ZA PROJEKT ENERGETSKE OBNOVE ZGRADE DU KNIN- 1100

AKTIVNOST: A1003-07 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – IZNAD STANDARDA – 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ

AKTIVNOST: A1003-07 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – IZNAD STANDARDA – 1105 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - INTERVENTNA SREDSTVA

AKTIVNOST: 1003-07 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – IZNAD STANDARDA – 7104 - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

40007G- DJELATNOST USTANOVA U ZDRAVSTVU IZVAN PRORAČUNA ŠKŽ

AKTIVNOST: A1003-24 DJELATNOST USTANOVA U SOCIJALI IZVAN PRORAČUNA ŠKŽ,- ZA OSTVARENJE PRIHODA/RASHODA IZVAN ŽUPANIJSKE RIZNICE SA SLJEDEĆIM IZVORIMA FINANCIRANJA

52- POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA

61- DONACIJE

Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana Doma za 2025. urađen je i usvojen od Upravnog vijeća Doma sukladno mailu i pisanim uputama nadležnog Upravnog

NAČIN I SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
PROGRAMA/AKTIVNOSTI

AKTIVNOST

odjela od 4. ožujka 2025. za izradu I. Izmjena i dopuna proračuna Šibensko-kninske županije za 2025. i mailu i pisanim uputama od 9. i 10. lipnja 2025. godine, međutim usvajanje od Šibensko-kninske županije nije bilo u ovom izvještajnom razdoblju. Slijedom navedenog izvršenje za izvještajno razdoblje se odnosi na izvorni Financijski plan za 2025. godinu

u eurima

Red. broj	Naziv aktivnosti	Financijski plan – izvorni za 2025.
1.	BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE-STANDARD – DEC-1204	393.325,00
2.	BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE- IZNAD STANDARDA-4304	430.000,00
3.	OTPLATA PRIMLJENOG KREDITA ZA PROJEKT ENERGETSKE OBNOVE ZGRADE-1100 –Županijski proračun	7.080,00
	Ukupno programi i aktivnosti	830.405,00

Prilikom izrade Financijskog plana za 2025. godinu, a radi uravnoteženja prihoda i rashoda, stvarni rashodi poslovanja su umanjeni za 490.000,00 eura, koliko je iznosio iskazani manjak poslovanja.

Manjak rashoda poslovanja najvećim dijelom je zbog **značajnijeg povećanja plaća sukladno važećim propisima.**

Prilikom izrade Financijskog plana, prema usmenom nalogu pročelnika nadležnog Upravnog odjela decentralizirana sredstva ostala su na razini 2024. godine, kako drugih uputa Ministarstva nije bilo, a **nedostajuća sredstva će se financirati iz interventnih sredstva Županije tijekom 2025. godine**, na temelju pisanih zahtjeva Doma, na mjesečnoj razini, **zbog čega u Financijskom planu za 2025. nisu planirani redovni prihodi iz Županije iz izvora financiranja 1100 te su ostali 0,00 eura.**

Manjak prihoda će se rješavati iz interventnih sredstava Županije prema pisanom zahtjevu Doma, na mjesečnoj razini.

Manjak prihoda poslovanja kod svih izvora financiranja i aktivnosti nastao je i zbog nove metodologije priznavanja rashoda tj. priznavanja 7 mjesečnih rashoda za zaposlene u ovom obračunskom razdoblju.

U izvršenju Financijskog plana Doma pojavljuju se značajnija odstupanja ostvarenja na svim izvorima financiranja i aktivnostima u odnosu na planirano, s obzirom da u ovom izvještajnom razdoblju nije usvojen I. rebalans za 2025. od Šibensko-kninske županije.

U I. Rebalansu povećana su decentralizirana sredstva, prihodi iz Županijskog proračuna i planiran je preneseni višak prihoda poslovanja iz 2024. godine, što će u sljedećem obračunskom razdoblju umanjiti manjak poslovanja.

U sljedećem izvještajnom razdoblju usvajanjem rebalansa doći će do usklađenja izvršenja.

Određena odstupanja na više i manje u odnosu na planirano i isto razdoblje prethodne godine se pojavljuju također iz razloga što će određena potrošnja biti realizirana u sljedećem obračunskom razdoblju, a neka je realizirana u ovom razdoblju.

Odstupanje na izvoru financiranja 11 – Opći prihodi i primici u odnosu na isto razdoblje prethodne godine se pojavljuje iz tehničkih razloga, jer je za prihode po posebnim propisima u riznici otvorena nova šifra izvora financiranja 4304, a u 2024. bila je šifra 1104. Slijedom navedenog odstupanja su na izvorima 43 i 11.

AKTIVNOST

AKTIVNOST:A1003-06 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – STANDARD (DECENTRALIZIRANA SREDSTVA) - 1204

OPIS AKTIVNOSTI:

Sredstva za decentralizirane funkcije u socijalnoj skrbi od Šibensko-kninske županije koriste se za potrebe redovne djelatnosti Doma, za rashode za zaposlene, nabavu nefinancijske imovine i hitne intervencije.

Izvor financiranja 1204 – planirano 393.325,00 eura

Sastoji se od ostvarenih prihoda u iznosu od 209.261,66 eura i rashoda u iznosu od 249.176,93 eura.

Manjak prihoda poslovanja iznosi 39.915,27 eura. Manjak će biti pokriven u sljedećem obračunskom razdoblju, doznakom decentraliziranih sredstava za 06/2025 za redovne rashode poslovanja i nefinancijsku imovinu.

U 2025. godini za obračunsko razdoblje utrošilo se 249.176,93 eura, a kako slijedi:

- Redovna aktivnost Doma

Rashodi za zaposlene u ukupnom iznosu od **244.984,89 eura.**

- Ulaganja u objekt Doma

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine i hitnih intervencija iz decentraliziranih sredstava u ukupnom iznosu od **4.192,04 eura**, a kako slijedi:

Red. broj	Naziv nabave	Iznos	Izvor financiranja
1.	Nabava 2 komada zatvorenih inox kolica za transport hrane korisnicima	2.800,00 eura	Decentralizirana sredstva-nefinancijska imovina 1.200,00 eura iz sredstava od prodaje nefinancijske imovine
2.	Popravak dizala	602,50 eura	Decentralizirana sredstva- hitna intervencija
3.	Popravak kuhinjske opreme	789,54 eura	Decentralizirana sredstva-hitne intervencije
	UKUPNO	4.192,04 eura	

OPĆI CILJ AKTIVNOSTI

Poboljšanje materijalnih uvjeta i kvalitete života korisnika kroz ulaganja u nefinancijsku imovinu i održavanje objekta i opreme.

Nabavom 2 komada zatvorenih inox kolica za transport hrane korisnicima, omogućilo se očuvanje topline i higijene sukladno HACCP standardu i lakšu i sigurniju dostavu obroka. Ukupan iznos nabave iznosi 4.000,00 eura, od toga iz decentraliziranih sredstva 2.800,00 eura.

U sljedećem izvještajnom razdoblju planira se zamjena postojeće Fluo rasvjete Led rasvjetom prema prioritetima u prostorijama Doma u iznosu od 9.000,00 eura, što će osigurati uštedu energije

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

Zakon o socijalnoj skrbi, Zakon o proračunu, Uredba o načinu izračuna pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, Odluka o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje Domova za starije osobe, Odluka o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje

NAČIN I SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
PROGRAMA/AKTIVNOSTI

domova za starije osobe na području Šibensko-kninske županije i raspodjeli sredstava, Zakon o radu, Kolektivni ugovori, Pravilnik o radu, Uredba i akti o plaćama radnika i dr.

ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA

Decentralizirana sredstva u izvornom Financijskom planu za 2025. ostala su na razini 2024., a u I. rebalansu za 2025. planirana su temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje Domova za starije osobe u 2025. (NN broj 16/25). Pročelnik nadležnog upravnog odjela je izvršio raspodjelu sredstava između dva Doma u Šibensko-kninskoj županiji razmjerno povećanju istih u odnosu na 2024. godinu, o čemu je Dom obavješten. Shodno planiranim prihodima, planirani su i rashodi u jednakim vrijednostima.

AKTIVNOST: 1003-07 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – IZNAD STANDARDA (PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA)

Izvor financiranja 4304 – planirano za 2025. godinu 430.000,00 eura

Sastoji se od ostvarenih prihoda za prihode po posebnim propisima u tekućoj godini u iznosu od 215.240,00 eura.

U ovaj iznos uračunato je i sufinanciranje potpore za el. energiju izvan riznice u iznosu od 3.240,00 eura na poziciji prihoda računa 65264 i rashoda 322231.

U 2025. godini za obračunsko razdoblje utrošilo se 235.529,31 eura kako slijedi: Redovna aktivnost Doma

Rashodi za zaposlene u iznosu od 126.555,80 eura i

Tekući izdaci u iznosu od 108.973,51 eura

Tekući manjak prihoda poslovanja iznosi 20.289,31 eura te će se pokriti u sljedećem obračunskom razdoblju i iz ostvarenog viška prihoda iz 2024.

PRENESENI VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Ukupno preneseni višak prihoda poslovanja iz 2024. godine iznosio je **20.515,00 eura** i prenesen je u 2025., a sastojao se iz dva izvora financiranja i to:

- Izvor financiranja **43-** prihodi po posebnim propisima u iznosu od **20.454,00 eura**
Višak prihoda iz ovog izvora je namijenjen i utrošen za plaćanje dijela obveza iz 12/2024 za zaposlene i tekuće rashode.

- Izvor financiranja **52-** Tekuće pomoći od HZZZ-e za program javnih radova u iznosu od 61,00 eura. Od navedenog viška prihoda u iznosu od 60,72 eura izvršen je povrat HZZZ-e u iznosu 57,15 eura, a neutrošena sredstva iznose **3,57 eura** (izvan riznice).

Slijedom navedenog iznos prenesenog viška koji je bio raspoloživ u ovom obračunskom razdoblju iznosi 20.457,21 eura.

Kompenziranjem ostvarenog ukupnog manjka prihoda poslovanja iz svih izvora financiranja i prenesenog viška prihoda iz 2024. ukupni manjak na dan 30.06.2025. iznosi 62.747,37 eura.

U tablicama u privitku napravljena je razrada po aktivnostima i kontima.

OPIS AKTIVNOSTI:

Sredstva za prihode po posebnim propisima ostvaruju se naplatom prihoda za smještaj korisnika temeljem ugovora između korisnika i Doma, socijalnih usluga koje se pružaju temeljem ugovora Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike i Doma, izvan institucijske usluge – organiziranje prehrane i ostalih prihoda.

U okviru redovnih djelatnosti sredstva se planiraju za rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade.

AKTIVNOST NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA/AKTIVNOSTI AKTIVNOST NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA/AKTIVNOSTI AKTIVNOST NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA/AKTIVNOSTI	Cijene usluga temeljem ugovora između korisnika i Doma su povećane od 01.03.2024. godine, a cijene temeljem Ugovora s nadležnim ministarstvom nisu se mijenjale od 2019. godine, već je dana 23. prosinca 2024. potpisan Aneks broj 4 Ugovora o pružanju socijalnih usluga, s istim cijenama, koje su prosječno niže za cca 58% od cijena temeljem Ugovora. Broj korisnika temeljem rješenja nadležnog Područnog ureda je 40, a temeljem Ugovora između korisnika i Doma 32. Kao što je i obrazloženo, ovakve postojeće cijene ne mogu osigurati redovito poslovanje. Nedostatna sredstva bila bi i veća, ali zahvaljujući produženim mjerama Vlade RH za ublažavanje krize, limitirane su cijene električne energije. Dom nabavlja samo nužno potrebno za redovno funkcioniranje iz redovnih tekućih rashoda i hitnih intervencija. NAZIV CILJA Unapređenje društvene infrastrukture, uvjeta stanovanja i rada i povećanje kvalitete života. ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA Planirani prihod procijenjen je u skladu s brojem korisnika, postojećim cijenama usluga utvrđenim ugovorima o međusobnim odnosima. AKTIVNOST: 1003-07 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – IZNAD STANDARDNA – 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ-e - ŽUPANIJSKI PRORAČUN Ostvareno je 125.000,00 eura prihoda iz županijskog proračuna, a sredstva su utrošena na rashode za zaposlene. Ukupni rashodi iznose 148.000,00 eura te manjak prihoda poslovanja iznosi 23.000,00 eura. Sredstva su doznačena u sljedećem obračunskom razdoblju i namijenjena su za isplatu plaće za 06/2025. Dom nema dodatnih sredstava, a plaće radnicima moraju se isplatiti te će se Dom i u narednom razdoblju za nedostajuća financijska sredstva obraćati svome osnivaču Županiji. AKTIVNOST: 1003-07 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – IZNAD STANDARDNA – 7104 - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE Dom je ostvario prihod od prodaje nefinancijske imovine - opreme u iznosu od 1.200,00 eura. Navedena sredstva utrošena su za nabavu 2 komada zatvorenih inox kolica za transport hrane korisnicima. RAČUN FINANCIRANJA AKTIVNOST: 1003-11 OTPLATA PRIMLJENOG KREDITA ZA PROJEKT ENERGETSKE OBNOVE ZGRADE DU KNIN UKUPAN IZNOS - PLANIRANO 7.080,00 EURA Izvor financiranja: Županijski proračun – 1100 OPIS AKTIVNOSTI: Izvršena je otplata druge rate kredita sukladno otplatnom planu HBOR-a, odnosno glavnice u iznosu od 3.481,24 eura i kamate u iznosu od 36,44 eura, na teret
---	---

županijskog proračuna. Sljedeća otplatna rata je u drugom obračunskom razdoblju godine. Rok otplate kredita je 2035. godina.

Ukupno utrošeno u obračunskom razdoblju **3.517,68 eura**.

40007G- DJELATNOST USTANOVA U ZDRAVSTVU IZVAN PRORAČUNA ŠKŽ

AKTIVNOST: A1003-24 DJELATNOST USTANOVA U SOCIJALI IZVAN PRORAČUNA ŠKŽ,- ZA OSTVARENJE PRIHODA/RASHODA IZVAN ŽUPANIJSKE RIZNICE SA SLJEDEĆIM IZVORIMA FINANCIRANJA
52- POMOĆI IZ DRUGIH PRORAČUNA

Na ovoj aktivnosti nema rashoda, preneseni višak prihoda na izvoru financiranja 52 iznosi **3,57 eura** i prenosi se u sljedeće obračunsko razdoblje.

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O
IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DOMA ZA RAZDOBLJE
SIJEČANJ - LIPANJ 2025. - OPĆI DIO**

NAZIV	Ostvarenje za razdoblje 01.- 06/2025 u eurima
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	554.219,34
UKUPNI RASHODI I IZDACI	637.423,92
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA u obračunskom razdoblju	83.204,58
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA- PRENESENI	20.457,21
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA za pokrće u sljedećem razdoblju	62.747,37

Obrazloženje:

Ukupni višak prihoda poslovanja - preneseni u iznosu od 20.457,21 eura se kompenzirao s manjkom prihoda obračunskog razdoblja tekuće godine u iznosu od 83.204,58 eura te ukupni manjak prihoda poslovanja za sljedeće obračunsko razdoblje iznosi **62.747,37 eura**.

Manjak prihoda poslovanja je nastao iz objektivnih razloga, a ne krivnjom Doma. Manjak prihoda poslovanja je nastao zbog nove metodologije priznavanja rashoda tj. priznavanja 7 mjesečnih rashoda za zaposlene u ovom obračunskom razdoblju. Preneseni višak prihoda je umanjen za 57,15 eura za iznos sredstava koji je u 2025. vraćen HZZZ-e te je evidentiran kao obveza za povrat.

Iskazani manjak će se pokriti u sljedećem obračunskom razdoblju doznakom decentraliziranih sredstava i sredstava iz županijskog proračuna.

Manjak je također nastao i **zbog povećanja rashoda poslovanja za zaposlene primjenom nove Uredbe** o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

Materijalni rashodi ostali su na razini prethodne godine, jer se trošilo samo nužno potrebno za minimalno funkcioniranje rada Doma.

Dom nema dodatnih prihoda, **cijene za korisnike smještaja po Ugovorima su povećane od 1. ožujka 2024., a s obzirom na broj korisnika nije značajnije utjecalo na ostvarenje prihoda**. Cijene za smještaj korisnika preko Hrvatskog zavoda za socijalni rad nisu se povećavale od 2019. godine te je **najveći uzrok nedostajućih financijskih sredstava za likvidnost poslovanja**.

Ostvareni manjak prihoda poslovanja u iznosu od 62.747,37 eura će se pokriti iz tekućih prihoda u sljedećem obračunskom razdoblju.

Kroz razna Financijska izvješća Dom je informirao u svezi financijske situacije, a u svezi niskih cijena za korisnike smještaja preko Hrvatskog zavoda za socijalni rad koje se nisu mijenjale od 2019. godine.

	Ravnateljica se više puta obraćala resornom Ministarstvu u svezi niskih cijena, kao i Županiji, s detaljnim obrazloženjima. U cilju održavanja likvidnosti poslovanja Dom se tijekom godine zahtjevima obraćao svome osnivaču - Županiji za nedostajuća financijska sredstva, a zbog povećanja rashoda za zaposlene. Dom nema dodatnih prihoda za pokriće navedenih rashoda, a place zaposlenima se moraju isplatiti sukladno važećim propisima. U tablici koja slijedi prikazani su ostvareni indeksi prihoda/primitaka i rashoda/izdataka za šestomjesečno razdoblje. Indeks ostvarenja ukupnih prihoda/primitaka iznosi 66,74 %, a ukupnih rashoda/izdataka 76,76%. Ukupno ostvarenje prihoda je veće zbog prihoda iz županijskog proračuna na temelju zahtjeva Doma za nedostajuća financijska sredstva a indeks ostvarenja prihoda za posebne namjene iznosi 50,06 %. U prilogu ovoga obrazloženja Financijskog plana izvršenja za razdoblje siječanj - lipanj/2025. su financijski pokazatelji Općeg i posebnog dijela i Posebni izvještaji o polugodišnjem izvršenju Financijskog plana Doma.
--	---

SAŽETAK IZVRŠENO/PLANIRANO ZA RAZDOBLJE I. - VI./2025. GODINE

RB	NAZIV	PLANIRANO I.- 12/25	IZVRŠENJE I.- VI./2025.	Indeks
	PRIHODI			
1	Prihodi za posebne namjene - 652	430.000,00	215.240,00	50,06
2	Prihodi koje osigurava županija - DEC- 6711+6712	393.325,00	209.261,66	53,20
3	Prihodi iz žup. za fin. izdatke-otplata kredita - 6714	7.000,00	3.481,24	49,73
4	Prihodi iz županije za kamate za kredite - 67111	80,00	36,44	45,55
5	Prihodi koje osig. županija za red. rash. poslovanja-671	0,00	125.000,00	-
6	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine -722	0,00	1.200,00	-
	UKUPAN PRIHODI (rb. 1. do 6.)	830.405,00	554.219,34	66,74
	RASHODI			
1	Rashodi za zaposlene	495.000,00	519.540,69	104,96
2	Tekući rashodi	298.417,00	108.973,51	36,52
3	Rashodi za nabavku nefinancijske imovine-DEC	10.000,00	2.800,00	28,00
4	Hitne intervencije	19.908,00	1.392,04	6,99
5	Izdaci za otplatu glavnice kredita - 54222	7.000,00	3.481,24	49,73
6	Kamate za kredite od kred.institucija - 34222	80,00	36,44	45,55
7	Rashodi iz prihoda od prodaje nef. imovine	0,00	1.200,00	-
	UKUPNI RASHODI (rb. 1. do 7.)	830.405,00	637.423,92	76,76
	VIŠAK PRIHODA	0,00	0,00	
	MANJAK PRIHODA		83.204,58	
	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE-PRENESENI		20.457,21	
	MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE-PRENESENI			
	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU			
	MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU		62.747,37	

Zaključak:

Dom je učinio sve što je mogao. U svom poslovanju se ponašao racionalno i ekonomično, uštedama i samo nužnim troškovima poslovanja, međutim ova financijska situacija bez pomoći osnivača - Županije je neodrživa. Rashodi za zaposlene su iznimno rasli, a resorno ministarstvo ne povećava cijene.

Dom nema dodatnih prihoda, tako da se ne može osigurati likvidnost poslovanja.

Dom se jedino može obratiti svome osnivaču, Županiji, za sredstva, za financiranje razlike za planirane rashode. Dom je nastojao postići likvidnost poslovanja izvršavanjem svih dospjelih obveza, a naplata prihoda je bila redovita. Županija je imala razumijevanja te u okviru svojih mogućnosti odobravala i doznačavala novčana sredstva za rashode za zaposlene.

U cilju osiguranja što boljih radnih uvjeta radnicima te stambenih uvjeta za korisnike u okviru raspoloživih financijskih sredstava poduzimane su razne aktivnosti i radovi u područjima: poboljšanja prostornih-stambenih uvjeta, sanacija i uređenje dijela okoliša, redovni i izvanredni popravci opreme, tekuće i investicijsko održavanje objekta, nabave potrebne opreme, poboljšanja društvenoga života i uključenosti korisnika u različite aktivnosti i sadržaje i donošenja mnogih novih akata.

Stoga, u cilju ostvarenja potrebnih prihoda, Dom će i nadalje tražiti nedostajuća financijska sredstva iz proračuna Šibensko – kninske županije kao osnivača Doma, a i nadalje postoji potreba povećanja cijene usluga smještaja korisnika kojima plaća Ministarstvo, jer na ovaj dio Dom ne može drugačije utjecati.

URBROJ: 2182-10-19-25-353

U Kninu, 15. srpnja 2025.

Voditeljica računovodstva
Kata Krišto

Ravnateljica
Cecilija Tolo, dipl. iur.