

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

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA GODIŠNJEG
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA 2025. GODINU
DOMA ZA STARIJE OSOBE
KNIN**

Knin, ožujak 2026.

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, fizioterapeutske aktivnosti i psihosocijalna podrška

-Radne aktivnosti i provođenje vremena.

Sukladno Pravilniku o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga, prema stupnjevima usluga na dan 31.12.2025. godine u Domu je bilo je 3 korisnika u I. stupnju, 16 u II. stupnju, 39 u III. stupnju i 14 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 31.12.2025. 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 31.12.2025. je 34.

Poslovi, radni zadaci i organizacija rada te potreban broj radnika su propisani Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji 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 te odluci ravnatelja.

Pojedine aktivnosti se navode u Planu i programu rada Doma na godišnjoj razini, pa je tako doneseno i dostavljeno Županiji za 2025. godinu, kao i Izvješće o izvršenju tog Plana i programa za prethodnu 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.

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, 156/23 i 61/25)

ZAKONSKA
OSNOVA

- 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 i 122/25)
- Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN broj 37/22 i 52/25)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 158/23 i 154/24)
- 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 za 2025 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 GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA 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 fizioterapeutske aktivnosti 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 dvorištima 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, usluge njege i usluge prehrane
- podizanje kvalitete usluge socijalnog rada 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
- podizanje higijene prostora Doma na najvišu moguću razinu

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, a u okviru raspoloživih financijskih sredstava.

S postojećim brojem zaposlenih radnika nastojala se postići dobra organizacija rada, izvršavala se redovita isplata plaća te svih naknada zaposlenima i redovito plaćanje obveza prema dobavljačima. Važno za ostvarenje potrebnih prihoda je i vrlo visoka naplativost usluga jer se vodila briga o naplati potraživanja.

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.

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI

AKTIVNOSTI

Smještaj u stacionarnom dijelu osiguravao je kontinuiranu zdravstvenu skrb te njegu na visokoj razini kroz rad stručnog medicinskog osoblja, po pozivima i redovnim 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 te organizirani razni događaji u smislu kulturno zabavnih aktivnosti.

Da bi se postigao što kvalitetniji rad, zaposleni su se sukladno osiguranim sredstvima, po potrebi i iskazanim željama upućivani na edukacije i stručno osposobljavanje kako bi pratili sve promjene u sustavu te provedena vježba evakuacije i spašavanja.

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

Osigurana su sredstva za redovita investicijska održavanja zgrade Doma i opreme.

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%
3. Pravovremeno plaćanje dobavljačima	100%	100%

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

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

PROGRAM: 1003- SOCIJALNA SKRB

- GLAVA 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 STANDARDARDA (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 STANDARDARDA – 1100 OPĆI PRIHODI I PRIMICI ŠKŽ

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

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

- GLAVA 40007 G- 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

NAČIN I
SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
PROGRAMA/AKT
IVNOSTI

<i>u eurima</i>			
Red. broj	Naziv aktivnosti	Postojeći plan za 2025.	II. Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025.
1.	BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE-STANDARD	500.440,00	500.440,00
2.	BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE-IZNAD STANDARDA	430.000,00	437.000,00
3.	BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE-IZNAD STANDARDA-1100-Županijski proračun Opći prihodi i primici	125.000,00	178.000,00
4.	OTPLATA PRIMLJENOG KREDITA ZA PROJEKT ENERGETSKE OBNOVE ZGRADE	7.080,00	7.080,00
5.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine-opreme- IF 7104	1.200,00	1.200,00
6.	Višak prihoda poslovanja iz 2024.-IF -43	20.454,00	20.454,00
7.	Višak prihoda poslovanja iz 2024.-IF -52	61,00	4,00
8.	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-5204	0	800,00
9.	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-5204	0	810,00
	Ukupno programi i aktivnosti:	1.084.235,00	1.145.788,00

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. Veći su za 27,23 % u odnosu na 2024. godinu.

Izvor financiranja 1204 – planirano 500.440,00 eura i to za:

- redovnu aktivnost Doma - za zaposlene u iznosu od 467.532,00 eura i

- ulaganja u objekt Doma za nefinancijsku imovinu i hitne intervencije u iznosu od 32.908,00 eura

U 2025. godini za redovnu aktivnost - rashode za zaposlene utrošilo se 497.996,88 eura

Nastao je metodološki manjak u iznosu od 30.464,88 eura, koji je pokriven u siječnju 2026. Manjak je nastao zbog evidentiranih 13 mjesečnih rashoda sukladno novoj metodologiji priznavanja rashoda za obračunsko razdoblje.

AKTIVNOST

Ulaganja u objekt Doma

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine i hitnih intervencija iz decentraliziranih sredstava iznose 32.874,64 eura, a prema obavljenoj nabavi kako slijedi:

R. br.	Naziv nabave	Vrijednost nabave u eurima	Izvor financiranja
1.	Zamjena postojeće Fluo rasvjete Led rasvjetom	9.270,82	Decentralizirana sredstva-nefinancijska imovina
2.	Nabava 2 komada inox kolica za transport hrane korisnicima	2.800,00	Decentralizirana sredstva-hitne intervencije
3.	Nabava profesionalne perilice rublja	15.073,88	Decentralizirana sredstva-hitne intervencije
4.	Nabava 2 komada ormarića ladičara	900,00	Decentralizirana sredstva-nefinancijska imovina
5.	Nabava poluprofesionalnog stroja za glačanje	1.437,50	Decentralizirana sredstva-hitne intervencije
6.	Nabava 2 komada kolica za prljavo rublje i 2 komada košara za perilicu posuđa	720,40	Decentralizirana sredstva-hitne intervencije
7.	Nabava računalne opreme (1 računalo, 1 monitor i 2 printera)	1.280,00	Decentralizirana sredstva-hitne intervencije
8.	Popravak dizala	602,50	Decentralizirana sredstva-hitne intervencije
9.	Popravak kuhinjske opreme	789,54	Decentralizirana sredstva-hitne intervencije
	Ukupno	32.874,64	

Dom je ostvario prihod u iznosu od 1.200,00 eura od prodaje opreme, odnosno rabljenih kolica te su sredstva utrošena za sufinanciranje nabavljenih 2 komada inox kolica za transport hrane korisnicima. Dio se financirao iz decentraliziranih sredstava u iznosu od 2.800,00 eura, a kako je navedeno u tablici.

Nefinancijska imovina u iznosu od 12.970,82 eura i

Hitne intervencije u iznosu od 19.903,82 eura

OPĆI CILJ AKTIVNOSTI

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

Zamjena postojeće i uvođenje Led rasvjete i rasvjetnih tijela je značajnije utjecala na potrošnju električne energije, a što je u ovoj situaciji visokih cijena energenata veoma važno. Nabava zatvorenih inox kolica za transport hrane korisnicima su osigurala bolje higijenske uvjete i očuvanje topline obroka.

Hitne intervencije su se trošile za nabavu nužne opreme i neodgodive popravke na opremi i zgradi.

Posebno je od značaja nabava nove perilice rublja, jer se postojeća često kvarila, tako da je dugoročno riješen problem funkcioniranja rada i pranja rublja u praonici.

<p>AKTIVNOST</p>	<p>ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE Zakon o socijalnoj skrbi, Zakon o proračunu, Uredba o načinu izračuna pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, Odluka o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije osobe, Odluka o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje 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.</p> <p>ISHODIŠTE I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA</p> <p>Planirani prihodi za decentralizirane funkcije planiraju se prema Uputama Ministarstva financija i Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike. Sredstva su planirana sukladno Odluci o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije osobe, na području Šibensko-kninske županije i raspodjeli sredstava u 2025. („Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije“ broj 17/25). Shodno planiranim prihodima, planirani su i rashodi u jednakim vrijednostima.</p>
<p>NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA/AKTIVNOSTI</p>	<p>AKTIVNOST: A1003-07 BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE – IZNAD STANDARDA (PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA)</p> <p>Izvor financiranja 4304 – za 2025. godinu planirano 437.000,00 eura Sastoji se od ostvarenih prihoda po posebnim propisima u iznosu od 422.980,00 eura. U navedene prihode i rashode je uračunat i iznos od potpore za struju - izvan riznice u iznosu od 6.480,00 eura. U 2025. godini se utrošilo 447.117,84 eura te je tekući manjak iznosio 24.137,84 eura koji se kompenzira s prenesenim viškom prihoda iz 2024. u iznosu od 20.453,64 eura. Manjak prihoda na ovom izvoru financiranja iznosi 3.684,20 eura, te se prenio u sljedeće obračunsko razdoblje i pokriven je u siječnju 2026. godine iz tekućih prihoda. Redovna aktivnost Doma Utrošeno je za rashode za zaposlene u iznosu od 209.527,06 eura i tekuće rashode 237.590,78 eura. U 2024. ovi prihodi su evidentirani pod šifrom izvora financiranja 1104.</p>
<p>AKTIVNOST</p>	<p>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.</p> <p>Cijene usluga temeljem ugovora između korisnika i Doma su povećane za 20% od 1. ožujka 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, s brojem ugovorenih korisnika 40. Broj ugovorenih korisnika s resornim Ministarstvom je 40, a po Ugovorima između korisnika i Doma je 32.</p>

NAČIN I
SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
PROGRAMA/AKT
IVNOSTI

AKTIVNOST

NAČIN I
SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
PROGRAMA/AKT
IVNOSTI

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

Unapređenje društvene infrastrukture, uvjeta stanovanja i rada i povećanje kvalitete života.

Osim nefinancijske imovine i hitnih intervencija, iz prihoda po posebnim propisima za redovno poslovanje nabavljeno je nužno potrebno: radna odjeća i obuća, sitni inventar, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, kao i obavljanje nužnih popravaka na održavanju zgrade i opreme.

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

Izvor financiranja 1100 – za 2025. godinu ukupno doznačeno 248.000,00 eura

U 2025. godini za redovnu aktivnost - rashode za zaposlene utrošilo se 273.000,00 eura

Nastao je metodološki manjak u iznosu od 25.000,00 eura koji je pokriven u siječnju 2026. Manjak je nastao zbog evidentiranih 13 mjesečnih rashoda sukladno novoj metodologiji priznavanja rashoda za obračunsko razdoblje.

Obrazloženje:

Prihodi koje Dom ostvari u svom redovnom poslovanju nisu dostatni za pokrivanje troškova poslovanja, a naročito nakon značajnijeg povećanja rashoda za zaposlene u 2024. godini temelje nove Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

Dom se kontinuirano od početka proračunske 2024. godine pisano obraćao Županiji za nedostajuća sredstva, kako bi mogao postići likvidnost poslovanja i izvršavati svoje obveze.

Dom je i tijekom 2025. na temelju pisanih mjesečnih zahtjeva dobivao nedostajuća sredstva te u pojedinačnim rebalansima unosi u planirana sredstva iz Županijskog proračuna, jer prilikom izrade Financijskog plana za 2025. sredstva nisu bila planirana.

Ukupno doznačena sredstva iz redovnih županijskih sredstava u 2025. iznosila su 248.000,00 eura. Zadnjim rebalansom planirana su u iznosu od 178.000,00 eura u iznosu koji je do tada bio doznačen, a nakon toga do kraja 2025. doznačeno je još 70.000,00 eura.

Doznačena sredstva utrošena su za rashode za zaposlene te time Domu omogućila likvidnost poslovanja i redovno plaćanje obveza.

Dom je tijekom 2025. godine imao 2 rebalansa Financijskog plana.

RAČUN FINANCIRANJA

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

UKUPAN IZNOS - PLANIRANO 7.080,00 EURA

Izvor financiranja: Opći prihodi i primici- Županijski proračun - 1100

OPIS AKTIVNOSTI:

Izvršena je otplata dvije rate kredita sukladno otplatnom planu HBOR-a, odnosno glavnice u iznosu od **6.962,48 eura** i kamate u iznosu od **71,35 eura**, na teret županijskog proračuna, što sveukupno iznosi **7.033,83 eura**. Rok otplate kredita je 2035. godina, a prema podacima u Posebnim izvještajima za 2025.

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

Ukupno planirano 1.200,00 eura i utrošeno 1200,00 eura.

OPIS AKTIVNOSTI

Dom je ostvario prihod u iznosu od 1.200,00 eura od prodaje opreme, odnosno rabljenih kolica te su sredstva utrošena za sufinanciranje nabavljenih 2 komada novih inox kolica za transport

AKTIVNOST

NAČIN I
SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
PROGRAMA/AKT
IVNOSTI

AKTIVNOST

hrane korisnicima. Dio se financirao iz decentraliziranih sredstava u iznosu od 2.800,00, a kako je navedeno pod tom aktivnosti.

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 PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN I

61 - DONACIJE

Ukupno planirano 1.614,00 eura, a utrošeno 1.613,57 eura.

PRIHODI IZ DOBIVENIH POMOĆI- izvor financiranja 52- izvan riznice

R.B.	NAZIV	KONTO	IZVOR FINANC.	OSTVARENO ZA 2025.
1.	Tekuće pomoći prorač. kor. iz proračuna koji im nije nadležan	63613	52	800,00
2.	Kapitalne pomoći prorač. kor. iz proračuna koji im nije nadležan	63623	52	810,00
3.	Višak prihoda iz 2024.	92211	52	3,57
	Ukupno prihodi i višak prihoda			1.613,57

RASHODI IZ DOBIVENIH POMOĆI I VIŠKA PRIHODA IZ 2024.- izvor financiranja 52- izvan riznice

R.B.	NAZIV	KONTO	IZVOR FINANC.	OSTVARENO ZA 2025.
1.	Računalna oprema iz tekućih pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	42211	52	600,00
2.	Rashodi iz tekućih pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	32229	52	200,00
3.	Rashodi iz kapitalnih pomoći iz proračuna koji im nije nadležan	42429	52	810,00
4.	Rashodi za zaposlene iz viška prihoda iz 2024.	31111	52	3,57
	Ukupno rashodi			1.613,57

Ukupno evidentirani ostvareni prihodi u 2025. izvan županijske riznice iznose **1.613,57 eura**, a sastoje se od prihoda u tekućoj godini u iznosu od 1.610,00 eura i prenesenog viška prihoda iz 2024. u iznosu od 3,57 eura.

Ukupno evidentirani ostvareni rashodi u iznosu od 1.613,57 eura.

Preneseni višak prihoda iz 2024. iz izvora financiranja 52, iznosio je 60,72 eura, koji je dijelom bio namijenjen za povrat izvanproračunskom korisniku u iznosu od 57,15 eura, a 3,57 eura za plaćanje tekućih obveza za redovno poslovanje u 2025. godini. Povrat sredstava je izvršen u siječnju 2025. godine.

Prihodi- kapitalne i novčane pomoći

- Novčana pomoć iz drugih proračuna u iznosu od 800,00 eura koja su namjenski utrošena za kupnju računalne opreme u iznosu od 600,00 eura i materijala za uređenje okoliša Doma u iznosu od 200,00 eura.

- Kapitalna pomoć u iznosu od 810,00 eura odnosi se na dobivene umjetničke slike.

Primljene kapitalne i novčane pomoći su od velikog značaja za Dom.

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA 2025. - OPĆI DIO**

Na dan 31.12.2025. Dom ima iskazan ukupan manjak prihoda poslovanja, a prema podatcima kako slijedi:

NAZIV	Iznos
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	1.181.230,47
UKUPNI RASHODI I IZDACI	1.260.836,76
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	79.606,29
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA-PRENESENI	20.457,21
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	59.149,08

Obrazloženje:

Ukupni višak prihoda poslovanja – preneseni iz 2024. u iznosu od 20.457,21 eura se pridodaje tekućem manjku prihoda poslovanja u iznosu od 79.606,29 eura **te ukupni manjak prihoda poslovanja iz svih izvora financiranja iznosi 59.149,08 eura.**

Preneseni višak prihoda poslovanja u iznosu od 20.457,21 eura sastoji se od viška prihoda po posebnim propisima u iznosu od 20.453,64 eura i viška prihoda iz drugih proračuna u iznosu od 3,57 eura, a kako je obrazloženo pod aktivnostima Posebnog dijela ovog obrazloženja.

Preneseni višak u cijelosti se utrošio u 2025. za podmirenje obveza.

Manjak je metodološki i nastao je zbog evidentiranih 13 mjesečnih rashoda sukladno novoj metodologiji priznavanja rashoda za obračunsko razdoblje.

Stanje novčanih sredstava na dan 01.01.2025. na žiro-računu Doma iznosilo je 1.167,37 eura, a na dan 31.12.2025. iznosilo je 627,18 eura.

Stanje novčanih sredstva na dan.01.01.2025. uplaćenih na račun županijske riznice iznosilo je 25.674,73 eura, a na dan 31.12.2025 iznosilo je 25.847,87 eura

Dom je uz pomoć doznačenih nedostajućih sredstava osnivača - Županije pravovremeno izvršavao sve obveze. U svezi financijske situacije Dom je kroz razna Financijska izvješća tijekom 2025. godine informirao Upravno vijeće i Županiju.

U tablici koja slijedi prikazani su ostvareni indeksi prihoda/primitaka i rashoda/izdataka.

Indeks ostvarenja ukupnih prihoda/primitaka iznosi 103,09 %, a ukupnih rashoda/izdataka 110,04 %.

U prilogu ovoga obrazloženja Financijskog plana izvršenja za 2025. su **financijski pokazatelji Općeg i posebnog dijela.** Značajnijih odstupanja na pojedinim pozicijama nema, jer se trošilo sukladno osiguranim sredstvima.

DOM ZA STARIJE OSOBE KNIN
SAŽETAK IZVRŠENJE/PLANIRANO ZA RAZDOBLJE I. - XII./2025. GODINE-SVI IZVORI
FINANCIRANJA

RB	NAZIV	FINANCIJSKI PLAN ZA 2025.	IZVRŠENJE I.-XII./2025.	Indeks
	PRIHODI/PRIMICI	1	2	2/3
1	Prihodi za posebne namjene - 652	437.000,00	422.980,00	96,79
2	Prihodi koje osigurava Županija - DEC-6711+6712	500.440,00	500.406,64	99,99
3	Prihodi iz županije za fin. izdatke - otplata kredita - 6714	7.000,00	6.962,48	99,46
4	Prihodi iz županije za kamate za kredite - 6711	80,00	71,35	89,19
5	Prihodi koje osigurava Županija – redovni - 6711-žup. proračun	178.000,00	248.000,00	139,33
6	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine-722	1.200,00	1.200,00	100,00
7	Kapitalne pomoći iz drugih proračuna - 6362	810,00	810,00	100,00
8	Tekuće pomoći proračunskih korisnicima iz drugih proračuna - 6361	800,00	800,00	100,00
9	Višak prihoda poslovanja iz 2024.-preneseni (92211)	20.458,00	-	-
	I. UKUPNI PRIHODI/PRIMICI (rb. 1. do 9.)	1.145.788,00	1.181.230,47	103,09
	RASHODI/IZDACI			
10	Rashodi za zaposlene	834.573,00	980.527,51	117,49
11	Tekući rashodi	268.417,00	237.590,78	88,52
12	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine-DEC	13.000,00	12.970,82	99,78
13	Hitne intervencije-DEC	19.908,00	19.903,82	99,98
14	Izdaci za otplatu glavnice kredita - 54222	7.000,00	6.962,48	99,46
15	Rashodi za kamate za kredite od kred. institucija - 34222	80,00	71,35	89,19
16	Rashodi za nef. iz prihoda od prodaje nef.imovine	1.200,00	1.200,00	100,00
17	Tek. rashodi iz primljenih pomoći – IF-52	200,00	200,00	100,00
18	Rashodi za nef. imovinu iz kapitalnih i tek. pomoći – IF-52	1.410,00	1.410,00	100,00
	II. UKUPNI RASHODI /IZDACI (rb. 10. do 18.)	1.145.788,00	1.260.836,76	110,04
19	VIŠAK PRIHODA (I.-II.)		-	-
20	MANJAK PRIHODA (I.-II.)		79.606,29	
21	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE-PRENESENI		20.457,21	-
22	MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE- PRENESENI		-	
23	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU		-	-
24	MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU		59.149,08	

Zaključak:

U svom poslovanju Dom se ponašao racionalno i ekonomično, uštedama i samo nužnim troškovima poslovanja, međutim financijska situacija bez pomoći osnivača - Županije bila bi neodrživa. Decentralizirana sredstva su u 2025. godini povećana, što je djelomično poboljšalo financijsku situaciju Doma, međutim resorno ministarstvo i nadalje nije povećalo cijene za korisnike smještene temeljem rješenja nadležnog Područnog ureda HZSR.

U cilju osiguranja što boljih radnih uvjeta radnicima te kvalitetu stanovanja za korisnike, u okviru raspoloživih sredstava poduzimane su razne aktivnosti i radovi u područjima: poboljšanja prostornih-stambenih uvjeta, 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.

Dom nema dodatnih prihoda, te se jedino mogao obratiti svome osnivaču, Županiji, za sredstva, za financiranje razlike za planirane rashode, jer su rashodi za zaposlene iznimno rasli kroz prethodno razdoblje.

Osim pomoći iz Županije značajna je bila potpora Vlade RH za limitirane cijene električne energije, kao i dobivene kapitalne i novčane pomoći.

Dom je nastojao postići likvidnost poslovanja izvršavanjem svih dospjelih obveza, a naplata prihoda bila je redovita. Županija je imala razumijevanja te je u okviru svojih mogućnosti odobravalala i doznačavala nedostajuća novčana sredstva za rashode za zaposlene, čemu se i nadalje nadamo.

URBROJ: 2182-10-19-26-153

U Kninu, 20. ožujka 2026.

Voditeljica računovodstva
Kata Krišto

Ravnateljica
Cecilija Tolo, dipl. iur.