

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BELI MANASTIR
BANA JELAČIĆA 108
31300 BELI MANASTIR

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE
BELI MANASTIR
ZA 2025. GODINU**

Beli Manastir, srpanj 2025. godine

SADRŽAJ

1. UVOD.....	3
1.1. OPĆENITO O DOMU ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BELI MANASTIR	3
1.2. OBRAZLOŽENJE DJELATNOSTI	4
2. OPĆI DIO PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU	8
2.1. TABLICE PRIJEDLOGA OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. G.	8
2.2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA POSLOVANJA	15
2.3. OBRAZLOŽENJE RASHODA POSLOVANJA	17
3. POSEBNI DIO PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU	19
3.1. TABLICE PRIJEDLOGA POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. G.	19
3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.....	24
4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU	33
5. ZAKLJUČAK.....	34

1. UVOD

1.1. OPĆENITO O DOMU ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BELI MANASTIR

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BELI MANASTIR (dalje u tekstu: Dom) je ustanova socijalne skrbi koja pruža uslugu smještaja i skrbi za starije i nemoćne osobe i odrasle osobe s invaliditetom. Osnovan je 1987. godine kao Centar za društvenu brigu o starijim osobama Beli Manastir, a sadašnji naziv nosi od 2001. godine.

Odlukom o prijenosu osnivačkih prava Ministarstvo rada i socijalne skrbi temeljem članka 36. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o socijalnoj skrbi (NN broj 59/01) i Odlukom Vlade Republike Hrvatske od 20.12.2001. godine, te rješenjem Trgovačkog suda u Osijeku izvršena je i promjena osnivača ustanove. Spomenutim aktima osnivač više nije Republika Hrvatska već se osnivačka prava od 01.01.2002. godine prenose na Osječko-baranjsku županiju.

Prema Statutu Doma, djelatnost ustanove, kao javne ustanove socijalne skrbi, je:

- pružanje usluga u okviru smještaja: stanovanja, prehrane, njege, brige o zdravlju, socijalnog rada, psihosocijalne rehabilitacije, fizikalne terapije, radne terapije, radnih aktivnosti, aktivnog provođenja vremena i organiziranog prijevoza, ovisno o utvrđenim potrebama i izboru korisnika
- pružanje usluga poludnevnog i cjelodnevnog boravka (trenutačno se ne provodi),
- pružanje usluge pomoći u kući (prehrana vanjskih korisnika)
- pružanje usluge organiziranog stanovanja u stambenim jedinicama (trenutačno se ne provodi)
- pružanje usluga savjetovanja (trenutačno se ne provodi)
- pružanje usluga stručne procjene (trenutačno se ne provodi)
- pružanje usluga psihosocijalnog savjetovanja (trenutačno se ne provodi)
- pružanje usluga psihosocijalne podrške (trenutačno se ne provodi)
- pružanje usluga osobne asistencije (trenutačno se ne provodi).

Pored navedenih djelatnosti, Dom može obavljati i druge poslove koji služe obavljanju navedenih djelatnosti, ako se oni u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz djelatnost upisanu u sudski registar.

Rad Doma temelji se na Zakonu o socijalnoj skrbi. Sukladno Statutu Doma, a zbog ekonomičnijeg obavljanja poslova, organizacijom i sistematizacijom poslova Doma utvrđene su sljedeće ustrojbene jedinice:

1. Odjel socijalnog rada
2. Odjel radne terapije
3. Odjel računovodstvenih i administrativnih poslova
 - 3.1. Odsjek pravnih i administrativnih poslova
4. Odjel zdravstvene, pojačane njege korisnika
5. Odjel fizioterapije
6. Odjel izvaninstitucionalnih usluga i drugih programa u lokalnoj zajednici
7. Odjel pomoćno-tehničkih poslova
 - 7.1. Odsjek za tehničke poslove i održavanje objekta i opreme
 - 7.2. Odsjek za pomoćne poslove i čistoću objekta
 - 7.3. Odsjek prehrane

Cilj djelovanja Doma je briga o starijim i nemoćnim osobama, što znači:

- briga o kvalitetnom smještaju korisnika sukladno minimalnim standardima, a prema potrebama 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, namještaja i slično;
- cjelodnevna briga o zdravstvenom statusu korisnika kroz 24 - satno dežurstvo zdravstvenog osoblja u ustanovi te dostupnošću liječnika opće prakse kao i organiziranju i prijevozu na sve specijalističke preglede i pretrage;
- podizanje kvalitete usluge socijalnog rada i radne terapije;

Osnova vizije Doma za starije i nemoćne osobe Beli Manastir je kontinuirano provođenje i unapređenje kvalitete života svojih korisnika, zadovoljenje njihovih potreba i korištenje njihovih osobnih potencijala.

Najvažniji propisi koji su se primjenjivali pri izradi Financijskog plana za 2025. godinu:

- Zakon o socijalnoj skrbi
- Zakon o ustanovama
- Pravilnik o mjerilima za pružanje socijalnih usluga
- Zakon o proračunu
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu
- Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama
- Upute za izradu proračuna 2025.-2027. godine
- Odluka o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne osobe čiji je osnivač Osječko-baranjska županija u 2025. godini.

1.2. OBRAZLOŽENJE DJELATNOSTI

Cjelokupna djelatnost Doma temelji se na osnovnom programu zbrinjavanja starijih osoba. Trenutačni kapacitet Doma je maksimalno 207 korisnika i na taj broj je ishodovana licenca. Međutim, jedna soba mora biti za eventualnu izolaciju i u nju se ne smiju smještati redovni korisnici.

Korisnici Doma su starije i nemoćne osobe koje koriste usluge stanovanja, prehrane, održavanje osobne higijene i higijene prostora, zdravstvenu i opću njegu, radno - okupacijske i druge sadržaje. Iako je Dom uvjetno podijeljen na stambeni i stacionarni dio, usluge zdravstvene i opće njege i brige o zdravlju koriste svi korisnici kojima je to potrebno.

Dom prema Statutu ima mogućnost pružanja usluga poludnevnog i cjelodnevnog boravka, pomoći u kući, organiziranog stanovanja u stambenim jedinicama, međutim te usluge se za sada ne provode. Međutim, pokrenuta je inicijativa za uslugu dostave obroka na kućne adrese osoba koje nisu korisnici Doma, ali su slabijeg imovnog i zdravstvenog stanja.

U Domu je zaposleno 54 radnika na neodređeno radno vrijeme, uz redovito oko 3-6 radnika koji budu zaposleni radi zamjene zbog bolovanja ili godišnjih odmora.

ODJEL SOCIJALNOG RADA

Poslovi socijalnog rada obuhvaćaju zaprimanje i vođenje evidencije i kartoteke primljenih korisnika i onih na listi čekanja, provođenje postupaka oko ostvarivanja prava iz zdravstvenog, mirovinskog i invalidskog osiguranja, te ostalih prava korisnika. Socijalni radnik predlaže mjere za poboljšanje kvalitete življenja korisnika, vodi Stručno vijeće Doma, saziva i informira Komisiju za prijem i otpust korisnika, vrši prijem novih korisnika, daje svoja stručna mišljenja o ponašanju korisnika i načinu rješavanja nastalih problema. Provođi postupak nakon što je utvrđena činjenica smrti korisnika, komunicira s rodbinom preminulog ili organizira pogreb za korisnike bez rodbine.

Socijalni radnik također rješava određene konflikte između korisnika međusobno i korisnika i djelatnika, organizira i provodi individualni i grupni rad s korisnicima, izrađuje stručne programe rada za korisnike temeljene na individualnim procjenama. Osim toga, izrađuje mjesečne i godišnje izvještaje o brojnom stanju korisnika, izrađuje evaluacije ponašanja i boravka korisnika u ustanovi najmanje svakih šest mjeseci, vodi potrebite evidencije i ispunjava dokumentaciju sukladno pozitivnim zakonskim i provedbenim propisima kao i primjerima dobre prakse. Socijalni radnik sastavlja godišnji stručni program rada, plan rada i izvješća o istom, potiče i organizira suradnju s ostalim srodnim institucijama, lokalnom i područnom samoupravom i udrugama, a obavlja i ostale poslove prema nalogu ravnatelja.

ODJEL RADNE TERAPIJE

Radno-okupacijske aktivnosti naših korisnika organiziraju se u prostorijama radne terapije u obliku grupnog rada, ali i individualno po sobama korisnika. Provođe se kroz razne grupe primjerene trećoj životnoj dobi. Pokušava se uključiti što veći broj korisnika, ali zadovoljiti i različite potrebe pojedinog korisnika. Korisnici izrađuju slike, čestitke, ukrasne predmete i ručne radove, bave se domaćinskim aktivnostima, a po osobnim željama mogu se uključiti u sadnju i održavanje cvijeća, uređenje okoliša, domske kapelice i sl. Organiziraju im se maskenbali, novogodišnje zabave, jednodnevni izleti, sportske igre, zborna pjevanja, literarne grupe i mnoge druge kulturno zabavne i rekreativne aktivnosti. Rekreativno vježbaju u dvorani fizioterapije. Vježbe su prilagođene starijoj populaciji, provode se i po preporuci liječnika, a sve pod stručnim vodstvom fizioterapeuta.

Radni instruktor, također, rješava konfliktne situacije među korisnicima.

ODJEL RAČUNOVODSTVENIH I ADMINISTRATIVNIH POSLOVA

Računovodstveni i administrativni poslovi regulirani su propisima obveznim za sustav proračuna i proračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih korisnika jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, te drugim propisima koji se odnose na javne ustanove u sustavu socijalne skrbi.

ODJEL POMOĆNO-TEHNIČKIH POSLOVA

Specifičnosti ovog Odjela je cijeli niz poslova, odnosno logistika Doma i omogućavanje njegovog dnevnog funkcioniranja. Poslovi koji su obuhvaćeni ovim odjelom vezani su za prehranu korisnika (sastavljanje jelovnika, nabavka namirnica, organiziranje dnevnih obroka i sl.), higijenu korisnika, redovitu nabavku i opskrbu Doma svim potrepštinama, prijevoz korisnika do zdravstvenih i drugih ustanova, kao i mnoge druge poslove.

Kad je riječ o prehrani i nabavi namirnica, treba reći da se radi kontinuirano na poboljšanju kvalitete u pripremi i raznovrsnosti obroka, njihovoj ispravnosti i energetske vrijednosti.

U Domu je definiran minimum i propisana obvezatnost svakodnevnog održavanja higijenskog standarda kojeg se u cijelosti pridržavamo.

Redovito se vrši dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija od strane ovlaštenih institucija svih prostora Doma kao i okoliša.

Osobno rublje korisnika pere se, glača i dostavlja korisnicima svakog tjedna, a posteljno rublje, rublje iz stacionara, kuhinje i drugo, pere se i glača kako to propisuju standardi.

Na samom objektu svi vitalni kapaciteti funkcioniraju bez bitnih problema jer se prioritetni problemi znaju i u njih se ulaže u smislu različitih sanacija, zamjena ili popravaka.

Uz redovita, zakonom propisana ispitivanja certifikata, redovite godišnje kontrole i obvezni nadzor nad provođenjem zaštite na radu osoblja, kotlovnice, strojeva, uređaja, radnih mjesta, ustanova u cijelosti zadovoljava sve tehničke normative.

Provodi se redovito tekuće održavanje zgrade i opreme, otklanjanje kvarova po hitnim intervencijama, održavanje higijene prostora i rublja.

ODJEL ZDRAVSTVENE I POJAČANE NJEGE KORISNIKA

Posebnost ovog Odjela je rad koji se odvija neprekidno sve dane tijekom godine, a radno vrijeme provodi se kroz tri smjene (24 sata). Stručni radnici brinu o svim smještenim korisnicima u ustanovi bez obzira na vrstu smještaja, prateći stanje korisnika.

Provođenje zdravstvene skrbi je najveći i najvažniji dio rada službe koji se provodi kroz dnevnu njegu usmjerenu na individualne potrebe korisnika. Određuju se količine i vrste skrbi, vrši se pomoć pri adaptaciji, provodi se zdravstvena zaštita kroz preventivnu i kurativnu medicinu, zdravstveno prosvjeđivanje i prevencija, mjere sprečavanja bolničkih infekcija, njega u terminalnoj fazi i sl.

Pomoć u kući odnosi se na pripremu obroka i dostavu vanjskim korisnicima. Usluga je nedavno pokrenuta i mogu je koristiti svi koji se prijave, ali prednost imaju umirovljenici i invalidi.

ODJEL IZVANINSTITUCIONALNIH USLUGA I DRUGIH PROGRAMA U LOKALNOJ ZAJEDNICI

Ovaj Odjel odnosi se na projekt „Zaželi pomoć u kući”, kao i eventualne druge projekte koje će možda biti pokrenuti u budućnosti. Od 2024. godine ovaj projekt ima dodatak u nazivu „prevencija institucionalizacije“, a prethodnih godina je taj dodatak nosio naziv „osnaživanje i aktiviranje žena na tržištu rada“. Nositelj projekta je Osječko – baranjska županija koja snosi sve troškove Doma, a ona dobiva sredstva iz Europskog socijalnog fonda i Državnog proračuna.

Cilj projekta je pomoći starijim, teže pokretnim i nemoćnim osobama, koje nisu smještene u institucijama, obavljati svakodnevne aktivnosti i olakšati im život u svakom smislu. Uz to, cilj je i osnažiti i unaprijediti radni potencijal teže zapošljivih žena te žena s nižom i srednjom razinom obrazovanja zapošljavanjem u lokalnoj zajednici, koje će ublažiti posljedice njihove nezaposlenosti i rizika od siromaštva te ujedno potaknuti socijalnu uključenost i povećati razinu kvalitete života krajnjih korisnika.

Projekt „Zaželi pomoć u kući” nije uvijek aktivan, nego samo onda kad Županija pokrene inicijativu.

ODJEL FIZIOTERAPIJE

Ovaj Odjel je jedan od novije formiranih u Domu. Bavi se fizikalnom terapijom korisnika, odnosno pružanjem usluge korisnicima u cilju razvijanja, održavanja i obnavljanja maksimalne funkcionalne pokretljivosti i funkcionalne sposobnosti u svim životnim dobima. Fizioterapija se bavi prepoznavanjem i povećavanjem mogućnosti pokreta unutar područja unapređenja, prevencije, tretmana i rehabilitacije.

Unutar Odjela formiraju se grupe korisnika sa sličnim poteškoćama te im se određuje i izvodi tip vježbe i terapijski zahvati po preporuci liječnika. Priprema se i izvodi grupna i individualna rekreaciju i rehabilitacija; određuju se ciljevi i program liječenja radi smanjenja boli, unaprjeđenja mišićne funkcije, poboljšanja kardiovaskularnih i respiratornih funkcija, vraćanja pokretljivosti zglobova te poboljšanja ravnoteže i koordinacije.

2. OPĆI DIO PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

2.1. TABLICE PRIJEDLOGA OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. G.

PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BELI MANASTIR ZA 2025. GODINU

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	878.730,15	2.556.865,00	1.134.145,57	129,07	44,36
6 PRIHODI POSLOVANJA	878.730,15	2.556.865,00	1.132.745,57	128,91	44,30
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	947.598,26	2.557.865,00	1.363.628,96	143,90	53,31
3 RASHODI POSLOVANJA	905.250,16	2.522.865,00	1.302.975,88	143,94	51,65
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	42.348,10	35.000,00	60.653,08	143,23	173,29
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-68.868,11	-1.000,00	-229.483,39	333,22	22.948,34

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	-41.788,18	1.000,00	41.722,59	-99,84	4.172,26
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	-41.788,18	1.000,00	41.722,59	-99,84	4.172,26

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	-110.656,29	0,00	-187.760,80	449,32	0,00
--	--------------------	-------------	--------------------	---------------	-------------

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA
STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BELI MANASTIR ZA 2025. GODINU**

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	878.730,15	2.556.865,00	1.134.145,57	129,07	44,36
6	Prihodi poslovanja	878.730,15	2.556.865,00	1.132.745,57	128,91	44,30
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.240,00	7.000,00	3.240,00	100,00	46,29
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.240,00		3.240,00	100,00	0,00
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.240,00		3.240,00	100,00	0,00
64	Prihodi od imovine	640,00	2.000,00	860,00	134,38	43,00
642	Prihodi od nefinancijske imovine	640,00		860,00	134,38	0,00
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	640,00		860,00	134,38	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	492.150,01	1.549.000,00	623.307,22	126,65	40,24
652	Prihodi po posebnim propisima	492.150,01		623.307,22	126,65	0,00
6526	Ostali nespomenuti prihodi	492.150,01		623.307,22	126,65	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	875,81	1.000,00	10.147,36	1.158,63	1.014,74
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	47,00		116,75	248,40	0,00
6615	Prihodi od pruženih usluga	47,00		116,75	248,40	0,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	828,81		10.030,61	1.210,24	0,00
6631	Tekuće donacije	478,81		0,00	0,00	0,00
6632	Kapitalne donacije	350,00		10.030,61	2.865,89	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	381.824,33	997.865,00	495.190,99	129,69	49,63
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	381.824,33		495.190,99	129,69	0,00
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	374.255,38		490.926,73	131,17	0,00
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	7.568,95		4.264,26	56,34	0,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	0,00		1.400,00	0,00	0,00
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00		1.400,00	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje30.06.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2		4	5,00	6,00
	UKUPNO RASHODI	947.598,26	2.557.865,00	1.363.628,96	143,90	53,31
3	Rashodi poslovanja	905.250,16	2.522.865,00	1.302.975,88	143,94	51,65
31	Rashodi za zaposlene	613.411,28	1.876.555,00	950.574,07	154,97	50,66
311	Plaće (Bruto)	515.363,25		806.223,33	156,44	
3111	Plaće za redovan rad	354.971,23		577.458,45	162,68	
3113	Plaće za prekovremeni rad	2.390,59		1.573,59	65,82	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	158.001,43		227.191,29	143,79	
312	Ostali rashodi za zaposlene	13.013,09		13.346,77	102,56	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	13.013,09		13.346,77	102,56	
313	Doprinosi na plaće	85.034,94		131.003,97	154,06	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	85.034,94		131.003,97	154,06	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0,00		0,00	0,00	
32	Materijalni rashodi	287.658,03	637.310,00	346.911,01	120,60	54,43
321	Naknade troškova zaposlenima	15.007,04		19.717,57	131,39	
3211	Službena putovanja	893,83		1.600,15	179,02	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	13.294,71		16.938,02	127,40	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	792,50		1.105,40	139,48	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	26,00		74,00	284,62	
322	Rashodi za materijal i energiju	182.018,35		230.141,11	126,44	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	21.836,23		28.616,12	131,05	
3222	Materijal i sirovine	105.735,17		134.147,48	126,87	
3223	Energija	46.541,11		53.864,73	115,74	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	1.739,55		4.689,67	269,59	
3225	Sitni inventar i auto gume	6.166,29		6.189,18	100,37	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		2.633,93	0,00	
323	Rashodi za usluge	81.310,42		86.929,79	106,91	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.685,23		5.469,30	96,20	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	25.508,94		30.898,71	121,13	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	486,72		592,57	121,75	
3234	Komunalne usluge	25.853,72		26.408,94	102,15	
3235	Zakupnine i najamnine	232,22		265,40	114,29	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	872,12		1.263,23	144,85	
3237	Intelektualne i osobne usluge	7.979,05		1.691,22	21,20	
3238	Računalne usluge	11.190,49		16.595,25	148,30	
3239	Ostale usluge	3.501,93		3.745,17	106,95	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	9.322,22		10.122,54	108,59	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	2.330,75		2.330,88	100,01	
3292	Premije osiguranja	6.255,90		5.610,88	89,69	

3293	Reprezentacija	413,23		1.674,44	405,21	
3294	Članarine i norme	0,00		0,00	0,00	
3295	Pristojbe i naknade	49,13		0,00	0,00	
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00		0,00	0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	273,21		506,34	185,33	
34	Financijski rashodi	1.460,09	4.000,00	1.740,80	119,23	43,52
343	Ostali financijski rashodi	1.460,09		1.740,80	119,23	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.361,14		1.673,04	122,91	
3433	Zatezne kamate	98,95		67,76	68,48	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.720,76	5.000,00	3.750,00	137,83	75,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	2.720,76		3.750,00	137,83	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	2.720,76		3.750,00	137,83	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	42.348,10	35.000,00	60.653,08	143,23	173,29
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	31.736,65	23.400,00	41.489,07	130,73	177,30
422	Postrojenja i oprema	22.664,15		41.489,07	183,06	
4221	Uredska oprema i namještaj	2.304,99		6.100,70	264,67	
4222	Komunikacijska oprema	0,00		0,00	0,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	64,70		0,00	0,00	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	13.261,96		15.844,19	119,47	
4226	Sportska i glazbena oprema	50,00		0,00	0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.982,50		19.544,18	279,90	
423	Prijevozna sredstva	0,00		0,00	0,00	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00		0,00	0,00	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	9.072,50		0,00	0,00	
4262	Ulaganja u računalne programe	9.072,50		0,00	0,00	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	10.611,45	11.600,00	19.164,01	180,60	165,21
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	10.611,45		18.588,01	175,17	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	10.611,45		18.588,01	175,17	
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00		576,00	0,00	
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	0,00		576,00	0,00	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	878.730,15	2.556.865,00	1.134.145,57	129,07	44,36
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	687,00	3.000,00	976,75	142,18	32,56
32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	687,00	3.000,00	976,75	142,18	32,56
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	873.974,34	2.378.460,00	1.039.461,16	118,93	43,70
46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	381.824,33	829.460,00	416.153,94	108,99	50,17
49	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	492.150,01	1.549.000,00	623.307,22	126,65	40,24
5	POMOĆI	3.240,00	175.405,00	82.277,05	2.539,42	46,91
52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - PROJEKT "ZAŽELI"	0,00	168.405,00	79.037,05	0,00	46,93
54	TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA	3.240,00	7.000,00	3.240,00	100,00	46,29
6	DONACIJE	828,81	0,00	10.030,61	1.210,24	0,00
62	DONACIJE	828,81	0,00	10.030,61	1.210,24	0,00
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF.IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
72	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF.IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2		4	5	6
	UKUPNO RASHODI	947.598,26	2.557.865,00	1.363.628,96	143,90	53,31
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	159,38	0,00	311,65	195,54	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	159,38	0,00	311,65	195,54	0,00
3	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	687,00	3.000,00	860,00	125,18	28,67
32	VLASTITI PRIHODI	687,00	3.000,00	860,00	125,18	28,67
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	942.683,07	2.379.460,00	1.253.209,28	132,94	52,67
46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	413.997,43	829.460,00	448.189,39	108,26	54,03
49	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	528.685,64	1.550.000,00	805.019,89	152,27	51,94
5	POMOĆI	3.240,00	175.405,00	98.396,60	3.036,93	56,10
52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN-EU PROJEKTI	0,00	168.405,00	94.616,60	0,00	56,18
54	TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA	3.240,00	7.000,00	3.780,00	116,67	54,00
6	DONACIJE	828,81	0,00	10.030,61	1.210,24	0,00
62	UGOVORI DONACIJE - KORISNICI	828,81	0,00	10.030,61	1.210,24	0,00
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF.IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	0,00	820,82	0,00	0,00
72	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF.IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	0,00	820,82	0,00	0,00

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	947.438,88	2.557.865,00	1.363.628,96	143,93	53,31
10 Socijalna zaštita	947.438,88	2.557.865,00	1.363.628,96	143,93	53,31
102 Starost	947.438,88	2.389.460,00	1.268.700,71	133,91	53,10
104 Obitelj i djeca	159,38	0,00	311,65	195,54	0,00
109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	0,00	168.405,00	94.616,60	0,00	56,18

1.3.RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4/ 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0	0,00	0,00	0,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0	0,00	0,00	0,00

1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4/ 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Izvor 81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Konto	Izvor	Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2024.	Izvorni Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1			2	3	4	5	6
9		Vlastiti izvori	-179.524,40	1.000,00	-187.760,80	104,59	-18.776,08
92		Rezultat poslovanja	-179.524,40	1.000,00	-187.760,80	104,59	-18.776,08
	49	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-KORISNICI	-179.524,40	1.000,00	-187.760,80	104,59	-18.776,08

Ukupno			-179.524,40	1.000,00	-186.760,80	104,03	-18.676,08
--------	--	--	-------------	----------	-------------	--------	------------

2.2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA POSLOVANJA

Aktualnim Financijskim planom za 2025. planirano je više izvora financiranja za provođenje redovnih djelatnosti ustanove.

Osnovni izvori financiranja u 2025. planirani su na sljedećim pozicijama:

- prihodi za posebne namjene – decentralizacija
- prihodi za posebne namjene – prihodi od naplaćene cijene usluge smještaja te prodaje i dostave obroka starijim i nemoćnim osobama koji nisu korisnici Doma
- prihodi ostvareni od pruženih usluga – vlastiti prihodi
- pomoći
- pomoći iz EU fondova (projekt „Zaželi pomoć u kući...“)

U praksi su ostvareni i prihodi iz još nekih izvora financiranja, što je uvršteno u Prijedlog izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu, međutim to je usvojeno tijekom srpnja 2025. godine od strane Skupštine Osječko – baranjske županije pa se ne može spomenuti da je planirano, nego samo izvršeno u prvoj polovici godine.

Najveći dio ukupnih planiranih prihoda ustanove za tekuću proračunsku godinu čine prihodi za posebne namjene (izvor 49), ukupno 1.549.000,00 eura (60,58% ukupnih prihoda), a cjelokupni iznos odnosi se na prihode po posebnim propisima (konto 65), koji se planiraju sukladno maksimalnom broju korisnika koji može biti smješten prema sadašnjem kapacitetu (206) te planiranih barem 20-30 korisnika dostave hrane izvan ustanove, te sukladno naplati dodatnih usluga (korištenje hladnjaka, prijevozne usluge, usluge pratnje i ostale usluge). Spomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 623.307,22 eura, dakle oko 40% planiranog. Razlog ovako slabije realizacije leži u činjenici da Dom rijetko kad bude u potpunosti pun zbog različitih kategorija korisnika koje je teško uskladiti. Uz to, kad dođe do određenih oboljenja među korisnicima, moraju se odvesti u posebnu sobu za izolaciju ili više soba, pa je bilo nemoguće da u takvim sobama bude više od jednog korisnika. Osim toga, prihodi po ovom izvoru planirani su u nešto većem iznosu od onoga što je bilo realno u trenutku izrade Financijskog plana za 2025. godinu iz razloga što su se morali pokriti ukupni rashodi kako bi Plan bio u ravnoteži, a rashodi su veći nego ikada. Međutim, kao što je gore navedeno, tijekom srpnja Osječko – baranjska županija usvojila je Izmjene i dopune Financijskog plana Doma za 2025. godinu, gdje je planiran realniji iznos prihoda po ovom izvoru jer su ostvareni prihodi iz drugih izvora koji bi, uz postojeće izvore prihoda, trebali biti dovoljni da se ukupni rashodi mogu pokriti na kraju godine.

Za 2025. godinu opći prihodi i primici – decentralizacija (izvor 46) – sredstva iz proračuna Osječko-baranjske županije planirana su u iznosu od 829.460,00 eura, što je 32,44% ukupnih prihoda. Prihodi od decentralizacije ostvareni su u visini 416.153,94 eura, što je malo više od 50% planiranog, dakle proporcionalno su se povlačila sredstva.

Vlastiti prihodi planirani su temeljem ugovora o iznajmljivanju poslovnog prostora (prostor za aparate za kavu). Prihod pokriva troškove električne energije tih aparata, ali korist od aparata nije novčana, nego se odražava kroz zadovoljstvo korisnika koji su i tražili takvu mogućnost u Domu. Osim toga, u vlastite prihode ubrajaju se i prihodi od pruženih usluga (račun 6615), a to je naknada za prehranu radnika Doma. Dakle, ukupni vlastiti prihodi (izvor 32) planirani su u iznosu 3.000,00 eura (0,12% ukupnih planiranih prihoda), a ostvareno je 976,75 eura, odnosno 32,56% planiranog, zato što nije bio veliki odaziv radnika za prehranu u Domu i zato što tvrtka za aparate za napitke kasni s jednom ratom, a inače plaćaju na vrijeme.

Pomoći iz EU fondova (izvor 52) odnose se na financiranje projekta „Zaželi pomoć u kući – prevencija institucionalizacije“. Ovaj projekt počeo je s radom 01.09.2024. godine, a planirano je da traje oko 30 mjeseci. Njime će Županija financirati plaće za ukupno 14 žena s područja Grada Belog Manastira i Općine Draž, koje će se brinuti o starijim i nemoćnim osobama u svojim naseljima. Ukupni prihodi po ovoj osnovi planirani su u iznosu 168.405,00 eura, odnosno 6,59% svih planiranih prihoda. U prvih 6 mjeseci 2025. godine ostvareno je 79.037,05 eura po ovom izvoru, i to na način da su u tekućem mjesecu (prije isplate plaće) pošalje zahtjev u kome se navode troškovi iz prethodnog mjeseca. Stoga, uvijek za jedan mjesec budu veći rashodi od prihoda i tek u prosincu se dobiju novci za zadnja dva mjeseca u godini, tako da izvršenje bude u ravnoteži, odnosno da prihodi budu jednaki rashodima po ovom izvoru.

U 2025. godini planirane se tekuće pomoći iz proračuna (izvor 54) u iznosu od 7.000,00 eura (0,27% ukupnih planiranih prihoda) koje se odnose na financiranje iz državnog proračuna kao pomoć zbog porasta cijena energenata (konkretno plina). Ovi prihodi ostvareni su u iznosu 3.240,00 eura, odnosno skoro 46,29% planiranog. Konkretno, svakog mjeseca može se iskoristiti 540,00 eura refundacije troška plina od strane FINA-e i toliko je iskorišteno ($6 \times 540 = 3.240$).

Prihodi po osnovi donacija nisu bili planirani izvornim Financijskim planom za 2025. godinu, ali su ostvareni na način da su Ljekarne Srce donirale Domu opremu za fizikalnu terapiju (elektroterapija + UZV terapija), što je evidentirano kao kapitalna donacija. Sukladno sklopljenom ugovoru o donaciji vrijednost te medicinske opreme iznosi 10.030,61 eura.

Nisu planirani ni prihodi iz izvornog županijskog proračuna (izvor 11), ali su ostvareni rashodi koji se odnose na rad za opće dobro u kojem su osobe koje primaju zajamčenu minimalnu naknadu (tzv. socijalu) dužne odraditi određenih broj sati društveno korisnog rada tijekom godine u raznim javnim ustanovama, a ti rashodi su do sada bili financirani upravo iz izvora 11. Zbog toga na dan 30.06.2025. ostvareno je 0,00 eura prihoda po tom osnovu i 311,65 eura rashoda i taj iznos (kao i ostali koji nastanu po tom osnovu) trebao bi biti refundiran nakon posljednjih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu koje će usvojiti Županija.

Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s osnova osiguranja (izvor 72), također, nisu bili planirani inicijalnim Financijskim planom za 2025. godinu, ali je tijekom godine prodana stara Opel Zafira čiji popravak je bio u potpunosti neisplativ. Objavljen je natječaj na web stranici www.dom-bm.hr i na osnovu toga izabrana je najpovoljnija ponuda, a ona je iznosila 1.400,00 eura. Taj novac se može iskoristiti ili za nabavu nove nefinancijske imovine ili za usluge tekućeg i investicijskog održavanja postojeće imovine.

U 2025. godinu prenesen je višak prihoda u iznosu 41.722,59 eura, i to iz izvora 49, a inicijalnim Financijskim planom za 2025. godinu, koji se radio u vrijeme dok još nije bio poznat financijski rezultat za 2024. godinu, planirano je samo 1.000,00 eura viška. Preneseni višak bi se trebao iskoristiti u cijelosti tijekom ove godine i već su u prvih 6 mjeseci donesene odluke o raspodjeli rezultata kojima se iznos od 14.807,26 eura koristi za pokriće rashoda za nefinancijsku imovinu, dok bi se ostatak trebao iskoristiti za pokriće materijalnih rashoda, osim ukoliko ne budu drukčije potrebe Doma do kraja ove godine. Međutim, veliki troškovi, posebno po pitanju plaća i namirnica, kao i ukidanje kontinuiranih rashoda, učinili su da se za prvu polovicu 2025. godine ostvari gubitak od 229.483,39 eura, te je sad ukupan akumulirani manjak (računajući preneseni višak iz prethodne godine) 187.760,80 eura.

Stanje novčanih sredstava na računu i blagajni na početku i na kraju izvještajnog razdoblja je:

Račun	Opis stavke	Ostvareno I.-VI./2024.	Ostvareno I.-VI./2025.	Indeks
11	Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja	47.361,54	74.779,46	157,9
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja	62.722,22	62.663,52	99,9

Iz priložene tablice o stanju novčanih sredstava vidljivo je da je približno isti iznos na dan 30.06. i ove i prošle godine. Razlog tome je taj što se ostavi toliko sredstava na računu koliko je potrebno da se isplati plaća do 15-og u mjesecu za prethodni mjesec, naravno računajući na redovite uplate smještaja korisnika u prvih 10-15 dana u mjesecu. Nakon toga se tek gleda da se podmire svi dobavljači uz prethodne dogovore s njima i zamolbu za strpljenje.

2.3. OBRAZLOŽENJE RASHODA POSLOVANJA

Planirani rashodi poslovanja iskazani po pojedinim aktivnostima ustanove u ovogodišnjem razdoblju rezultat su potreba svih službi ustanove s ciljem provođenja kvalitetne usluge smještaja te usluge dostave obroka vanjskim korisnicima.

Ukupni rashodi za 2025. planirani su u iznosu od 2.557.865,00 eura, od čega rashodi za tekuće poslovanje iznose 2.522.865,00 eura, a rashodi za financiranje nabave nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 35.000,00 eura. Tekući rashodi ostvareni su u iznosu 1.302.975,88 eura, što je 51,65% planiranih, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 60.653,08 eura, odnosno 173,29% planiranih na toj stavci. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine bili su neophodni i zbog toga su premašili planirane iznose, ali se to korigiralo Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu koje su usvojene tijekom mjeseca srpnja 2025.

Rashodi za zaposlene čine najveći dio rashoda poslovanja u 2025. godini (74,38% svih planiranih rashoda), ukupno 1.876.555,00 eura. U njih se ubrajaju plaće zaposlenih radnika, doprinosi na plaće te isplate naknada za zaposlene radnike sukladno važećim zakonskim propisima u sustavu socijalne skrbi. U mnogome je ova stavka porasla u odnosu na prvu polovicu 2024. godine zbog povećanja koeficijenta za obračun plaća u javnim službama, što je stupilo na snagu 01.03.2024. godine, kao i zbog ukidanja kontinuiranih rashoda koje je dovelo do toga da se u prvoj polovici ove godine umjesto redovnih šest proknjiži sedam plaća. Ostvareni rashodi za zaposlene iznose nakon polovice 2025. godine 950.574,07 eura, odnosno 50,66% planiranog. Od toga iznosa na projekt „Zaželi – pomoć u kući“ odnosi se 94.616,60 eura.

Materijalni rashodi planirani su u 2025. godini u iznosu od 637.310,00 eura ili 25,26% ukupnih planiranih rashoda poslovanja, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge tekućeg održavanja i ostale usluge, te ostale nespomenute rashode poslovanja. Ova vrsta rashoda ostvarena je u iznosu 346.911,01 eura, odnosno oko 54% planiranog.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 4.000,00 eura, od čega se veći dio odnosi na usluge financijskih institucija (bankarske usluge i usluge platnog prometa), a manji dio odnosi se na zatezne kamate koje proizlaze iz poslovnih odnosa s dobavljačima i koje nastaju zbog kašnjenja u plaćanju računa. Očekuje se povećanje prihoda u drugoj polovici 2025. pa bi se onda popravila

financijska situacija u Domu te više ne bi dolazilo do kašnjenja u plaćanjima. Ukupni ostvareni financijski rashodi iznose 1.740,80 eura, što je 43,52% planiranog.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) odnosi se na rashode korisnicima smještenim rješenjem Hrvatskog zavoda za socijalni rad (nekada centara za socijalnu skrb) kojima se smještaj plaća iz proračuna, a isplaćuje im se tzv. džeparac svakoga mjeseca. Rashod je planiran u iznosu od 5.000,00 eura, što je 0,20% svih planiranih rashoda, a ostvareno je 3.750,00 eura, odnosno 75% planiranog. Razlog tolíkome ostvarenju leži u činjenici da su džeparci povećani od početka 2025. godine s 33,18 na 37,50 eura po korisniku.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025. godini (ukupno 35.000,00 eura) planirani su sukladno limitima koje određuje Osječko – baranjska županija, s obzirom da se inicijalnim Financijskom planom u cijelosti pokrivaju iz decentraliziranih sredstava. Ipak, kao što je već navedeno u obrazloženju prihoda poslovanja, ostvarena je donacija medicinske opreme, odnosno opreme za fizikalnu terapiju (elektroterapija + UZV terapija) u iznosu 10.030,61 eura, a i prodana je stara Opel Zafira u iznosu 1.400,00 eura, od čega je dio već iskorišten za nabavu nove nefinancijske imovine i vjerojatno će se i ostatak iskoristiti u iste svrhe. Također, od ukupnog prenesenog viška prihoda (izvor 49) dio od 14.807,26 eura iskoristio se za nabavu nefinancijske imovine zato što je to bilo neophodno za poslovanje Doma.

Najveći dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2025. odnosi se na nabavu nove opreme, i to pegle za vešeraj, nagibnog kotla za kuhinju, miksera, hladnjaka, stolova, stolica, ormara, printera, kreveta, noćnih ormarića, visokotlačnog peraa i roštilja. Osim toga, veliki dio ovih rashoda odnosi se na dodatna ulaganja u zgradu Doma, kao što je ugradnja komarnika, rukohvata, grijalica, pregradnih zidova, limenog pokrova, te nadogradnja SOS signalizacije i antenskog sustava.

3. POSEBNI DIO PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

3.1. TABLICE PRIJEDLOGA POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. G.

2. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Izvorni Plan za 2025. godinu	Izvršenje 30.06.2025.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
GLAVA 01203	USTANOVE SOCIJALNE SKRBI	2.557.865,00	1.363.628,96	53,31
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	0,00	311,65	0,00
Izvor financiranja 32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	3.000,00	860,00	28,67
Izvor financiranja 46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	829.460,00	448.189,39	54,03
Izvor financiranja 49	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO	1.550.000,00	805.019,89	51,94
Izvor financiranja 52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI	168.405,00	94.616,60	56,18
Izvor financiranja 54	POMOĆI - KORISNICI	7.000,00	3.780,00	54,00
Izvor financiranja 62	DONACIJE	0,00	10.030,61	0,00
Izvor financiranja 72	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANC. IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	820,82	0,00
PROGRAM 1304	PODIZANJE KVALITETE I DOSTUPNOSTI SOCIJALNE SKRBI	168.405,00	94.928,25	56,37
Tekući projekt T1304 40	RAD ZA OPĆE DOBRO BEZ NAKNADE	0,00	311,65	0,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	0,00	311,65	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	311,65	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	311,65	0,00
323	Rashodi za usluge		215,63	
3239	Ostale usluge		215,63	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		96,02	
3292	Premije osiguranja		96,02	
Tekući projekt T1304 10	FINANCIRANJE PROJEKTA "ZAŽELI-POMOĆ U KUĆI"	168.405,00	94.616,60	56,18
Izvor financiranja 52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI	168.405,00	94.616,60	56,18
3	Rashodi poslovanja	168.405,00	94.616,60	56,18
31	Rashodi za zaposlene	164.405,00	94.616,60	57,55
311	Plaće (Bruto)		81.215,96	
3111	Plaće za redovan rad		81.215,96	

312	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	
313	Doprinosi na plaće		13.400,64	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		13.400,64	
32	Materijalni rashodi	4.000,00	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
PROGRAM 1305	SUFINANCIRANJE USTANOVA SOCIJALNE SKRBI PREMA MINIMALNOM STANDARDU	829.460,00	448.189,39	54,03
Aktivnost A1305 01	OSNOVNI PROGRAM ZBRINJAVANJA STARIJIH OSOBA - DOMOVI ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE	829.460,00	448.189,39	54,03
<i>Izvor financiranja 46</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA</i>	<i>829.460,00</i>	<i>448.189,39</i>	<i>54,03</i>
3	Rashodi poslovanja	794.460,00	413.195,00	52,01
31	Rashodi za zaposlene	757.150,00	376.950,00	49,79
311	Plaće (Bruto)		327.150,00	
3111	Plaće za redovan rad		237.150,00	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		90.000,00	
313	Doprinosi na plaće		49.800,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		49.800,00	
32	Materijalni rashodi	37.310,00	36.245,00	97,15
322	Rashodi za materijal i energiju		20.000,00	
3223	Energija		20.000,00	
323	Rashodi za usluge		15.183,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		15.183,00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.062,00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.062,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	35.000,00	34.994,39	99,98
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	23.400,00	26.325,12	112,50
422	Postrojenja i oprema		26.325,12	
4221	Uredska oprema i namještaj		2.621,23	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema		5.714,58	
4227	Postrojenja i oprema		17.989,31	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	11.600,00	8.669,27	74,74
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		8.093,27	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		8.093,27	
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi		576,00	
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi		576,00	

PROGRAM 8011	FINANCIRANJE DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	1.560.000,00	819.690,50	52,54
Aktivnost A8011 01	FINANCIRANJE DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	1.560.000,00	819.690,50	52,54
<i>Izvor financiranja 32</i>	<i>VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI</i>	<i>3.000,00</i>	<i>860,00</i>	<i>28,67</i>
3	Rashodi poslovanja	3.000,00	860,00	28,67
32	Materijalni rashodi	3.000,00	860,00	28,67
322	Rashodi za materijal i energiju		860,00	
3222	Materijal i sirovine		0,00	
3223	Energija		860,00	
<i>Izvor financiranja 49</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO</i>	<i>1.550.000,00</i>	<i>805.019,89</i>	<i>51,94</i>
3	Rashodi poslovanja	1.550.000,00	790.212,63	50,98
31	Rashodi za zaposlene	955.000,00	479.007,47	50,16
311	Plaće (Bruto)		397.857,37	
3111	Plaće za redovan rad		259.092,49	
3113	Plaće za prekovremeni rad		1.573,59	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		137.191,29	
312	Ostali rashodi za zaposlene		13.346,77	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		13.346,77	
313	Doprinosi na plaće		67.803,33	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		67.803,33	
32	Materijalni rashodi	586.000,00	305.714,36	52,17
321	Naknade troškova zaposlenima		19.717,57	
3211	Službena putovanja		1.600,15	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		16.938,02	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.105,40	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		74,00	
322	Rashodi za materijal i energiju		205.501,11	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		28.616,12	
3222	Materijal i sirovine		134.147,48	
3223	Energija		29.224,73	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		4.689,67	
3225	Sitni inventar i auto gume		6.189,18	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		2.633,93	
323	Rashodi za usluge		71.531,16	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		5.469,30	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		15.715,71	

3233	Usluge promidžbe i informiranja		592,57	
3234	Komunalne usluge		26.408,94	
3235	Zakupnine i najamnine		265,40	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.263,23	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.691,22	
3238	Računalne usluge		16.595,25	
3239	Ostale usluge		3.529,54	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		8.964,52	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela		1.268,88	
3292	Premije osiguranja		5.514,86	
3293	Reprezentacija		1.674,44	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		506,34	
34	Financijski rashodi	4.000,00	1.740,80	43,52
343	Ostali financijski rashodi		1.740,80	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.673,04	
3433	Zatezne kamate		67,76	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	5.000,00	3.750,00	75,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		3.750,00	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		3.750,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	14.807,26	0,00
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	4.312,52	0,00
422	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		4.312,52	
4221	Uredska oprema i namještaj		2.658,65	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema		99,00	
4227	Postrojenja i oprema		1.554,87	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	10.494,74	0,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		10.494,74	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		10.494,74	
Izvor financiranja 54	<i>POMOĆI - KORISNICI</i>	7.000,00	3.780,00	54,00
3	Rashodi poslovanja	7.000,00	3.780,00	54,00
32	Materijalni rashodi	7.000,00	3.780,00	54,00
322	Rashodi za materijal i energiju		3.780,00	
3223	Energija		3.780,00	
Izvor financiranja 62	Donacije	0,00	10.030,61	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	10.030,61	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	10.030,61	0,00
422	Postrojenja i oprema		10.030,61	

4224	Medicinska i laboratorijska oprema		10.030,61	
Izvor financiranja 72	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANC. IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	820,82	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	820,82	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		820,82	0,00
422	Postrojenja i oprema		820,82	
4221	Uredska oprema i namještaj		820,82	

3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025.

NAZIV KORISNIKA: SAŽETAK DJELOKRUGA RADA	DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BELI MANASTIR DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BELI MANASTIR (dalje u tekstu: Dom) je ustanova socijalne skrbi koja pruža usluge smještaja i skrbi za starije osobe i osobe s invaliditetom. Osnovan je 1987. godine kao Centar za društvenu brigu o starijim osobama Beli Manastir, a sadašnji naziv nosi od 2001. godine Odlukom o prijenosu osnivačkih prava Ministarstvo rada i socijalne skrbi temeljem članka 36. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o socijalnoj skrbi (NN broj 59/01) i Odlukom Vlade Republike Hrvatske od 20.12.2001. godine, te rješenjem Trgovačkog suda u Osijeku izvršena je i promjena osnivača ustanove. Spomenutim aktima osnivač više nije Republika Hrvatska već se osnivačka prava od 01.01.2002. godine prenose na Osječko-baranjsku županiju. Prema Statutu Doma, djelatnost ustanove, kao javne ustanove socijalne skrbi, je: - pružanje usluga u okviru smještaja: stanovanja, prehrane, njege, brige o zdravlju, socijalnog rada, psihosocijalne rehabilitacije, fizikalne terapije, radne terapije, radnih aktivnosti, aktivnog provođenja vremena i organiziranog prijevoza, ovisno o utvrđenim potrebama i izboru korisnika - pružanje usluga poludnevnog i cjelodnevnog boravka (trenutačno se ne provodi), - pružanje usluge pomoći u kući (prehrana vanjskih korisnika) - pružanje usluge organiziranog stanovanja u stambenim jedinicama (trenutačno se ne provodi) - pružanje usluga savjetovanja (trenutačno se ne provodi) - pružanje usluga stručne procjene (trenutačno se ne provodi) - pružanje usluga psihosocijalnog savjetovanja (trenutačno se ne provodi) - pružanje usluga psihosocijalne podrške (trenutačno se ne provodi) - pružanje usluga osobne asistencije (trenutačno se ne provodi). Pored navedenih djelatnosti, Dom može obavljati i druge poslove koji služe obavljanju navedenih djelatnosti, ako se oni u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz djelatnost upisanu u sudski registar. Rad Doma temelji se na Zakonu o socijalnoj skrbi. Sukladno Statutu Doma, a zbog ekonomičnijeg obavljanja poslova, organizacijom i sistematizacijom poslova Doma utvrđene su sljedeće ustrojbene jedinice: 1. Odjel socijalnog rada 2. Odjel radne terapije 3. Odjel računovodstvenih i administrativnih poslova 3.1. Odsjek pravnih i administrativnih poslova 4. Odjel zdravstvene, pojačane njege korisnika 5. Odjel fizioterapije 6. Odjel izvaninstitucionalnih usluga i drugih programa u lokalnoj zajednici 7. Odjel pomoćno-tehničkih poslova 7.1. Odsjek za tehničke poslove i održavanje objekta i opreme 7.2. Odsjek za pomoćne poslove i čistoću objekta 7.3. Odsjek prehrane
--	---

IZVRŠENJE I-VI/2025.

Rad Doma u 2025. godini planiran je i ostvaren kroz tri programa:

NAZIV PROGRAMA	Financijski plan 2025. (€)	Izvršenje I-VI/ 2025. (€)	Indeks izvršenja
Podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi (PROGRAM 1304)	168.405,00	94.928,25	56,37
Sufinanciranje ustanova socijalne skrbi prema minimalnom standardu (PROGRAM 1305)	829.460,00	448.189,39	54,03
Financiranje domova za starije i nemoćne izvan županijskog proračuna (PROGRAM 8011)	1.560.000,00	819.690,50	52,54
UKUPNO:	2.557.865,00	1.363.628,96	53,31

NAZIV PROGRAMA:	PODIZANJE KVALITETE I DOSTUPNOSTI SOCIJALNE SKRBI																				
OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:	Osječko – baranjska županija osigurava dodatna sredstva izvan decentraliziranih funkcija za posebne potrebe svojih proračunskih korisnika. Kroz ovaj program podiže se kvaliteta i dostupnost socijalne skrbi onima kojima je najpotrebnija. Nekoliko ciljeva je u ovom programu: poticanje na društveno – korisni rad osoba koje nisu u radnom odnosu a primaju zajamčenu minimalnu naknadu, zatim osnaživanje žena na tržištu rada, te pomoć starijim i nemoćnim osobama izvan institucija. Poseban cilj ovog programa je prevencija institucionalizacije, odnosno omogućiti starijim i nemoćnim osobama što duži ostanak u svom domu i poznatom okruženju kroz pomoći u osnovnim aktivnostima u kućanstvu, kao što su nabavke lijekova i kućnih potrepština, te održavanje prostora u kojem borave. Na taj način bitno se poboljšava kvaliteta života starijih i nemoćnih osoba i smanjuje se socijalna isključenost.																				
POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:	Plan razvoja Osječko-baranjske županije za razdoblje do 2027. godine Posebni cilj 2. Razvoj i unaprjeđenje sustava zdravstva i socijalne skrbi Mjera 2.2. Smanjivanje siromaštva i socijalne isključenosti 2.3. Jačanje i razvoj mreže potrebnih socijalnih usluga i infrastrukture za pružanje socijalnih usluga																				
ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	Proračun Osječko – baranjske županije i Program javnih potreba u djelatnosti socijalne skrbi na području Osječko – baranjske županije.																				
IZVRŠENJE I-VI/2025.	<table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti</th><th>Financijski plan 2025. (€)</th><th>Izvršenje I-VI/ 2025. (€)</th><th>Indeks izvršenja</th></tr><tr><td>1.</td><td>Rad za opće dobro bez naknade</td><td>0,00</td><td>311,65</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Financiranje projekta "Zaželi - pomoć u kući"</td><td>168.405,00</td><td>94.616,60</td><td>56,18</td></tr><tr><td></td><td>Ukupno program:</td><td>168.405,00</td><td>94.928,25</td><td>56,37</td></tr></table>	R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2025. (€)	Izvršenje I-VI/ 2025. (€)	Indeks izvršenja	1.	Rad za opće dobro bez naknade	0,00	311,65	0,00	2.	Financiranje projekta "Zaželi - pomoć u kući"	168.405,00	94.616,60	56,18		Ukupno program:	168.405,00	94.928,25	56,37
R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2025. (€)	Izvršenje I-VI/ 2025. (€)	Indeks izvršenja																	
1.	Rad za opće dobro bez naknade	0,00	311,65	0,00																	
2.	Financiranje projekta "Zaželi - pomoć u kući"	168.405,00	94.616,60	56,18																	
	Ukupno program:	168.405,00	94.928,25	56,37																	
OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA:	Program se odvija kroz dvije aktivnosti koje su navedene u prethodnoj tablici. Aktivnost „Rad za opće dobro bez naknade“ odnosi se na uključivanje osoba koje primaju zajamčenu minimalnu naknadu (tzv. socijalu) u društveno – korisni rad. Naravno, potrebno je uključiti radno sposobne osobe, koje se na taj način osjećaju korisno jer kroz nekoliko mjeseci odrade 60-90 sati mjesečno za opće dobro. Inicijalnim Financijskim planom za 2025. godinu nisu planirana sredstva za ovu aktivnost, ali su, u dogovoru sa Županijom, ostvareni rashodi po tom pitanju u visini 311,65 eura, i to 215,63 eura za zaštitu na radu, a 96,02 eura za osiguranje osoba koje su odrađivale rad za opće dobro. Financiranje projekta "Zaželi pomoć u kući" odnosi se na projekt „Zaželi pomoć u kući – prevencija institucionalizacije“, čime se financiraju plaće za 14 žena s područja grada Belog Manastira i Općine Draž (u pitanju su propisane minimalne plaće, što u 2025. godini iznosi 970,00 eura bruto). Te žene bi trebale pomagati starijim i nemoćnim osobama koje nisu korisnici smještaja Doma. Ova aktivnost financira se iz izvora 52 (pomoći – županijski proračun – EU projekti). Planirano je 168.405,00 eura za pokriće spomenutog projekta, i to za isplatu plaća, poreza i doprinosa. U prvih 6 mjeseci 2025. realizirano je nešto više od 50% planiranoga jer su u vrijeme izrade Prijedloga Financijskog plana za 2025. godinu iznosi planirani na bazi minimalne plaće za 2024. Treba napomenuti i da su neki rashodi za žene iz ovog projekta (npr. uskrsnice, regres, božićnice) financirani iz izvora 49.																				

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

R.b.	Pokazatelj uspješnost	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost
1.	Broj radnika za opće dobro	8	20	8
2.	Isplata plaća za zaposlene radnice u projektu „Zaželi pomoć u kući – prevencija institucionalizacije“	1000%	100%	100%

NAZIV PROGRAMA:	SUFINANCIRANJE USTANOVA SOCIJALNE SKRBI PREMA MINIMALNOM STANDARDU															
OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:	U okviru decentraliziranih sredstava za djelatnost socijalne skrbi osiguravaju se sredstva za minimalni standard socijalnih ustanova. Visinu sredstava za ostvarenje minimalnih standarda za svaku proračunsku godinu utvrđuje Vlada Republike Hrvatske Odlukom. Kod domova za starije i nemoćne osobe minimalni standard je propisan za rashode za zaposlene, materijalne rashode, hitne intervencije i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Ovim programom teži se održavati i unaprijediti standard i kvaliteta usluga koje se pružaju korisnicima te na višu razinu podići zbrinjavanje i skrb o starijim osobama. Osobito je važan dio ovog programa financiranje nabave opreme koja znatno poboljšava kvalitetu usluga u Domu te sredstva za hitne intervencije koja omogućuju izvođenje svih planom nepredviđenih hitnih radova. Cilj ovog programa je omogućiti viši standard kvalitete usluge, osiguranje sredstava za pravovremeno izvršavanje svih obveza prema zaposlenima i prema dobavljačima, te neometano poslovno funkcioniranje ustanove. Posebni cilj je podići brigu i skrb o starijim osobama na višu razinu.															
POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:	Plan razvoja Osječko-baranjske županije za razdoblje do 2027. godine Posebni cilj 2. Razvoj i unaprjeđenje sustava zdravstva i socijalne skrbi Mjera 2.3. Jačanje i razvoj mreže potrebnih socijalnih usluga i infrastrukture za pružanje socijalnih usluga															
ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:	Namjenska sredstva planirana su u Proračunu Županije temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe te Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne čiji je osnivač Osječko – baranjska županija.															
IZVRŠENJE I-VI/2025.	<table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti</th><th>Financijski plan 2025. (€)</th><th>Izvršenje VI/ 2025. (€)</th><th>Indeks izvršenja</th></tr><tr><td>1.</td><td>Osnovni program zbrinjavanja starijih osoba - domovi za starije i nemoćne osobe</td><td>829.460,00</td><td>448.189,39</td><td>54,03</td></tr><tr><td></td><td>Ukupno program:</td><td>829.460,00</td><td>448.189,39</td><td>54,03</td></tr></table>	R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2025. (€)	Izvršenje VI/ 2025. (€)	Indeks izvršenja	1.	Osnovni program zbrinjavanja starijih osoba - domovi za starije i nemoćne osobe	829.460,00	448.189,39	54,03		Ukupno program:	829.460,00	448.189,39	54,03
R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2025. (€)	Izvršenje VI/ 2025. (€)	Indeks izvršenja												
1.	Osnovni program zbrinjavanja starijih osoba - domovi za starije i nemoćne osobe	829.460,00	448.189,39	54,03												
	Ukupno program:	829.460,00	448.189,39	54,03												
OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA:	Sredstva za realizaciju ovog programa, odnosno aktivnosti, povlačila su se iz Županije (decentralizirana sredstva) redovno svakog mjeseca putem zahtjeva Osječko – baranjskoj županiji. Sredstva za rashode za zaposlene povlačila su se ravnomjerno svakog mjeseca na način da se realizira 1/12 godišnjeg plana svake stavke te vrste rashoda. Sredstva za materijalne rashode povlačila su se prilaganjem računa za plin i hitne intervencije. U grupu materijalnih rashoda iz decentraliziranih funkcija spadaju i naknade članovima Upravnog vijeća i one su povučene svakog mjeseca u visini 1/12 planiranog. Kad su u pitanju rashodi za nabavu nefinancijske imovine, oni su se povlačili prilaganjem računa za nabavljenu opremu ili dodatna ulaganja u zgradu Doma, ali za one stavke koje su bile u inicijalnom Financijskom planu za 2025. i za koje je Županija dala suglasnost, koju je prethodno dobila od resornog Ministarstva. Kroz ovaj program nabavljeni su printer, UPS, stolovi, stolice, kartotečni ormar, kreveti, noćni ormarići, mikser, visokotlačni perlač, nagibna tava za kuhinju, veliki stroj za glačanje rublja, ugrađeni su komarnici, grijalice, nadograđen antenski sustav, SOS signalizacija, pregrađeni su neke prostorije u Domu, te su nabavljeni softveri za MS Office za neke laptope.															

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI:

Zadržavanje kvalitete usluga sufinanciranjem ukupnih troškova

R.b.	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
1.	Sufinanciranje ustanova socijalne skrbi, udio u ukupnim rashodima	34%	33%	33%
2.	Nabava nove pegle za vešeraj	0	1	1
3.	Nabava nagibne tave za kuhinju	0	1	1

IZVRŠENJE I-VI/2025.

OBRAZLOŽENJE
IZVRŠENJA
PROGRAMA:

R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2025. (€)	Izvršenje VI/ 2025. (€)	Indeks izvršenja
1.	Financiranje domova za starije i nemoćne izvan županijskog proračuna	1.560.000,00	819.690,50	52,54
	Ukupno program:	1.560.000,00	819.690,50	52,54

Financiranje domova za starije i nemoćne izvan županijskog proračuna ostvaruje se iz sljedećih izvora prihoda: prihoda za posebne namjene, vlastitih prihoda, tekućih pomoći iz proračuna i donacija.

Najveći dio ukupnih planiranih prihoda ustanove za tekuću proračunsku godinu čine prihodi za posebne namjene (izvor 49), ukupno 1.549.000,00 eura (60,58% ukupnih prihoda), a cjelokupni iznos odnosi se na prihode po posebnim propisima (konto 65), koji se planiraju sukladno maksimalnom broju korisnika koji može biti smješten prema sadašnjem kapacitetu (206) te planiranih barem 20-30 korisnika dostave hrane izvan ustanove, te sukladno naplati dodatnih usluga (korištenje hladnjaka, prijevozne usluge, usluge pratnje i ostale usluge). Spomenuti prihodi ostvareni su u iznosu 623.307,22 eura, dakle oko 40% planiranog. Detaljnije je ova realizacija objašnjena u obrazloženju prihoda poslovanja.

Rashodi po ovim izvorima ostvareni su u visini 51,94% planiranih (oko 59% svih ostvarenih rashoda), što znači da su malo premašili Plan, za razliku od prihoda koji nisu proporcionalni ostvarili planirani iznos, iako su objektivno i planirani više nego što je bilo realno. Zbog toga je nastao manjak za prvih pola godine po ovom izvoru financiranja u iznosu većem od 180.000 eura, a najveći razlog tome je ukidanje kontinuiranih rashoda pa je tako proknjiženo sedam umjesto redovnih šest plaća za prvu polovicu 2025. godine. Osim toga, svakako je od veljače za 3% porasla osnovica za obračun plaće, a i stopa inflacije sad već redovito raste iz godine u godinu, što se najbolje vidi u cijenama namirnica koje se postignu na natječajima u otvorenim postupcima javne nabave ili nekim postupcima jednostavne nabave.

Vlastiti prihodi planirani su najvećim dijelom temeljem ugovora o iznajmljivanju poslovnog prostora (prostor za aparate za kavu), a manjim dijelom temeljem sklopljenih ugovora o prehrani s radnicima Doma. Kao što je već spomenuto u obrazloženju prihoda poslovanja, trenutačno je realizacija nešto manja od planirane, ali u pitanju su mali iznosi za ukupni Financijski plan Doma. Svakako, koliki god bili prihodi na kraju godine po ovom izvoru, toliki će biti i rashodi zato što će se u tolikom iznosu rashodi preknjižiti s izvora 49 na izvor 32, i to na računima troškova električne energije i namirnica.

Tekuće pomoći (izvor 54) odnose se na subvenciju cijene energenata od strane Vlade Republike Hrvatske. Prihod nastaje na način da se račun za plin odnese u Finu i tamo se dobije potvrda da je jedan dio računa plaćen od strane Fine, te Dom preuzima obvezu plaćanja preostalog dijela. Taj dio, koji Fina plati, evidentira se kao tekuća pomoć po izvoru 54. Kako nastane prihod, tako se knjiži i rashod po istom izvoru, tako da prihodi i rashodi na kraju svake godine budu jednaki.

Donacije (izvor 62) odnose se na opremu za fizikalnu terapiju, što je već spomenuto u obrazloženju prihoda. Prihodi i rashodi evidentiraju se čim bude zaprimljena donacija i po tom osnovu financijski rezultat bude uvijek na nuli, a ostvarenje treba biti jednako planiranom, ali tek na kraju godine, pošto je ova donacija nije bila planirana inicijalnim Financijskim planom, a izmjene i dopune Plana usvojene su tek nakon proteka ovog izvještajnog razdoblja.

Izvor 72 odnosi se na prihode od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine, te naknade s naslova osiguranja. U prvoj polovici godine prodana je stara Opel Zafira za 1.400,00 eura na osnovu provedenog natječaja. Taj iznos djelomično je utrošen za nabavu nove nefinancijske imovine (820,82 eura), a ostatak se planira utrošiti do kraja godine, također, na nabavu nove imovine.

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI:

R.b.	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost
1.	Broj smještenih korisnika	200	206	203
2.	Pravovremena isplata plaća zaposlenima	100,00%	100,00%	100,00%
3.	Pokriće ukupnih rashoda ostvarenim vlastitim prihodima	45%	60%	60%

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dom za starije i nemoćne osobe Beli Manastir nije imao nikakva zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u razdoblju 01.01. – 30.06.2025. godine.

5. ZAKLJUČAK

Temeljem podataka iz Prijedloga Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Beli Manastir za 2025. godinu vidljivo je da su ostvareni veći rashodi u odnosu na prihode, i to za čak 229.483,39 eura. Uz preneseni višak iz 2024. godine, koji je iznosio 41.722,59 eura, ukupni akumulirani manjak nakon prve polovice 2025. godine iznosi 187.760,80 eura. Najveći razlog ovolikom manjku jeste taj što su se od 01.01.2025. ukinuli kontinuirani rashodi (prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu) te je umjesto šest plaća evidentirano sedam (od plaće za 12/2024 do plaće za 06/2025). Na tu jednu dodatnu plaću odnosi se gotovo polovica navedenoga manjka. Također, plaće svih radnika su porasle još od 01.03.2024. godine, a početkom 2025. dodatno je porasla osnovica za obračun plaće za 3% pa je i to u mnogome utjecalo na manjak.

Ipak, Prijedlogom izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025., koji je Osječko – baranjska županija usvojila tijekom 7. mjeseca 2025. godine, tako da nije uračunato u izvještajno razdoblje za prvih šest mjeseci, odobreno je Domu 230.000,00 eura iz izvornih županijskih sredstava, što neizmjereno povećava likvidnost u poslovanju Doma, a time i popravljajući financijski rezultat. Osim toga, ukoliko bude potrebno, odobrit će se i povećanje cijena smještaja, tako da bi financijski rezultat trebao biti pozitivan na kraju godine.

Bez obzira na sve financijske poteškoće i sve teže okolnosti poslovanja, Dom je ispoštovao sve svoje obveze prema zaposlenima, a i prema dobavljačima se trudi ostati korektan te isplatiti u razumnom roku svoje obveze. Što je izuzetno važno, korisnici nisu uskraćeno ni po jednom osnovu te se njihovo zadovoljstvo može ogledati u konstantom dobrom raspoloženju, a dobar glas dolazi i do novih potencijalnih korisnika, od kojih stiže sve više zahtjeva za smještaj.

Dom nastoji poslovati pozitivno i ne odstupa od svojih ciljeva, a to je krajnje zadovoljstvo svih svojih korisnika.

Osječko – baranjska županija, kao osnivač, u mnogome pomaže rad Doma i zahvaljujući njoj, ciljevi se puno lakše ostvaruju i svake godine sve više se napreduje u svakom aspektu poslovanja i, što je najvažnije, korisnici su zadovoljniji.

Ravnatelj:
Tomislav Peran, dipl. theol.

Predsjednik Upravnog vijeća:
Damir Paulić, dipl. oec.