

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

**POLUGODIŠNJI
IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA
DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE
BELI MANASTIR
ZA 2026. GODINU**

Beli Manastir, srpanj 2026. 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 POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU	8
2.1. TABLICE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. G.....	8
2.2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA POSLOVANJA	15
2.3. OBRAZLOŽENJE RASHODA POSLOVANJA	17
3. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU	19
3.1. TABLICE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. G.....	19
3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026.	23
4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU	32
5. ZAKLJUČAK.....	33

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 2026. 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 2026.-2028. godine
- Odluka o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne osobe čiji je osnivač Osječko-baranjska županija u 2026. 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, trenutačni kapacitet je 206 mjesta, ali jedna soba mora biti za eventualnu izolaciju i u nju se ne smiju smještati redovni korisnici, tako da maksimalno u ovom trenutku može biti 205 korisnika, a i to je teško postići zbog različitih kategorija korisnika.

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, osim pomoći u kući, ostale usluge se ne provode. Usluga pomoći u kući odnosi se na prehranu vanjskih korisnika, gdje prednost imaju korisnici slabijeg zdravstvenog i imovinskog stanja. Za sada je slab odaziv ljudi koji bi sami trebali platiti tu uslugu, te najčešće ima oko 5-8 aktivnih korisnika prehrane. Tijekom godine neki odustanu, pa dođu neki novi korisnici, ali rijetko bude više od 8 aktivnih. Ipak, u trenutku nastanka ovog dokumenta aktivno je 7 vanjskih korisnika prehrane koji su sklopili ugovor i koji sami plaćaju hranu, ali je u svibnju 2026. godine Ministarstvo rada, mirovinskoga

sustava, obitelji i socijalne politike donijelo rješenja za 12 novih korisnika, kojima će se dostavljati obroci i kojima će kompletan iznos tih obroka plaćati upravo Ministarstvo. Stoga je trenutno 19 korisnika prehrane, s tendencijom rasta broja korisnika.

U Domu je zaposleno 53 radnika na neodređeno radno vrijeme (bilo ih je i više tijekom 2026. godine, ali nakon odlaska u mirovinu nekih radnika, nisu primljeni novi), uz redovito oko 5 radnika koji budu zaposleni radi zamjene zbog bolovanja ili godišnjih odmora. U prvoj polovici 2026. godine na zamjenama je bio minimalan broj potrebnih za obavljanje posla jer se vodilo računa o uštedi.

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. Provodi 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. Provode 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. Aktualni je počeo od 01.09.2024. godine i trebao bi trajati 30 mjeseci, dakle do 28.02.2027. godine.

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 POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

2.1. TABLICE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. G.

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE BELI MANASTIR ZA 2026. GODINU

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	1.134.145,57	2.795.088,00	1.282.104,36	113,05	45,87
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.132.745,57	2.795.088,00	1.282.104,36	113,19	45,87
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.363.628,96	2.850.800,97	1.305.153,15	95,71	45,78
3 RASHODI POSLOVANJA	1.302.975,88	2.765.443,48	1.271.913,14	97,62	45,99
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	60.653,08	85.357,49	33.240,01	54,80	38,94
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-229.483,39	-55.712,97	-23.048,79	10,04	41,37

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2026.	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
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU 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 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	41.722,59	55.712,97	55.712,97	133,53	100,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	41.722,59	55.712,97	55.712,97	133,53	100,00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	-187.760,80	0,00	32.664,18	-17,40	0,00
--	--------------------	-------------	------------------	---------------	-------------

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE
OSOBE BELI MANASTIR ZA 2026. GODINU**

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2026.	Indeks 4/2	Indeks 4/ 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.134.145,57	2.795.088,00	1.282.104,36	113,05	45,87
6	Prihodi poslovanja	1.132.745,57	2.795.088,00	1.282.104,36	113,19	45,87
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	860,00	4.416,00	1.840,00	213,95	41,67
642	Prihodi od nefinancijske imovine	860,00		1.840,00	213,95	0,00
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	860,00		1.840,00	213,95	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	623.307,22	1.599.000,00	752.249,15	120,69	47,04
652	Prihodi po posebnim propisima	623.307,22		752.249,15	120,69	0,00
6526	Ostali nespomenuti prihodi	623.307,22		752.249,15	120,69	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	10.147,36	1.584,00	328,00	3,23	20,71
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	116,75		328,00	280,94	0,00
6615	Prihodi od pruženih usluga	116,75		328,00	280,94	0,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	10.030,61		0,00	0,00	0,00
6632	Kapitalne donacije	10.030,61		0,00	0,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	495.190,99	1.182.088,00	523.947,21	105,81	44,32
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	495.190,99		523.947,21	105,81	0,00
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	490.926,73		523.947,21	106,73	0,00
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	4.264,26		0,00	0,00	0,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	1.000,00	500,00	0,00	50,00
683	Ostali prihodi	0,00		500,00	0,00	0,00
6831	Ostali prihodi	0,00		500,00	0,00	0,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	1.400,00		0,00	0,00	0,00
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	1.400,00		0,00	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje30.06.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2		4	5,00	6,00
	UKUPNO RASHODI	1.363.628,96	2.850.800,97	1.305.153,15	95,71	45,78
3	Rashodi poslovanja	1.302.975,88	2.765.443,48	1.271.913,14	97,62	45,99
31	Rashodi za zaposlene	950.574,07	1.991.459,48	896.656,27	94,33	45,03
311	Plaće (Bruto)	806.223,33		742.136,79	92,05	
3111	Plaće za redovan rad	577.458,45		535.470,76	92,73	
3113	Plaće za prekovremeni rad	1.573,59		543,94	34,57	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	227.191,29		206.122,09	90,73	
312	Ostali rashodi za zaposlene	13.346,77		33.886,11	253,89	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	13.346,77		33.886,11	253,89	
313	Doprinosi na plaće	131.003,97		120.633,37	92,08	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	131.003,97		120.633,37	92,08	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	0,00		0,00	0,00	
32	Materijalni rashodi	346.911,01	758.984,00	369.927,28	106,63	48,74
321	Naknade troškova zaposlenima	19.717,57		19.395,14	98,36	
3211	Službena putovanja	1.600,15		1.301,26	81,32	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	16.938,02		15.838,88	93,51	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.105,40		1.080,00	97,70	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	74,00		1.175,00	1.587,84	
322	Rashodi za materijal i energiju	230.141,11		234.170,56	101,75	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	28.616,12		26.250,76	91,73	
3222	Materijal i sirovine	134.147,48		132.714,36	98,93	
3223	Energija	53.864,73		55.890,04	103,76	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	4.689,67		2.695,49	57,48	
3225	Sitni inventar i auto gume	6.189,18		9.366,67	151,34	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.633,93		7.253,24	275,38	
323	Rashodi za usluge	86.929,79		103.163,78	118,67	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	5.469,30		6.539,47	119,57	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	30.898,71		29.292,50	94,80	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	592,57		662,57	111,81	
3234	Komunalne usluge	26.408,94		29.999,67	113,60	
3235	Zakupnine i najamnine	265,40		364,92	137,50	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.263,23		1.940,33	153,60	
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.691,22		12.119,78	716,63	
3238	Računalne usluge	16.595,25		15.294,25	92,16	
3239	Ostale usluge	3.745,17		6.950,29	185,58	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	10.122,54		13.197,80	130,38	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	2.330,88		4.989,48	214,06	
3292	Premije osiguranja	5.610,88		5.389,15	96,05	

3293	Reprezentacija	1.674,44		2.625,00	156,77	
3294	Članarine i norme	0,00		0,00	0,00	
3295	Pristojbe i naknade	0,00		0,00	0,00	
3296	Troškovi sudskih postupaka	0,00		0,00	0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	506,34		194,17	38,35	
34	Financijski rashodi	1.740,80	5.000,00	1.387,74	79,72	27,75
343	Ostali financijski rashodi	1.740,80		1.387,74	79,72	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.673,04		1.387,74	82,95	
3433	Zatezne kamate	67,76		0,00	0,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.750,00	10.000,00	3.941,85	105,12	39,42
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	3.750,00		3.941,85	105,12	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	3.750,00		3.941,85	105,12	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	60.653,08	85.357,49	33.240,01	54,80	38,94
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	41.489,07	76.997,49	33.240,01	80,12	43,17
422	Postrojenja i oprema	41.489,07		33.240,01	80,12	
4221	Uredska oprema i namještaj	6.100,70		2.745,33	45,00	
4222	Komunikacijska oprema	0,00		1.825,00	0,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		0,00	0,00	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	15.844,19		2.966,25	18,72	
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00		0,00	0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	19.544,18		25.703,43	131,51	
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	0,00		0,00	0,00	
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00		0,00	0,00	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	19.164,01	8.360,00	0,00	0,00	0,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	18.588,01		0,00	0,00	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	18.588,01		0,00	0,00	
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	576,00		0,00	0,00	
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	576,00		0,00	0,00	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	1.134.145,57	2.795.088,00	1.282.104,36	113,05	45,87
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI	976,75	6.000,00	2.168,00	221,96	36,13
31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	976,75	6.000,00	2.168,00	221,96	36,13
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.039.461,16	2.529.676,00	1.191.334,15	114,61	47,09
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.039.461,16	2.529.676,00	1.191.334,15	114,61	47,09
5	POMOĆI	82.277,05	219.412,00	88.362,21	107,40	40,27
50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	3.240,00	7.000,00	3.240,00	100,00	46,29
56	FONDOVI EU	79.037,05	212.412,00	85.122,21	107,70	40,07
561	EUROPSKI SOCIJALNI FOND PLUS	79.037,05	212.412,00	85.122,21	107,70	40,07
6	DONACIJE	10.030,61	0,00	0,00	0,00	0,00
61	DONACIJE	10.030,61	0,00	0,00	0,00	0,00
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF.IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	1.400,00	0,00	240,00	17,14	0,00
71	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF.IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	1.400,00	0,00	240,00	17,14	0,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2		4	5	6
	UKUPNO RASHODI	1.363.628,96	2.850.800,97	1.305.153,15	95,71	45,78
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	311,65	40.000,00	0,00	0,00	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	311,65	40.000,00	0,00	0,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI	860,00	6.000,00	2.168,00	252,09	36,13
31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	860,00	6.000,00	2.168,00	252,09	36,13
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.253.209,28	2.585.388,97	1.195.954,35	95,43	46,26
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.253.209,28	2.585.388,97	1.195.954,35	95,43	46,26
5	POMOĆI	98.396,60	219.412,00	107.030,80	108,77	48,78
50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	3.780,00	7.000,00	3.780,00	100,00	54,00
56	FONDOVI EU	94.616,60	212.412,00	103.250,80	109,13	48,61
561	EUROPSKI SOCIJALNI FOND PLUS	94.616,60	212.412,00	103.250,80	109,13	48,61
6	DONACIJE	10.030,61	0,00	0,00	0,00	0,00
61	DONACIJE	10.030,61	0,00	0,00	0,00	0,00
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF.IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	820,82	0,00	0,00	0,00	0,00
71	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF.IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	820,82	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Izvršenje 30.06.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	1.363.317,31	2.850.800,97	1.305.153,15	95,73	45,78
10 Socijalna zaštita	1.363.317,31	2.850.800,97	1.305.153,15	95,73	45,78
102 Starost	1.268.700,71	2.638.388,97	1.201.902,35	94,73	45,55
104 Obitelj i djeca	311,65	0,00	0,00	0,00	0,00
109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	94.616,60	212.412,00	103.250,80	109,13	48,61

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2026.	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 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2026.	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 30.06.2025.	Rebalans Plana za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.06.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1			2	3	4	5	6
9		Vlastiti izvori	-187.760,80	55.712,97	32.664,18	-17,40	58,63
92		Rezultat poslovanja	-187.760,80	55.712,97	32.664,18	-17,40	58,63
	49	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-KORISNICI	-187.760,80	55.712,97	32.664,18	-17,40	58,63

Ukupno			-187.760,80	55.712,97	32.664,18	-17,40	58,63
--------	--	--	-------------	-----------	-----------	--------	-------

2.2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA POSLOVANJA

Aktualnim Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu planirano je više izvora financiranja za provođenje redovnih djelatnosti ustanove.

Osnovni izvori financiranja u 2026. godini planirani su na sljedećim pozicijama:

- prihodi za posebne namjene – decentralizacija (izvor 43)
- prihodi za posebne namjene – prihodi od naplaćene cijene usluge smještaja te prodaje i dostave obroka starijim i nemoćnim osobama koji nisu korisnici Doma (izvor 43)
- opći prihodi i primici – izvorni županijski proračun (izvor 11)
- vlastiti prihodi – prihodi ostvareni od pruženih usluga (izvor 31)
- pomoći iz državnog proračuna (izvor 50)
- EU fondovi – Europski socijalni fond – projekt „Zaželi pomoć u kući...” (izvor 561)

Najveći dio ukupnog prihoda ustanove za sljedeću proračunsku godinu čine prihodi za posebne namjene (izvor 43), koji čine 90% svih planiranih prihoda (2.529.676,00 eura). Ovaj izvor obuhvaća prihode od naplaćene cijene usluge smještaja te prodaje i dostave obroka starijim i nemoćnim osobama koji nisu korisnici Doma, kao i prihode od decentralizacije.

Ukupno planirani prihodi od naplaćene cijene usluge smještaja te prodaje i dostave obroka (račun 65) iznose od 1.599.000,00 eura, odnosno 57,21% svih prihoda. Navedeni prihodi planiraju se sukladno maksimalnom broju korisnika koji može biti smješten prema sadašnjem kapacitetu (205), te planiranom broju korisnika dostave hrane izvan ustanove (20). Jedan manji dio ovog izvora (1.000,00 eura) odnosi se na račun 68 (kazne, upravne mjere i ostali prihodi), konkretno na naplatu određenih iznosa od strane bivšeg ravnatelja.

Za 2026. godinu prihodi za posebne namjene – decentralizacija – planiraju se sredstva iz proračuna Osječko-baranjske županije (dio računa 67) u iznosu od 929.676,00 eura, što je 33,26% ukupnih planiranih prihoda.

Ukupno ostvareni prihodi po cjelokupnom izvoru 43 (prihodi za posebne namjene) na dan 30.06.2026. godine iznose 1.191.334,15 eura, odnosno 47,09 % planiranog. Od toga prihodi po računu 65 (prihodi od smještaja korisnika) iznose 752.009,15 eura, što je 47,03% planiranog po tom osnovu, prihodi po računu 68 su 500,00 eura (50% planiranog po tome računu), dok dio izvora 43 koji se odnosi na prihode od decentralizacije (dio računa 67) iznosi 438.825,00 eura, što je 47,20% planiranih decentraliziranih sredstava.

Treba napomenuti da su u trenutku nastanka ovoga dokumenta prihodi od decentralizacije manji od rashoda za 32.882,52 eura, i to u cijelosti zbog toga što se nisu povukla sredstva za nefinancijsku imovinu. Naime, ta sredstva se povlače prilaganjem računa za nabavu te imovine nakon što stigne suglasnost iz Županije, a ove godine prva sredstva po tome osnovu počela su se povlačiti tek u srpnju. U svakom slučaju, do kraja godine realizirat će se sva planirana sredstva, tako da po osnovu decentraliziranih sredstava ne bi trebalo biti ni viška ni manjka na kraju godine.

Kad je u pitanju obrazloženje prihoda od smještaja korisnika, treba reći da razlog nešto slabije realizacije (gore navedenih 47,09% planiranoga prihoda) 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 Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2026. godinu iz razloga što su se morali pokriti ukupni rashodi kako bi Plan bio u ravnoteži, a rashodi se uvijek isplaniraju nešto više nego što se očekuje jer uvijek može biti nekih iznenađenja tijekom godine po pitanju izvanrednih troškova.

Što se tiče prihoda iz izvornog županijskog proračuna (izvor 11), planira se u iznosu 40.000,00 eura, odnosno 1,43% planiranih prihoda. Svi korisnici smješteni nakon 01.01.2026. godine plaćaju smještaj sukladno prihodima koje ostvaruju, i to 65%, 75%, 90% i 100% ekonomske cijene. Budući da na taj način Dom teško može ostvariti prihode koji su dostatni za pokriće rashoda, Osječko – baranjska županija odlučila je pokriti razliku do punog iznosa ekonomske cijene smještaja. U prvoj polovici godine još ništa nije povučeno, nego se to očekuje u nastavku godine, te će se proknjižiti na izvor 11.

Vlastiti prihodi planirani su temeljem ugovora o iznajmljivanju poslovnog prostora (prostor za aparate za kavu) te planiranom prihodu od prehrane zaposlenih, u ukupnom iznosu od 6.000,00 eura, što čini 0,21 % ukupnih planiranih prihoda. Prihod od najma poslovnog prostora (račun 64) planira se u iznosu 4.416,00 eura i 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. Drugi dio vlastitih prihoda (od prehrane radnika) planiran je u iznosu 1.584,00 eura i pokriva trošak namirnica neophodnih za prehranu zaposlenika. Ukupno ostvareni vlastiti prihodi nakon prve polovice 2026. godine iznose 2.168,00 eura (1.864,00 eura od najma prostora i 328,00 eura od prehrane radnika), što je oko 36% planiranog. Razlog nešto slabije realizacije je taj 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 – Europski socijalni fond plus (izvor 561) odnose se na financiranje projekta „Zaželi - pomoć u kući“. Ovaj projekt već je bio aktivan u dva navrata u Domu, a 1.9.2024. godine počeo je i treći projekt „Zaželi...“. Njime Županija financira plaće za žene, ukupno njih 14 (najvećim dijelom s područja Grada Belog Manastira i Općine Draž), koje se brinu o starijim i nemoćnim osobama u svojim naseljima, a u manjoj mjeri se financiraju i neki materijalni rashodi. Ukupni prihodi (dio računa 67) u 2026. godini (naravno, i rashodi) po ovoj osnovi planirani su u iznosu 212.412,00 eura, odnosno 7,60% svih planiranih prihoda. U prvih 6 mjeseci 2026. godine ostvareno je 85.122,21 eura po ovom izvoru, i to na način da se 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 trenutku nastanka ovog dokumenta rashodi po izvoru 561 veći su za 18.128,59 eura od prihoda po istom izvoru, od čega se 1.136,00 eura odnosi na trošak loke vožnje koja se redovito isplaćuje radnicama za prethodni mjesec, ali još uvijek se ništa nije povuklo od toga, nego će se to učiniti u drugoj polovici 2026. godine, dok se 16.992,59 eura manjka odnosi na plaću za lipanj koja se isplaćuje u srpnju i za koju su novci stigli u srpnju.

U 2026. godini planiraju se pomoći u iznosu od 7.000,00 eura (0,25% ukupnih prihoda) koje se odnose na financiranje iz državnog proračuna kao pomoć zbog visokih 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 od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada s osnova osiguranja (izvor 71) nisu bili planirani Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu, ali je tijekom godine (nakon što su već usvojene Izmjene i dopune Financijskog plana) aktivirano kasko osiguranje zato što je došlo do manjeg oštećenja na kombi vozilu. Osiguravajuće društvo isplatilo je Domu 240,00 eura prema procjeni. Taj novac se može iskoristiti ili za nabavu nove nefinancijske imovine ili za usluge tekućeg i investicijskog održavanja postojeće imovine. S obzirom na razlog zbog kojeg je dobiven novac, on će se i utrošiti za te svrhe, dakle za saniranje oštećenja na kombiju.

U 2026. godinu prenesen je višak prihoda u iznosu 55.712,97 eura, i to iz izvora 43 (dio koji se odnosi na smještaj korisnika). Dio od 357,49 eura već je iskorišten za nabavu nefinancijske imovine (konkretno jednog blendera), a ostatak od 55.355,48 eura planira se iskoristiti za pokriće rashoda za zaposlene, odnosno ovisno o potrebama ustanove do kraja godine. Zahvaljujući tom prenesenom višku Dom na polovici 2026. godine, bez obzira na prethodno spomenute manjkove od decentralizacije i projekta „Zaželi pomoć u kući“, koji će se pokriti do kraja godine, još uvijek ima akumulirani višak od 32.664,18 eura.

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

Račun	Opis stavke	Ostvareno I.-VI./2025.	Ostvareno I.-VI./2026.	Indeks
11	Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja	74.779,46	269.007,41	359,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja	62.663,52	229.912,17	366,9

Iz priložene tablice o stanju novčanih sredstava vidljivo je da je više od tri puta veći iznos na dan 30.06. ove u odnosu na prošlu godinu. Najveći razlog tome je taj što je Županije u drugoj polovici 2025. godine uplatila 230.000 eura (na kraju godine vraćeno 15.000 eura) kako ne bi postojao manjak prihoda nad rashodima zbog drugačijeg knjiženja, prije svega zbog ukidanja kontinuiranih rashoda.

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 2026. planirani su u iznosu od 2.850.800,97 eura, od čega rashodi za tekuće poslovanje iznose 2.765.443,48 eura, a rashodi za financiranje nabave nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 85.357,49 eura. Tekući rashodi ostvareni su u iznosu 1.271.913,14 eura, što je 45,99% planiranih, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 33.240,01 eura, odnosno 38,94% planiranih na toj stavci.

Rashodi za zaposlene (račun 31) čine najveći dio rashoda poslovanja u 2026. godini (69,86% svih planiranih rashoda), ukupno 1.991.460,48 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. Za razliku od prethodnih izvještajnih razdoblja, kada je bilježen konstantan rast ove vrste rashoda, ovoga puta došlo je do pada u odnosu na isto razdoblje

prošle godine, prije svega zato što je prošle godine u ovo doba proknjiženo 7 plaća umjesto 6 zbog ukidanja kontinuiranih rashoda. Uz to, tijekom 2026. godine neke radnice otišle su u mirovinu, a nije nitko novi primljen na njihova radna mjesta pa je i tu došlo do neke manje uštede. Ostvareni rashodi za zaposlene iznose nakon polovice 2026. godine 896.656,27 eura, odnosno 45,03% planiranog. Od toga iznosa na projekt „Zaželi – pomoć u kući“ odnosi se 102.114,80 eura.

Materijalni rashodi (račun 32) planirani su u 2026. godini u iznosu od 758.984,00 eura ili 26,62% ukupnih 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 369.927,28 eura, odnosno oko 48,74% planiranog.

Financijski rashodi (račun 34) planiraju se u iznosu od 5.000 eura (0,18% svih planiranih rashoda) i u cijelosti se odnose na usluge financijskih institucija (bankarske usluge i usluge platnog prometa. Ukupni ostvareni financijski rashodi iznose 1.387,74 eura, što je 27,75 % 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 10.000,00 eura, što je 0,35% svih planiranih rashoda, a ostvareno je 3.941,85 eura, odnosno 39,42% planiranog. Razlog ovakvom „ćoškastom“ ostvarenju leži u činjenici da su džeparci povećani od sredinom siječnja s 37,50 eura na 40,00 eura pa se taj prvi mjesec isplatio proporcionalno.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2026. godini (ukupno 85.357,49 eura) planirani su sukladno limitima koje određuje Osječko – baranjska županija, s obzirom da se inicijalnim Financijskom planom u cijelosti pokrivaju iz decentraliziranih sredstava (85.000,00 eura). Ipak, kao što je već spomenuto u obrazloženjima prihoda od ukupnog prenesenog viška prihoda (izvor 43) dio od 357,49 eura iskoristio se za nabavu nefinancijske imovine zato što je to bilo neophodno za poslovanje Doma.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u prvoj polovici 2026. godine odnose se na nabavu nove opreme, i to stolova, računala, monitora, printera, televizora, kreveta, noćnih ormarića, blendera, stroja za palačinke, plinskog štednjaka i perilice rublja. Ostatak se planira nabaviti u drugoj polovici godine.

3. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

3.1. TABLICE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. G.

2. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans Plana za 2026. godinu	Izvršenje 30.06.2026.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
GLAVA 01003	USTANOVE SOCIJALNE SKRBI	2.850.800,97	1.305.153,15	45,78
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	40.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	6.000,00	2.168,00	36,13
Izvor financiranja 43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.585.388,97	1.195.954,35	46,26
Izvor financiranja 50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	7.000,00	3.780,00	54,00
Izvor financiranja 561	EUROPSKI SOCIJALNI FOND PLUS	212.412,00	103.250,80	48,61
Izvor financiranja 61	DONACIJE	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 71	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANC. IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	0,00	0,00
PROGRAM 1304	PODIZANJE KVALITETE I DOSTUPNOSTI SOCIJALNE SKRBI	252.412,00	103.250,80	40,91
Aktivnost T1304 36	OČUVANJE RADA I PODIZANJE RAZINE KVALITETE USLUGA U DOMOVIMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE	40.000,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	40.000,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	40.000,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	40.000,00	0,00	0,00
311	Plaće (Bruto)		0,00	
3111	Plaće za redovan rad		0,00	
Kapitalni projekt T1304 10	FINANCIRANJE PROJEKTA "ZAŽELI-POMOĆ U KUĆI"	212.412,00	103.250,80	48,61
Izvor financiranja 561	EUROPSKI SOCIJALNI FOND PLUS	212.412,00	103.250,80	48,61
3	Rashodi poslovanja	212.412,00	103.250,80	48,61
31	Rashodi za zaposlene	205.404,00	102.114,80	49,71
311	Plaće (Bruto)		87.652,19	
3111	Plaće za redovan rad		87.652,19	
312	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	

313	Doprinosi na plaće		14.462,61	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		14.462,61	
32	Materijalni rashodi	7.008,00	1.136,00	16,21
321	Naknade troškova zaposlenima		1.136,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		1.136,00	
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	929.676,00	471.707,52	50,74
Aktivnost A1305 01	OSNOVNI PROGRAM ZBRINJAVANJA STARIJIH OSOBA - DOMOVI ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE	929.676,00	471.707,52	50,74
<i>Izvor financiranja 43</i>	<i>OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>929.676,00</i>	<i>471.707,52</i>	<i>50,74</i>
3	Rashodi poslovanja	844.676,00	438.825,00	51,95
31	Rashodi za zaposlene	807.000,00	402.400,00	49,86
311	Plaće (Bruto)		364.000,00	
3111	Plaće za redovan rad		274.000,00	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		90.000,00	
313	Doprinosi na plaće		38.400,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		38.400,00	
32	Materijalni rashodi	37.676,00	36.425,00	96,68
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		1.242,00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.242,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	85.000,00	32.882,52	38,69
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	76.640,00	32.882,52	42,91
422	Postrojenja i oprema		32.882,52	
4221	Uredska oprema i namještaj		2.745,33	
4222	Komunikacijska oprema		1.825,00	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema		2.966,25	
4227	Postrojenja i oprema		25.345,94	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	8.360,00	0,00	0,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		0,00	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		0,00	
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi		0,00	

PROGRAM 8011	FINANCIRANJE DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	1.668.712,97	730.194,83	43,76
Aktivnost A8011 01	FINANCIRANJE DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	1.668.712,97	730.194,83	43,76
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI</i>	<i>6.000,00</i>	<i>2.168,00</i>	<i>36,13</i>
3	Rashodi poslovanja	6.000,00	2.168,00	36,13
32	Materijalni rashodi	6.000,00	2.168,00	36,13
322	Rashodi za materijal i energiju		2.168,00	
3222	Materijal i sirovine		328,00	
3223	Energija		1.840,00	
<i>Izvor financiranja 43</i>	<i>OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>1.655.712,97</i>	<i>724.246,83</i>	<i>43,74</i>
3	Rashodi poslovanja	1.655.355,48	723.889,34	43,73
31	Rashodi za zaposlene	939.055,48	392.141,47	41,76
311	Plaće (Bruto)		290.484,60	
3111	Plaće za redovan rad		173.818,57	
3113	Plaće za prekovremeni rad		543,94	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		116.122,09	
312	Ostali rashodi za zaposlene		33.886,11	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		33.886,11	
313	Doprinosi na plaće		67.770,76	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		67.770,76	
32	Materijalni rashodi	701.300,00	326.418,28	46,54
321	Naknade troškova zaposlenima		18.259,14	
3211	Službena putovanja		1.301,26	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		15.838,88	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.080,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		39,00	
322	Rashodi za materijal i energiju		208.222,56	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		26.250,76	
3222	Materijal i sirovine		132.386,36	
3223	Energija		30.270,04	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.695,49	
3225	Sitni inventar i auto gume		9.366,67	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		7.253,24	
323	Rashodi za usluge		87.980,78	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		6.539,47	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		14.109,50	

3233	Usluge promidžbe i informiranja		662,57	
3234	Komunalne usluge		29.999,67	
3235	Zakupnine i najamnine		364,92	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		1.940,33	
3237	Intelektualne i osobne usluge		12.119,78	
3238	Računalne usluge		15.294,25	
3239	Ostale usluge		6.950,29	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		11.955,80	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela		3.747,48	
3292	Premije osiguranja		5.389,15	
3293	Reprezentacija		2.625,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		194,17	
34	Financijski rashodi	5.000,00	1.387,74	27,75
343	Ostali financijski rashodi		1.387,74	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.387,74	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	10.000,00	3.941,85	39,42
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna		3.941,85	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		3.941,85	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	357,49	357,49	100,00
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	357,49	357,49	100,00
422	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		357,49	
4227	Postrojenja i oprema		357,49	
Izvor financiranja 50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	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	

3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026.

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/2026.

Rad Doma u 2026. godini planiran je i ostvaren kroz tri programa:

NAZIV PROGRAMA	Financijski plan 2026. (€)	Izvršenje I-VI/ 2026. (€)	Indeks izvršenja
Podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi (PROGRAM 1304)	252.412,00	103.250,80	40,91
Sufinanciranje ustanova socijalne skrbi prema minimalnom standardu (PROGRAM 1305)	929.676,00	471.707,52	50,74
Financiranje domova za starije i nemoćne izvan županijskog proračuna (PROGRAM 8011)	1.668.712,97	730.194,83	43,76
UKUPNO:	2.850.800,97	1.305.153,15	45,78

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: redovita isplata plaća i drugih financijskih obveza Doma, 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/2026.	<table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti</th><th>Financijski plan 2026. (€)</th><th>Izvršenje I-VI/ 2026. (€)</th><th>Indeks izvršenja</th></tr><tr><td>1.</td><td>Očuvanje rada i podizanje razine kvalitete usluga u domovima za starije i nemoćne osobe</td><td>40.000,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Financiranje projekta "Zaželi - pomoć u kući"</td><td>212.412,00</td><td>103.250,80</td><td>48,61</td></tr><tr><td></td><td>Ukupno program:</td><td>252.412,00</td><td>103.250,80</td><td>40,91</td></tr></table>	R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2026. (€)	Izvršenje I-VI/ 2026. (€)	Indeks izvršenja	1.	Očuvanje rada i podizanje razine kvalitete usluga u domovima za starije i nemoćne osobe	40.000,00	0,00	0,00	2.	Financiranje projekta "Zaželi - pomoć u kući"	212.412,00	103.250,80	48,61		Ukupno program:	252.412,00	103.250,80	40,91
R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2026. (€)	Izvršenje I-VI/ 2026. (€)	Indeks izvršenja																	
1.	Očuvanje rada i podizanje razine kvalitete usluga u domovima za starije i nemoćne osobe	40.000,00	0,00	0,00																	
2.	Financiranje projekta "Zaželi - pomoć u kući"	212.412,00	103.250,80	48,61																	
	Ukupno program:	252.412,00	103.250,80	40,91																	
OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA:	Program se odvija kroz dvije aktivnosti koje su navedene u prethodnoj tablici. Aktivnost „Očuvanje rada i podizanje razine kvalitete usluga u domovima za starije i nemoćne osobe“ odnosi se na financiranje razlike ekonomske cijene smještaja i cijene smještaja koju plaćaju korisnici. Ekonomska cijena smještaja određena je Odlukom o ekonomskoj cijeni smještaja i dodatnih usluga u Domu za starije i nemoćne osobe Beli Manastir. Cijena smještaja koju plaćaju korisnici određena je Odlukom o ekonomskoj cijeni usluge smještaja i dodatnih usluga u Domu za starije i nemoćne osobe Beli Manastir. Kao što je već navedeno u obrazloženju prihoda, sukladno prihodima koje korisnici ostvaruju, mogu plaćati 65%, 75%, 90% i 100% ekonomske cijene. Ovaj način izračuna odnosi se na one koji postanu korisnici Doma nakon 01.01.2026. godine, a od 01.01.2027. trebalo bi da se odnosi na sve korisnike koji imaju sklopljen ugovor s Domom. 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 2026. godini iznosi 1.050,00 eura bruto). Te žene bi trebale pomagati starijim i nemoćnim osobama koje nisu korisnici smještaja Doma. Ova aktivnost financira se iz izvora 561 (Europski socijalni fond plus). Planirano je 212.412,00 eura za pokriće spomenutog projekta, i to za isplatu plaća, poreza i doprinosa. U prvih 6 mjeseci 2026. realizirano je nešto manje od 50% planiranoga jer su u tom razdoblju povučeni samo novci za isplatu																				

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI:

plaće za spomenute radnice, dok novac za loko vožnju i materijalne rashode još uvijek nije povučen iz Županije, kao ni sredstva za isplatu dijela plaće računovođe. To bi sve trebalo biti realizirano do kraja godine. Treba napomenuti i da su neki rashodi za žene iz ovog projekta (npr. uskrsnice, regresi, božićnice) financirani iz izvora 43 (dio koji se odnosi na prihod od smještaja).

R.b.	Pokazatelj uspješnost	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026.	Ostvarena vrijednost
1.	Isplata plaća za radnike Doma	100%	100%	100%
2.	Isplata plaća za zaposlene radnice u projektu „Zaželi pomoć u kući – prevencija institucionalizacije“	100%	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/2026.	<table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti</th><th>Financijski plan 2026. (€)</th><th>Izvršenje VI/ 2026. (€)</th><th>Indeks izvršenja</th></tr><tr><td>1.</td><td>Osnovni program zbrinjavanja starijih osoba - domovi za starije i nemoćne osobe</td><td>929.676,00</td><td>471.707,52</td><td>50,74</td></tr><tr><td></td><td>Ukupno program:</td><td>929.676,00</td><td>471.707,52</td><td>50,74</td></tr></table>	R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2026. (€)	Izvršenje VI/ 2026. (€)	Indeks izvršenja	1.	Osnovni program zbrinjavanja starijih osoba - domovi za starije i nemoćne osobe	929.676,00	471.707,52	50,74		Ukupno program:	929.676,00	471.707,52	50,74
R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2026. (€)	Izvršenje VI/ 2026. (€)	Indeks izvršenja												
1.	Osnovni program zbrinjavanja starijih osoba - domovi za starije i nemoćne osobe	929.676,00	471.707,52	50,74												
	Ukupno program:	929.676,00	471.707,52	50,74												
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 se inače povlače prilaganjem računa za nabavljenu opremu ili dodatna ulaganja u zgradu Doma, ali za one stavke koje su bile u važećem Financijskom planu za tekuću godinu i za koje Županija daje suglasnost, koju prethodno dobije od resornog Ministarstva. Međutim, u prvoj polovici 2026. godine, iako je kupovana nefinancijska imovina, nije se još uvijek ništa povuklo iz Županije od tih sredstava, nego se to planira učiniti u drugoj polovici godine, tako da u ovom trenutku postoji manjak po ovome izvoru, a na kraju godine će ovaj saldo biti na nuli. Kroz ovaj program nabavljeni su u prvoj polovici 2026. godine: računalo, monitor,															

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI:

printer, stolovi, televizori, kreveta, noćni ormarići, stroj za palačinke, plinski štednjak i perilica rublja. Ostatak se planira nabaviti u drugoj polovici godine.

Zadržavanje kvalitete usluga sufinanciranjem ukupnih troškova

R.b.	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026.	Ostvarena vrijednost 2026.
1.	Sufinanciranje ustanova socijalne skrbi, udio u ukupnim rashodima	34%	33%	33%
2.	Nabava stroja za palačinke	0	1	1
3.	Nabava perilice rublja	0	1	1

IZVRŠENJE I-VI/2026.

OBRAZLOŽENJE
IZVRŠENJA
PROGRAMA:

R.b.	Naziv aktivnosti	Financijski plan 2026. (€)	Izvršenje VI/ 2026. (€)	Indeks izvršenja
1.	Financiranje domova za starije i nemoćne izvan županijskog proračuna	1.668.712,97	730.194,83	43,76
	Ukupno program:	1.668.712,97	730.194,83	43,76

Financiranje domova za starije i nemoćne izvan županijskog proračuna ostvarivalo se iz sljedećih izvora prihoda: prihoda za posebne namjene, vlastitih prihoda, tekućih pomoći iz proračuna i naknade s naslova osiguranja.

R.b.	Izvori financiranja	Financijski plan 2026. (€)	Izvršenje VI/ 2026. (€)	Indeks izvršenja
1.	Vlastiti prihodi – izvor 31	6.000,00	2.168,00	36,13
2.	Prihodi za posebne namjene – izvor 43	1.655.712,97	724.246,83	43,74
3.	Pomoći – izvor 50	7.000,00	3.780,00	54,00
4.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja – izvor 71	0,00	0,00	0,00
	Ukupno program 8011:	1.668.712,97	730.194,83	43,76

Ukupno planirani prihodi od naplaćene cijene usluge smještaja te prodaje i dostave obroka (račun 65) iznose od 1.599.000,00 eura, odnosno 57,21% svih prihoda. Navedeni prihodi planiraju se sukladno maksimalnom broju korisnika koji može biti smješten prema sadašnjem kapacitetu (205), zatim planiranom broju korisnika dostave hrane izvan ustanove (20), te sukladno naplati dodatnih usluga (korištenje hladnjaka, prijevozne usluge, usluge pratnje i ostale usluge. Jedan manji dio ovog izvora (1.000,00 eura) odnosi se na račun 68 (kazne, upravne mjere i ostali prihodi), konkretno na naplatu određenih iznosa od strane bivšeg ravnatelja. Inače, kad se spominje prehrana, treba napomenuti da na dan 30.06.2026. godine ima 7 korisnika prehrane koji sami plaćaju obroke jer imaju sklopljen ugovor, dok je u svibnju resorno Ministarstvo donijelo rješenja za 12 novih korisnika prehrane kojima će to isto Ministarstvo plaćati hranu.

Ukupno ostvareni prihodi po izvoru 43 (prihodi od smještaja redovnih korisnika i prehrane vanjskih korisnika) na dan 30.06.2026. godine iznose 752.009,15 eura, što je 47,03% planiranog po tom osnovu, prihodi po računu 68 su 500,00 eura (50% planiranog po tome računu).

Rashodi po izvoru 43 u sklopu ovoga programa planirani su u iznosu 1.655.712,97 eura, a ostvareno je 724.246,83 eura, dakle 43,74% planiranog.

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 iznosu 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 43 na izvor 31, i to na računima troškova električne energije i namirnica.

Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke (izvor 50) 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

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI:

dio, koji Fina plati, evidentira se kao tekuća pomoć po izvoru 50. Kako nastane prihod, tako se knjiži i rashod po istom izvoru, tako da prihodi i rashodi na kraju svake godine budu jednaki.

Po ovom programu inače se evidentira i izvor 71 (prihod od prodaje nefinancijske imovine i naknade s osnova osiguranja), ali taj izvor nije bio planiran jer nije bilo nikakvih naznaka da bi moglo doći do prodaje imovine ili neke naknade štete. Ipak, nakon što su usvojene Izmjene i dopune Financijskog plana naplaćena je jedna šteta od kasko osiguranja kombi vozila u iznosu 240,00 eura, što će u drugoj polovici godine biti utrošeno na pokriće toga troška zbog kojeg se kasko i aktivirao.

Po ovom programu evidentiraju se i donacije (izvor 61), ali ih nije bilo do sada u 2026. godini.

R.b.	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026.	Ostvarena vrijednost
1.	Broj smještenih korisnika	200	206	197
2.	Pravovremena isplata plaća zaposlenima	100,00%	100,00%	100,00%
3.	Pokriće ukupnih rashoda ostvarenim vlastitim prihodima	55%	60%	59%
4.	Broj edukacija, stručnog osposobljavanja osoblja	5	8	6
5.	Broj vanjskih korisnika prehrane	5	20	19

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. 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. – 30.06.2026. godine.

5. ZAKLJUČAK

Temeljem podataka iz Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Beli Manastir za 2026. godinu vidljivo je da su ostvareni veći rashodi u odnosu na prihode, i to za 23.048,79 eura. Ipak, uz preneseni višak iz 2025. godine, koji je iznosio 55.712,97 eura, nakon prve polovice 2026. godine saldo je pozitivan te je trenutačni akumulirani višak prihoda nad rashodima ukupno 32.664,18 eura.

Najveći razlog manjku kada se gleda samo prva polovica tekuće godine jeste taj što kod povlačenja novaca iz decentraliziranih sredstava, barem kad su u pitanju materijalni rashodi, potrebno je priložiti odgovarajući račun, tako da prvo nastane rashod pa tek u narednom razdoblju dođe i do prihoda koji pokriva taj rashod. Preko 30.000 eura je manjak nastao zbog decentralizacije, što ne treba zabrinjavati jer će do kraja godine saldo po tom izvoru financiranja biti na nuli, kada se povuku sredstva za nefinancijsku imovinu. Slična situacija je kod projekta „Zaželi pomoć u kući“ gdje se plaća knjiži na kraju mjeseca, a onda se nakon toga obračuna potražuju sredstva za isplatu u narednom razdoblju. Po ovom projektu u prvoj polovici godine postoji manjak od preko 18.000 eura, a na kraju godine će se izjednačiti zbog akontacije u prosincu. Iz svega vidljivog, jasno je da ovim tempom treba očekivati pozitivan rezultat na kraju 2026. godine, čak i kad se samo gleda zasebno ta godina, a pogotovo kad se uzme u obzir i preneseni višak iz 2025.

U svakom slučaju, Dom je ispoštovao sve svoje obveze prema zaposlenima, kao i prema dobavljačima. Što je izuzetno važno, korisnici nisu uskraćeni 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, univ. mag. theol.

Predsjednik Upravnog vijeća:
Damir Paulić, dipl. oec.