



PRIMORSKO - GORANSKA ŽUPANIJA

Dom za starije osobe "Volosko" Opatija,

Andrije Štangera 34, 51410 Opatija

OIB 25924713456

Institucijska skrb 051/701-015, računovodstvo 051/701-013

<https://www.dzsino-volosko.hr/>

tajnistvo@dzsino-volosko.hr

Ur.br.: 107/2026

Opatija, 27. siječnja 2026. godine

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

DOMA ZA STARIJE OSOBE „VOLOSKO“ OPATIJA

ZA 2025. GODINU

UVOD

Temeljem odredbi članka 86. stavak 3. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) proračunski korisnik obavezan je upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje, u skladu s Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, do 31. ožujka tekuće proračunske godine, nakon čega se dostavlja nadležnom upravnom tijelu.

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) propisan je izgled, sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja, donošenja te objave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Temeljem odredbi članka 23. točka 7. Statuta Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija Upravno vijeće Doma usvaja izvještaj o izvršenju financijskog plana.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži opći i posebni dio s obrazloženjima te posebne izvještaje.

Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika su izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima, izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova, izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

Nakon I. Izmjene i dopune Financijskog plana Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija koju je donijelo Upravno vijeće Doma nije bilo naknadnih preraspodjela sredstava te su podaci koji se prikazuju u stupcu „I. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2025.“ jednaki podacima unutar stupca „TEKUĆI PLAN 2025.“.

I. OPĆI DIO

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda i
- Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije kao i razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka. Sažetak računa financiranja sadrži i podatke o prenesenom višku/manjku iz prethodne godine te višku/manju koji se prenosi u sljedeće razdoblje.

Račun prihoda i rashoda proračunskog korisnika sastoji se od izvještaja o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja i izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova te razliku između ostvarenih primitaka i izdataka. Iskazuje se u izvještaju računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaju računa financiranja prema izvorima financiranja.

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
PRIHODI UKUPNO	1.836.101,35	2.186.548,35	2.186.548,35	2.193.377,21	119,46	100,31
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.834.324,35	2.186.548,35	2.186.548,35	2.192.773,71	119,54	100,28
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.777,00			603,50	33,96	
RASHODI UKUPNO	1.857.132,75	2.175.100,66	2.175.100,66	2.141.063,57	115,29	98,44
3 RASHODI POSLOVANJA	1.799.685,30	2.105.611,08	2.105.611,08	2.072.439,96	115,76	98,42
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	57.447,45	69.489,58	69.489,58	68.623,61	119,45	98,75
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	-21.031,40	11.447,69	11.447,69	52.313,64		

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA						
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA						
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA						
PRENEŠENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	9.583,71	-11.447,69	-11.447,69	-11.447,69		
PRIJENOS VIŠAK/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-11.447,69			40.865,95		

RAČUN PRIHODA I RASHODA
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Oznaka (1.)	Izvršenje 2024. (2.)	I. Izmjene i dopune plana 2025. (3.)	Tekući plan 2025. (4.)	Izvršenje 2025. (5.)	Indeks 5./2.*100 (6.)	Indeks 5./4.*100 (7.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6 Prihodi poslovanja	1.634.324,35	2.186.548,35	2.186.548,35	2.182.773,71	119,54	100,28
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.480,00	6.480,00	6.480,00	6.480,00	100,00	100,00
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.480,00			6.480,00	100,00	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.480,00			6.480,00	100,00	
64 Prihodi od imovine	38,66	25,00	25,00	41,11	106,34	164,44
641 Prihodi od financijske imovine	38,66			41,11	106,34	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	38,66			41,11	106,34	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	932.303,19	974.895,15	974.895,15	972.971,50	104,36	99,80
652 Prihodi po posebnim propisima	932.303,19			972.971,50	104,36	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	932.303,19			972.971,50	104,36	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrat po protestiranim jamstvima	6.381,50	4.995,20	4.995,20	13.128,10	206,72	262,81
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	4.461,50			4.995,20	111,96	
6615 Prihodi od pruženih usluga	4.461,50			4.995,20	111,96	
663 Cije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim	1.920,00			8.132,90	423,59	
6631 Tekuće donacije	1.020,00			3.757,90	368,42	
6632 Kapitalne donacije	900,00			4.375,00	486,11	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	889.121,00	1.200.153,00	1.200.153,00	1.200.153,00	134,98	100,00
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti						
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	889.121,00			1.200.153,00	134,98	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	51.401,00			14.190,00	27,61	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.777,00			603,50	33,96	
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.777,00			603,50	33,96	
723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava u cestovnom prometu	1.777,00			603,50	33,96	
SVEUKUPNO PRIHODI	1.836.101,35	2.186.548,35	2.186.548,35	2.183.377,21	119,46	100,31
3 Rashodi poslovanja	1.799.685,30	2.105.611,08	2.105.611,08	2.072.439,96	115,16	98,42
31 Rashodi za zaposlene	1.273.428,31	1.578.949,70	1.578.949,70	1.534.154,01	120,47	97,16
311 Plaće (Bruto)	1.047.932,92			1.256.793,12	119,93	
3111 Plaće za redovan rad	909.252,71			1.083.139,53	119,12	
3113 Plaće za prekovremeni rad				21.167,21		
3114 Plaće za posebne uvjete rada	138.680,21			152.486,38	109,96	
312 Ostali rashodi za zaposlene	52.190,85			67.833,60	129,97	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	52.190,85			67.833,60	129,97	
313 Doprinosi na plaće	173.304,54			209.527,29	120,90	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	173.304,54			209.527,29	120,90	
32 Materijalni rashodi	521.343,35	521.636,38	521.636,38	532.626,33	102,16	102,11
321 Naknade troškova zaposlenima	45.982,43			57.499,78	125,05	
3211 Službena putovanja	846,12			2.513,68	297,08	

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	39.534,10				48.024,52	121,48	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	5.481,21				6.564,08	119,76	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	121,00				397,50	328,51	
322 Rashodi za materijal i energiju	293.852,98				313.116,16	106,56	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	21.897,67				21.425,05	97,84	
3222 Materijal i sirovine	173.647,40				190.726,72	106,17	
3223 Energija	78.276,64				91.661,91	117,10	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	7.721,67				4.166,35	53,96	
3225 Sitni inventar i auto gume	4.840,86				2.898,89	59,88	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.468,74				2.237,24	152,32	
323 Rashodi za usluge	173.156,92				152.674,71	88,17	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	5.550,19				5.554,62	100,08	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	85.345,80				63.348,00	74,23	
3233 Usluge promidžbe i informiranja	1.361,06				2.461,09	182,16	
3234 Komunalne usluge	41.973,73				41.718,21	99,39	
3235 Zakupnine i najamnine					140,22		
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	4.629,21				8.971,49	183,80	
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.776,05				12.724,63	336,98	
3238 Računalne usluge	15.084,98				14.214,00	94,23	
3239 Ostale usluge	15.446,90				3.542,45	22,93	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.351,02				9.335,68	111,79	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.623,78				2.593,31	159,71	
3292 Premije osiguranja	6.520,78				5.982,92	91,75	
3295 Pristojbe i naknade	37,16				591,83	1.592,65	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	169,30				167,62	99,01	
34 Financijski rashodi	567,06			560,00	574,17	101,25	102,53
343 Ostali financijski rashodi	567,06				574,17	101,25	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	551,30						
3433 Zatezne kamate	15,76				574,17	104,15	
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	4.346,58		4.465,00		5.085,45	117,00	113,90
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	4.346,58				5.085,45	117,00	
3721 Naknade građanima i kućanstvima u 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	57.447,45		69.489,58		68.623,61	119,45	98,75
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	57.447,45						
422 Postrojenja i oprema	57.447,45		69.489,58		68.623,61	119,45	98,75
4221 Uredska oprema i namještaj	1.520,84				67.623,61	117,71	
4222 Komunikacijska oprema					8.747,49	575,17	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	12.914,93				31.066,88		
4224 Medicinska i laboratorijska oprema	2.277,34				23.048,60	178,46	
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene	40.734,34						
426 Nematerijalna proizvedena imovina					4.760,64	11,69	
4262 Ulaganja u računalne programe					1.000,00		
SVEUKUPNO RASHODI	1.657.132,75	2.175.100,66	2.175.100,66		2.141.063,57	115,29	98,44

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Oznaka (1.)	Izvršenje 2024. (2.)	I. Izmljene i dopune plana 2025. (3.)	Tekući plan 2025. (4.)	Izvršenje 2025. (5.)	Indeks 5./2.*100 (6.)	Indeks 5./4.*100 (7.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	402.965,00	623.996,00	623.996,00	623.996,00	154,85	100,00
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	402.965,00	623.996,00	623.996,00	623.996,00	154,85	100,00
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	4.500,16	5.020,20	5.020,20	5.036,31	111,91	100,32
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski	4.500,16	5.020,20	5.020,20	5.036,31	111,91	100,32
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.416.718,83	1.548.552,15	1.548.552,15	1.543.045,09	108,92	99,64
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	930.582,83	972.395,15	972.395,15	966.888,09	103,90	99,43
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	436.156,00	476.157,00	476.157,00	476.157,00	109,17	100,00
Izvor: 48 Prenesena sredstva - namjenski prihodi	50.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	200,00	100,00
Izvor: 5 POMOCI	6.480,00	6.480,00	6.480,00	6.480,00	100,00	100,00
Izvor: 52 Pomoci - proračunski korisnici	6.480,00	6.480,00	6.480,00	6.480,00	100,00	100,00
Izvor: 6 DONACIJE	1.920,00	6.480,00	6.480,00	8.132,90	423,59	100,00
Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	1.920,00	6.480,00	6.480,00	8.132,90	423,59	100,00
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	3.517,36	2.500,00	2.500,00	6.686,91	190,11	267,48
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	3.517,36	2.500,00	2.500,00	6.686,91	190,11	267,48
SVEUKUPNO PRIHODI	1.836.101,35	2.186.548,35	2.186.548,35	2.193.377,21	119,46	100,31
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	402.965,00	623.996,00	623.996,00	623.996,00	154,85	100,00
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	402.965,00	623.996,00	623.996,00	623.996,00	154,85	100,00
Izvor: 3 VLASTITI PRIHODI	4.500,16	5.020,20	5.020,20	5.036,31	111,91	100,32
Izvor: 32 Vlastiti prihodi - proračunski	4.500,16	5.020,20	5.020,20	5.036,31	111,91	100,32
Izvor: 4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.437.750,23	1.537.104,46	1.537.104,46	1.498.731,45	104,24	97,50
Izvor: 43 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	942.010,52	960.947,46	960.947,46	922.574,45	97,94	96,01
Izvor: 44 Prihodi za decentralizirane funkcije	436.156,00	476.157,00	476.157,00	476.157,00	109,17	100,00
Izvor: 48 Prenesena sredstva - namjenski prihodi	59.583,71	100.000,00	100.000,00	100.000,00	167,83	100,00
Izvor: 5 POMOCI	6.480,00	6.480,00	6.480,00	6.480,00	100,00	100,00
Izvor: 52 Pomoci - proračunski korisnici	6.480,00	6.480,00	6.480,00	6.480,00	100,00	100,00
Izvor: 6 DONACIJE	1.920,00	6.480,00	6.480,00	8.132,90	6,92	100,00
Izvor: 62 Donacije - proračunski korisnici	1.920,00	6.480,00	6.480,00	8.132,90	6,92	100,00
Izvor: 7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	3.517,36	2.500,00	2.500,00	6.686,91	190,11	267,48
Izvor: 73 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s nalova osiguranja - prorač. korisnici	3.517,36	2.500,00	2.500,00	6.686,91	190,11	267,48
SVEUKUPNO RASHODI	1.857.132,75	2.175.100,66	2.175.100,66	2.141.063,57	115,29	98,44

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJ

Oznaka (1.)	Izvršenje 2024. (2.)	Izvorni plan 2025. (3.)	Tekući plan 2025. (4.)	Izvršenje 2025. (5.)	Indeks 5./2.*100 (6.)	Indeks 5./4.*100 (7.)
Funk. klas: 10 SOCIJALNA ZAŠTITA	1.857.132,75	2.175.100,66	2.175.100,66	2.141.063,67	115,29	98,44
Funk. klas: 102 Starost	1.857.132,75	2.175.100,66	2.175.100,66	2.141.063,67	115,29	98,44
SVEUKUPNO RASHODI	1.857.132,75	2.175.100,66	2.175.100,66	2.141.063,67	115,29	98,44

RAČUN FINANCIRANJA
IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024. 2	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2025. 3	TEKUĆI PLAN 2025. 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS 7=5/4*100
8	1						
		Primici od finansijske inovine i zaduživanja					
	84	Primici od zaduživanja					
	841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada					
	8413	Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija					
5		Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova					
		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova					
	54	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada					
	541	Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija					

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024. 2	I. IZMJENE I DOPUNE PLANA 2025. 3	TEKUĆI PLAN 2025. 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS 7=5/4*100
UKUPNO PRIMICI						
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						
UKUPNO IZDACI						
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
2 Doprinosi						
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi						
31 Vlastiti prihodi						

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

- Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju,

- Obrazloženje prenesenog viška odnosno manjka iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeće razdoblje.

- Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju:

Godišnjim izvještajem o izvršenju Financijskog plana Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija za 2025. godinu utvrđeni su ostvareni ukupni prihodi u vrijednosti od 2.193.377,21 eura što je 100,31 % planiranog i 19,46 % više u odnosu na 2024. godinu.

Ukupni prihodi odnose se na ostvarene prihode poslovanja u iznosu od 2.192.773,71 eura i prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 603,50 eura.

Prihodi od poslovanja odnose se na:

- prihode od pomoći u iznosu od 6.480,00 eura koji su rezultat nastavka pomoći Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike s ciljem ublažavanja utjecaja porasta troškova energenata temeljem provedbe Javnog poziva od strane MRMSOSP-a te su jednaki ostvarenim prihodima od pomoći u 2024. godini.

- prihode od imovine – ostvarene kamate po žiroračunu u iznosu od 41,11 eura što je 164,44 % planiranog i što je za 6,34 % više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

- prihode po posebnim propisima u iznosu od 972.971,50 eura što je 99,80 % planiranog, a u odnosu na prethodnu godinu ostvareni prihod veći je za 4,36 %. Na ostvareno povećanje prihoda u odnosu na 2024. godinu utjecalo je održavanje maksimalne popunjenosti kapaciteta Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija kao i donošenje Rješenja o ispunjavanju mjerila za pružanje socijalne usluge smještaja u tri objekta Doma (126 korisnika) te porast broja vanjskih korisnika ručkova i povećanje cijene pripreme i dostave ručkova. Na ostvareni prihod u odnosu na planirani utjecalo je kašnjenje u plaćanju opskrbnine i ručkova od strane MRMSOSP-a, kao i promjene stupnja usluge sukladno licenci.

- prihode od pruženih usluga (zakupa dijela poslovnog prostora za aparate za kavu i zakupa dijela nekretnine za reklamni prostor) te donacija (tekućih i kapitalnih) u ukupnom iznosu od 13.128,10 eura što je 262,81 % planiranog i što je za 105,72 % više u odnosu na prošlu 2024. godinu. U promatranom razdoblju na navedeno je utjecalo veće ostvarenje prihoda od zakupa reklamnog prostora kao rezultat povećanja iznosa zakupnine dijela nekretnine za reklamni prostor za postotak godišnje inflacije prema Državnom zavodu za statistiku te povećanje iznosa mjesečne zakupnine dijela poslovnog prostora za aparate za kavu (Ugovor sklopljen za period od 22. prosinca 2024. do 21. prosinca 2026.; raskid Ugovora s 31.12.2025.g.).

Također, u promatranom razdoblju ostvarene su tekuće i kapitalne donacije u iznosu od 8.132,90 eura. ZU Ljekarna Jadran Rijeka donirala je Domu „Volosko“ iznos od 8.000,00 eura.

- prihode od nadležnog proračuna u iznosu od 1.200.153,00 eura odnosno 100,00 % planiranog što je za 34,98 % više u odnosu na 2024. godinu, a rezultat je povećanja sufinanciranja djelatnosti Doma od strane Osnivača.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na:

- prihod od prodaje službenog vozila Peugeot 307 u iznosu od 603,50 eura što je za 66,04 % manje u odnosu na prethodnu godinu kada je prodano službeno vozilo Volkswagen Caddy za iznos od 1.177,00 eura.

Godišnjim izvještajem utvrđeni su ostvareni ukupni rashodi u vrijednosti od 2.141.063,57 eura. Navedeni iznos definira ostvarenje od 98,44 % planiranog, a u odnosu na 2024. godinu ukupni rashodi veći su za 15,29 %.

Ukupni rashodi odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 2.072.439,96 eura i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 68.623,61 eura.

Rashodi poslovanja odnose se na:

- rashode za zaposlene u iznosu od 1.534.154,01 eura što je 97,16 % planiranog te za 20,47 % više u odnosu na prethodnu godinu. Na iskazanu vrijednost utjecalo je ukidanje kontinuiranih rashoda (193) s danom 01. siječnja 2025. godine što je rezultiralo knjiženjem jednog rashoda za zaposlene više u 2025. godini (13 rashoda). Promjene u računovodstvenim evidencijama nastale su u skladu s primjenom novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Na povećanje rashoda za zaposlene utjecalo je i povećanje osnovice za izračun plaće za rad zaposlenika za 3 % od 01. veljače 2025. godine te 3 % od 01. rujna 2025. godine kao i povećanje dodatka za noćni rad s 40 % na 50 %.

Također, u 2025. godini izvršene su veće isplate po ostalim materijalnim pravima zaposlenika. Isplaćen je veći broj regresa zbog povećane fluktuacije djelatnika te veći broj otpremnina prilikom odlaska u mirovinu, a na visinu ostalih rashoda za zaposlene utjecalo je i povećanje osnovice za određivanje visine jubilarnih nagrada te povećanje visine otpremnine.

- materijalne rashode koji iznose 532.626,33 eura što je 102,11 % planiranog i u odnosu na prethodnu 2024. godinu više za 2,16 %. Neki od razloga su veći broj službenih putovanja i edukacija za zaposlenike (E-Oalin te ostala kontinuirana usavršavanja), veća potreba za službenom, radnom i zaštitnom odjećom i obučom zbog povećane fluktuacije djelatnika kao i objava većeg broja natječaja za upražnjena radna mjesta, sistematski pregledi te održan veći broj sjednica Upravnog vijeća (9 sjednica).

- financijske rashode koji iznose 574,17 eura što je 102,53 % planiranog i što je za 1,25 % više u odnosu na ostvarenje u 2024. godini (u 2025. godini nema evidentiranih zateznih kamata).

- naknade građanima koje iznose 5.085,45 eura ili 113,90 % planiranog i koje su za 17,00 % više u odnosu na prethodnu godinu, a na što je utjecalo povećanje osnovice za izračun visine naknade (džeparca korisnika) u sustavu socijalne skrbi od 01. siječnja 2025. godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na:

- rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji su ostvareni u iznosu od 68.623,61 eura što je 98,75 % planiranog i što je za 19,45 % više u odnosu na prethodnu 2024. godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine prvenstveno se odnose na nabavu i postavu gromobranske instalacije te SOS pozivne signalizacije u objektu „C“ Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija te na nabavu stroja za rezanje kruha, klimatizacijskih uređaja te računala i računalne opreme.

- Obrazloženje prenesenog viška odnosno manjka iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeće razdoblje:

Preneseni manjak iz 2024. godine iznosi 11.447,69 eura dok je u 2025. godini ostvaren višak prihoda nad rashodima u iznosu od 52.313,64 eura (razlika između ukupno ostvarenih prihoda u iznosu od 2.193.377,21 eura i ukupno ostvarenih rashoda u iznosu od 2.141.063,57 eura).

Sučeljavanjem ostvarenog viška prihoda u 2025. godini u iznosu od 52.313,64 eura i prenesenog manjka iz prethodne 2024. godine u iznosu od 11.447,69 eura dolazimo do viška prihoda i primitaka raspoloživog u sljedećem razdoblju u iznosu od 40.865,95 eura.

II. POSEBNI DIO

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se po programskoj klasifikaciji te sadrži prikaz rashoda i izdataka prikazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji se ostvaruju provedbom programa.

U 2025. godini, sukladno novoj programskoj klasifikaciji, Program „Programi županijskih ustanova iznad zakonskog standarda“ koji je obuhvaćao radno – okupacijske aktivnosti i edukacije djelatnika integriran je u Program „Socijalna skrb“.

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

SVJEUKUPNO	Ornaka (1.)	I. Izmjene i dopune plana 2025. (2.)	Tekućí plan (3.)	Ostvarenje (4.)	Indeks 4./3. -100 (5.)
7737 DOM ZA STARIJE OSOBE VOLOSKO OPATILJA		2.175.100,66	2.175.100,66	2.141.063,57	98,44
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi		2.175.100,66	2.175.100,66	2.141.063,57	98,44
Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici		623.996,00	623.996,00	623.996,00	100,00
Izvor: 431 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici		5.020,20	5.020,20	5.036,31	100,32
Izvor: 444 Prihodi za decentralizirane funkcije - DSN		960.947,46	960.947,46	922.574,45	96,01
Izvor: 484 Prenesena sredstva - prihodi za decentralizirane funkcije		476.157,00	476.157,00	476.157,00	100,00
Izvor: 521 Pomodi - proračunski korisnici		100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00
Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici		6.480,00	6.480,00	6.480,00	100,00
Izvor: 731 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici				132,90	
Program: 1012 Socijalna skrb		2.500,00	2.500,00	6.666,91	267,48
A 101202 Administracija I upravljanje		2.175.100,66	2.175.100,66	2.141.063,57	98,44
Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi		2.175.100,66	2.175.100,66	2.141.063,57	98,44
31 Rashodi za zaposlene		623.996,00	623.996,00	623.996,00	100,00
3111 Plaće za redovan rad		583.497,00	583.497,00	583.497,00	100,00
3114 Plaće za posebne uvjete rada				491.326,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje				15.000,00	
32 Materijalni rashodi				77.171,00	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika		40.499,00	40.499,00	40.499,00	100,00
3222 Materijal i sirovine				5.395,00	
3238 Računalne usluge				30.000,00	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično				3.000,00	
Izvor: 321 Vlastiti prihodi - proračunski korisnici		5.020,20	5.020,20	2.100,00	
34 Financijski rashodi		25,00	25,00	5.036,31	100,32
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa				41,11	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		4.995,20	4.995,20	4.995,20	100,00
4221 Uredska oprema i namještaj				1.985,71	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu				65,10	
4227 Uredjaji, strojevi i oprema za ostale namjene				2.944,39	
Izvor: 431 Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici		960.947,46	960.947,46	922.574,45	96,01
31 Rashodi za zaposlene		559.543,70	559.543,70	514.748,01	91,99
3111 Plaće za redovan rad				249.404,53	
3113 Plaće za prekovremeni rad				21.167,21	
3114 Plaće za posebne uvjete rada				89.496,38	
3121 Ostali rashodi za zaposlene				67.833,60	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje				86.866,29	
32 Materijalni rashodi		347.099,38	347.099,38	362.903,55	101,67
3211 Službena putovanja				2.513,68	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život				48.024,52	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika				1.165,08	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima				397,50	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi				21.425,05	
3222 Materijal i sirovine				96.593,82	
3223 Energija				40.181,91	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje				4.166,35	
3225 Sini inventar i auto gume				2.896,89	
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća				2.237,24	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza				5.554,62	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja				40.737,12	
3233 Usluge promidžbe i informiranja				2.461,09	
3234 Komunalne usluge				41.718,21	
3235 Zakupnine i najamnine				140,22	
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge				8.971,49	
3237 Intelektualne i osobne usluge				12.724,63	
3238 Računalne usluge				11.214,00	
3239 Ostale usluge				3.542,45	

3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično				493,31	
3292 Premije osiguranja				5.982,92	
3295 Pristojbe i naknade				591,83	
3299 Ostali nesporazumi rashodi poslovanja				167,62	
34 Financijski rashodi				533,06	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	535,00		535,00	533,06	99,64
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade					
3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	4.465,00		4.465,00	5.086,45	113,90
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine				5.086,45	
4222 Komunikacijska oprema	49.304,38		49.304,38	49.304,38	100,00
4223 Oprema za održavanje i zaštitu				31.066,88	
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene				16.737,50	
4262 Ulaganja u računalne programe				1.500,00	
Izvor: 444 Prihodi za decentralizirane funkcije - DSN	476.157,00		476.157,00	1.000,00	
31 Rashodi za zaposlene	335.909,00		335.909,00	476.157,00	100,00
3111 Plaće za redovan rad				335.909,00	100,00
3114 Plaće za posebne uvjete rada				242.409,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje				48.000,00	
32 Materijalni rashodi				45.500,00	
3222 Materijal i sirovine	126.058,00		126.058,00	126.058,00	100,00
3223 Energija				65.000,00	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja				45.000,00	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.190,00		14.190,00	16.088,00	
4221 Uredska oprema i namještaj				14.190,00	100,00
4223 Oprema za održavanje i zaštitu				6.627,75	
4227 Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene				7.246,00	
Izvor: 484 Prenesena sredstva - prihodi za decentralizirane funkcije				316,25	
31 Rashodi za zaposlene	100.000,00		100.000,00	100.000,00	100,00
3111 Plaće za redovan rad	100.000,00		100.000,00	100.000,00	100,00
Izvor: 521 Pomoci - proračunski korisnici	6.480,00		6.480,00	6.480,00	100,00
32 Materijalni rashodi	6.480,00		6.480,00	6.480,00	100,00
3223 Energija				6.480,00	
Izvor: 621 Donacije - proračunski korisnici				132,90	
32 Materijalni rashodi				132,90	
3222 Materijal i sirovine				132,90	
Izvor: 731 Prihodi od prodaje ili zamjene nefin. imov. i naknade štete s naslova osiguranja - prorač. korisnici	2.500,00		2.500,00	6.686,91	267,48
32 Materijalni rashodi	1.500,00		1.500,00	6.552,06	436,66
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja				6.552,88	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00		1.000,00	134,03	13,40
4221 Uredska oprema i namještaj				134,03	

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

NAZIV PROGRAMA: 1012 SOCIJALNA SKRB

A 101202 Administracija i upravljanje

POSEBAN CILJ: 5.2. Visok socijalni standard i dostojanstveno starenje

MJERA: 5.2.3. Razvoj mreže institucijskih i izvan institucijskih oblika skrbi za sve društvene skupine

Aktivnost Administracija i upravljanje u promatranom razdoblju realizirana je u iznosu od 2.141.063,57 eura što je 98,44 % planiranog. Najveći dio realiziran je iz izvora financiranja 431 - Prihodi za posebne namjene te izvora 111 – Porezi i ostali prihodi. Značajno ostvarenje odnosi se prvenstveno na rashode za zaposlene te materijalne rashode.

Kroz redovnu djelatnost obavljaju se sljedeće usluge i poslovi u 3 objekta: usluga stanovanja za 126 stanarki i stanara sukladno Rješenju o ispunjavanju mjerila za pružanje socijalne usluge smještaja za starije osobe (KLASA: UP/I-550-04/24-01/21, URBROJ: 2170-10-03/1-25-7 od 06.06.2025. godine), rad Komisije za prijem i otpust i socijalni rad sa stanarkama i stanarima te rad s rodbinom, radno okupaciona terapija i organizacija slobodnog vremena, briga o zdravlju i njega, pomoć kod osobne higijene i pomoć u obavljanju aktivnosti svakodnevnog života, prehrana (dnevno za sve stanarke i stanare i u 2025. godini dostava obroka za prosječno 55 vanjskih korisnika na području Grada Opatije te općina Matulji i Lovran), obavljanje pomoćno-tehničkih poslova (održavanje opreme i prostora, popravci u 3 objekta), zaštita na radu, nabava, financijsko računovodstveni poslovi, kadrovski poslovi i sudjelovanje u sustavu kvalitete E-Qalin.

Prema Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta u Domu za starije osobe „Volosko“ Opatija predviđena su radna mjesta za 54 zaposlenika. Na dan 31. prosinca 2025. godine broj zaposlenih je 53,5 od kojih je 35 zaposleno na neodređeno puno radno vrijeme dok je 22 zaposleno na određeno radno vrijeme od čega je 15 zaposleno na određeno puno radno vrijeme i 7 na određeno na pola radnog vremena (15+3,5).

U 2025. godini zaprimljeno je 184 zahtjeva za smještaj. S obzirom na vrstu smještaja, predano je 85 zahtjeva za smještaj u stambenom dijelu, a 99 zahtjeva predano je za smještaj u stacionaru. Komisija za prijem i otpust održala je 10 sjednica o kojima su sastavljeni zapisnici. U razdoblju od 01. siječnja 2025. do 31. prosinca 2025. godine na smještaj u Dom je primljeno 34 nova stanara, 13 muškaraca i 21 žena.

Evaluacija rada od strane korisnika i rodbine te zaposlenika provodi se na godišnjoj razini.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
Ocjena standarda kvalitete pruženih usluga	Evalvacija (samoprocjena) dobivene usluge u ustanovi od strane korisnika	Ocjena 1 - 5	4,42	4,62	4,06
Ocjena standarda kvalitete pruženih usluga	Evalvacija (samoprocjena) pružene usluge u ustanovi od strane rodbine	Ocjena 1 - 5	4,30	4,35	4,57
Ocjena radnog okruženja	Evalvacija (samoprocjena) radnog okruženja od strane zaposlenih	Ocjena 1 - 5	3,25	3,50	3,77
Broj korisnika Izvaninstituta - cijeske skrbi	Broj korisnika prehrane i dostave obroka	Broj	53	55	55

POSEBAN CILJ: 5.2. Visok socijalni standard i dostojanstveno starenje

MJERA:

5.2.1. Prilagodba socijalnog i zdravstvenog sustava sve starijoj strukturi stanovništva

5.2.3. Razvoj mreže institucijskih i izvan institucijskih oblika skrbi za sve društvene skupine

Dom za starije osobe „Volosko“ Opatija pridaje veliku važnost radnoj terapiji u životu stanara. Redovito se provode kulturno-zabavne aktivnosti, zdravstveno-edukativne aktivnosti, prigodne aktivnosti, bibliotekarke aktivnosti, rekreativno-rehabilitacijske aktivnosti, kao i igranje društvenih igara i kreativan rad.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspješnosti	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 2025.
Broj aktivno uključenih korisnika u radno okupacijske i druge organizirane aktivnosti	Većom uključenosti korisnika u radno - okupacijske i druge organizirane aktivnosti poboljšava se njihova kvaliteta života	Postotak uključenih korisnika	Prosječan broj korisnika dnevno je 62, što čini 51 % u odnosu na ukupan broj korisnika (121)	Broj korisnika je 65, što čini 54 % od ukupnog broja korisnika (121)	Svi korisnici koji izražavaju želju za sudjelovanjem – 66 korisnika prosječno dnevno što čini 52 % od ukupnog broja korisnika (126)

U 2025. godini održane su edukacije za procesne voditelje i moderatore E-Qalin sustava kvalitete koje su od velikog značaja za daljnji razvoj, a također, zaposlenici su sudjelovali i na ostalim edukacijama potrebnima za kvalitetan rad.

Stručno usavršavanje zaposlenika sufinancirano je od strane Županije u iznosu od 5.399,00 eura te je realizirano u punom planiranom iznosu.

III. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Unutar razdoblja od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine nije bilo zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima, nisu se koristila sredstva fondova Europske unije, a također nije bilo niti danih zajmova niti potraživanja po danim zajmovima niti danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima.

Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova na dan 31. prosinca 2025. godine:

- Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode po posebnim propisima iznosi 23.190,17 eura, a odnosi se na potraživanja za opskrbnine i ručkove.
- Dospjelih obveza nema.
- Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova nema.

Ravnateljica



Snježana Fućak, dipl. oec.

