

PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLAN

ZA 2026. GODINU

UVOD

Zakonom o proračunu (NN broj 144/21) i Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (NN broj 1/24) definirani su postupci nužni za izradu i donošenje rebalansa financijskog plana, izgled i sadržaj rebalansa financijskog plana, njegova dostava i objava.

Rebalans financijskog plana sadrži opći i posebni dio te obrazloženje. Rashodi i izdaci ne mogu se umanjiti ispod razine izvršenja i obveza preuzetih na temelju članka 47. i 48. Zakona o proračunu. Vlastiti prihodi i namjenski prihodi i primici koji su ostvareni iznad iznosa utvrđenih Planom kao i rashodi i izdaci financirani iz navedenih prihoda moraju se planirati minimalno na razini ostvarenog iznosa. Rebalansom proračuna mijenja se isključivo plan za tekuću proračunsku godinu i u njemu se iskazuju podaci o tekućem planu za proračunsku godinu, povećanju/smanjenju tekućeg plana i novom planu za proračunsku godinu.

Temeljem odredbi članka 29. stavka 1. točke 4. Statuta Doma za starije osobe „Volosko“ Opatija ravnateljica predlaže Upravnom vijeću rebalans financijskog plana nakon čega u skladu s člankom 23. stavkom 1. točkom 7. Upravno vijeće donosi rebalans financijskog plana. Po donošenju Izmjena i dopuna Financijskog plana isti se prijedlog proslijeđuje Osnivaču i objavljuje na mrežnim stranicama Doma „Volosko“.

Sažetak djelokruga rada:

Dom za starije osobe „Volosko“ Opatija je javna, neprofitna ustanova socijalne skrbi. Osnivač ustanove je Primorsko goranska županija.

Djelatnost Doma je pružanje socijalnih usluga funkcionalno ovisnim starijim osobama kojima je zbog trajnih promjena u zdravstvenom stanju prijeko potrebna stalna pomoć i njega druge osobe.

Dom načinom rada prati suvremene oblike institucionalne i izvaninstitucionalne oblike skrbi. Otvoreni smo za suradnju s lokalnom zajednicom, institucijama, zdravstvenim ustanovama, tijelima državne uprave. Suradnja je ostvarena i trajna s osnivačem, nadležnim ministarstvom, Hrvatskim zavodom za socijalnu skrb, udrugama, medijima, fakultetima i školama kojima omogućavamo provođenje stručne prakse, i Gradom Opatija.

Dom ima kapacitet za 126 stanarki i stanaru u 3 zgrade.

Socijalne usluge jesu:

1. Smještaj
2. Pomoć u kući

Usluga smještaja obuhvaća: stanovanje, brigu o zdravlju, njegu, fizikalnu terapiju, socijalni rad, aktivno provođenje vremena i radne aktivnosti.

Pomoć u kući je izvaninstitucijska usluga organizirane prehrane u kući korisnika, obavljanje kućanskih poslova u kući korisnika.

Osim pružanja socijalnih usluga Dom može provoditi posebne programe izvaninstitucionalne skrbi usmjerene na unapređenje položaja starijih osoba u lokalnoj zajednici te obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju djelatnosti upisanih u sudski registar, ako se one u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju.

Organizacijska struktura:

Poslovi u Domu organiziraju se i obavljaju u sljedećim organizacijskim jedinicama:

1. Odjel njege i brige o zdravlju, s odsjecima :

- Odsjek zgrada A
- Odsjek zgrada B
- Odsjek zgrada C.

2. Odjel računovodstveno-administrativnih i pomoćno-tehničkih poslova, s odsjecima:

- Odsjek prehrane
- Odsjek pomoćno tehničkih poslova.

Računovodstveno-administrativni poslovi, poslovi socijalnog rada i poslovi aktivnog provođenja vremena i radnih aktivnosti obavljaju se pod neposrednim rukovođenjem ravnatelja.

Radi se u 3 smjene u 3 zgrade, lokalitet zgrade A i B je međusobno povezan prostorom Parka seniora dok je Zgrada C cestovno udaljena i radi se prijevoz između objekata vozilima. Posebna pažnja se posvećuje dostavi obroka za korisnike na području Liburnije.

Prema Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu i sistematizaciji radnih mjesta koji je stupio na snagu u rujnu 2021. godine predviđena su 54 radna mjesta. Trenutno je u Domu „Volosko“ zaposleno 52,5 zaposlenika, odnosno, na neodređeno puno radno vrijeme zaposleno je 37 zaposlenika dok je na određeno zaposleno 19 zaposlenika od kojih 12 radi na puno radno vrijeme i 7 na pola radnog vremena.

I. OBRAZLOŽENJE I. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU – REBALANS-

PRORAČUNSKI PRIHODI			
Izvori Program :1012-socijalna skrb	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan
111- za financ.rashoda posl.	430.000,00	15.800,00	445.800,00
Prih.za financ.rashoda za usluge tek.i invest.održavanja		15.800,00	15.800,00
Prihodi za decentralizirane funkcije 44 41	476.157,00	7,488,00	483.645,00
Prenesena sredstva – prihodi za decentralizirane funkcije 4844	0,00	80.000,00	80.000,00
Program : 1013 – unaprjeđenje socijalne skrbi	33.000,00	53.700,00	86.700,00

Rekonstrukcija objekta	33.000,00	17.200,00	50.200,00
Prijevozna sredstva		22.000,00	22.000,00
Uređaji i oprema		14.500,00	14.500,00
UKUPNI PRIHODI	939.157,00	156.988,00	1.096.145
UKUPNO PRORAČUNSKI PRIHOD	939.157,00	156.988,00	1.096.145,00
PRORAČUNSKI RASHODI			
Vrsta	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan
SVUUKUPNO UPRAVNI ODJEL ZA SOC.POLITIKU I MLADE GLAVA: 10-4 DOM VOLOSKO	939.157,00	156.988,00	1.096.145,00
Rashodi poslovanja			
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		86.700,00	86.700,00
IZVOR			
111	430.000,00	15.800,00	445.800,00
4441	476.157,00	7.488,00	483.645,00

Predloženim Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu, rebalansom proračunski rashodi poslovanja povećali su se s početnih 939.157,00 eura na 1.096.145,00 eura, odnosno za 16,72% dok su se sredstva za pokriće rashoda poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine odobrena u iznosu od 86.700,00 eur za program Unaprjeđenja socijalne skrbi - za potrebe financ.rashoda poslovanja, unutar ovog opsega planirana je kupnja vozila, sanaciju objekta, nove grilje, zaštita od sunca, za korisnike kao i 80.000,00 eur sa izvora 4844 također za financiranje rashoda poslovanja. Isto tako su odobrena sredstva od 17.200,00eur od planiranih 33.000,00eur u programu 101304 za adaptaciju i rekonstrukciju objekata što je vidno povećanje od 52,12%.

IZVOR 431201 – VLASTITI

- povećanje prihoda po izvoru 483201 u iznosu od 7.865,95 eura tj. od 131,46 % index iz razloga što su osigurana sredstva koja su prenesena kao namjenski prihod iz ustanove socijalne skrbi za plaće za redovan rad od izvornih 25.000,00 eura na 32.865,00 eura.

Povećanje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na:

- povećanje rashoda poslovanja odnosno povećanje rashoda za zaposlene zbog ukidanja kontinuiranih rashoda (podskupina 193) te knjiženja jednog rashoda za zaposlene više u 2025. godini (13 rashoda) u skladu s novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Na porast rashoda za zaposlene utjecao je i porast osnovice za izračun plaće za rad zaposlenika d 1. siječnja 2026. do 31. ožujka 2026. 1.004,87 eura bruto i primjenjuje se počevši s plaćom za mjesec siječanj, koja se isplaćuje u mjesecu veljači
od 1. travnja 2026. do 31. srpnja 2026. 1.015,00 eura bruto i primjenjuje se počevši s plaćom za mjesec travanj, koja se isplaćuje u mjesecu svibnju
od 1. kolovoza 2026. do 30. studenoga 2026. 1.025,00 eura bruto i primjenjuje se počevši s plaćom za mjesec kolovoz, koja se isplaćuje u mjesecu rujnu
od 1. prosinca 2026. pa nadalje 1.035,00 eura bruto i primjenjuje se počevši s plaćom za mjesec prosinac 2026., koja se isplaćuje u mjesecu siječnju 2027.
- . godine što je definirano Odlukom o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2026. godini (NN 155/23).

Povećanje rashoda odnosi se i na povećanje rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog hitnih potreba Doma sredstva su odobrena od strane osnivača tj. PGŽ-a.

- povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi se na nabavku medicinske opreme u vrijednosti od 14.190,00 eura, za hitne intervencije 16.058,00 eura.

I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu ostale izmjene izvršene su na pojedinim stavkama rashoda, a u skladu s prihodima.

Prema funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi odnose se na socijalnu zaštitu (1020 Starost), a u računu financiranja nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja niti izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

II. OBRAZLOŽENJE KONSOLIDIRANOG DIJELA PRORAČUNA - IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU -REBALANS –

PROGRAM: 1012 SOCIJALNA SKRB

OPĆI DIO KONSOLIDIRANOG PRORAČUNA - SAŽETAK

RAČUN PRIHODA I RASHODA

R.br.	Naziv programa/aktivnosti/kapitalnih projekata	Plan za 2026.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan REBALANS
1.	Socijalna skrb	1.919.322,00	156.988,00	2.076.310,00
2.	UKUPNI PRIHODI	1.919.322,00	156.988,00	2.076.310,00
3.	UKUPNI RASHODI	1.944.322,00	172.853,95	2.117.175,95
KONTO3	RASHODI POSLOVANJA	1.923.132,00	131.978,95	2.055.110,95
	RASHODI ZA NABAVU NEFINA.IMOVINE	21.190,00	40.875,00	62.065,00
	RAZLIKA /VIŠAK/MANJAK	-25.000,00	-15.865,95	-40.865,95

PRORAČUNA - SAŽETAK

RAČUN PRIHODA I RASHODA

OBRAZLOŽENJE:

Predloženim rebalansom povećavaju se ukupni rashodi od 8,89% kod kojih je evidentirana veća potreba za financiranjem , osobito u ovom slučaju zbog porasta troškova, provedbi dodatnih aktivnosti te usklađenja s aktualnim cijenama roba usluga. Istodobno se smanjuju sredstva na stavkama kod kojih se procjenjuje da do kraja razdoblja tekuće 2026.godine neće biti u cijelosti realizirana. U izmjenama i dopunama u plan rashoda je uvršten financijski rezultat iz 2025 g. rebalansom je planiran veći manjak od -40.865,00 eur a on se planira pokriti iz prenesenog viška koji je prikazan u odluci o raspodjeli financijskog rezultata.

Ur.br.: 840/26
Opatija, 15. lipnja, 2026. godine

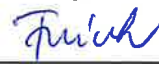
Izradila:

Voditeljica računovodstva i financija:

Iva Mestrovich dipl.oec.



Ravnateljica:



Snježana Fućak, dipl. oec.

