

**Dom za odrasle osobe
Vila Maria, Šišanska cesta 2
52100 Pula**

RAZINA	11	RKP	23657
Razdjel:	086	OIB	71297971198
Šifra grada:	359	Matični broj	1599585
Šifra županije:	18	Šifra djelatnosti	8720
		IBAN	HR0423900011100025486

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Temeljem čl. 81. do 87. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (»Narodne novine«, broj 85/23.), koji je stupio na snagu 25. srpnja 2023. propisana je obveza sastavljanja godišnjeg i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna te njegova podnošenja na donošenje upravljačkom tijelu.

Člankom 81. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, utvrđeno je da izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka
- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

U općem i posebnom dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Doma za 2025. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan, kao i podaci o njihovu izvršenju u 2025. godini.

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 158/2023 i 154/2024), u izvještajnom razdoblju 01.01. do 31.12.2025. godine iskazani su samo naplaćeni prihodi, dok su rashodi za izvještajno razdoblje iskazani neovisno od toga da li su plaćeni.

I. OPĆI DIO

A. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

PRIHODI I PRIMICI

Od 01.01.-31.12.2025. godine Dom je ostvario ukupne prihode u iznosu od 3.254.541,11 EURA, što je 100,13% u odnosu na plan, te 13,26% više nego ostvarenje 2024. godine. Svi ostvareni prihodi odnose se na prihode poslovanja, a sastoje se od:

- 1) Opći prihodi i primici - prihod iz proračuna (skupina 67) u financijskom planu tekuće godine iznose 2.691.148,00 EUR, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-31.12.2025.) iznosi 2.677.469,56 EUR. Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 15,9% prvenstveno iz razloga jer su povećani rashodi koji se financiraju od strane osnivača, a to se najviše odnosi na povećanje osnovice za plaću.
- 2) Vlastiti prihodi (skupina 66) u financijskom planu tekuće godine iznose 8.000,00 EUR, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-31.12.2025.) iznosi 7.368,79 EUR. Navedeni prihodi odnose se na pružanje usluga najma krevete te u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 2,85% iz razloga što smo prosječno imali manji broj kreveta u najmu u odnosu na prethodnu godinu.
- 3) Ostali prihodi za posebne namjene (skupina 65) u financijskom planu tekuće godine iznose 520.000,00 EUR, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-31.12.2025.) iznosi 538.844,56 EUR. Odnose se na prihode od naplate za troškove smještaja, poludnevnog boravka i organiziranog stanovanja te u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 1,59% zbog bolje naplate troškova smještaja.
- 4) Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (skupina 63) u financijskom planu tekuće godine iznose 11.466,00 EUR, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-31.12.2025.) iznosi 11.184,90 EUR. Navedene pomoći bilježe rast za 21,6% u odnosu na prethodno razdoblje budući su ostvarene veće pomoći od Istarske županije za financiranje programa Dodatnih mjera zdravstvene zaštite korisnika kao i ostvareni prihodi od grada Pule za projekt Djeca slikom do Vile Marije.
- 5) Donacije (skupina 66) u financijskom planu tekuće godine iznose 19.673,00 EUR, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-31.12.2025.) iznosi 19.673,30 EUR. Prihodi od tekućih donacija (6631) povećani su u odnosu na isto razdoblje 2024. godinu za 20,48% zbog ostvarenih većih donacija od trgovačkih društva kao i neprofitnih organizacija - GDCK Pula (donacija namirnica).

RASHODI I IZDACI

U financijskom planu za 2025. godinu predviđeni su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 3.243.267,00 EUR dok u izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.-31.12.2025.g. iznose 3.443.630,59 EUR, što čini ostvarenje od 106,18% u odnosu na plan, te 20,29% više nego ostvarenje 2024. godine.

Ostvareni rashodi odnose se na:

- rashode poslovanja u iznosu od 3.199.646,47 EUR čije je ostvarenje 106,68% u odnosu na plan, i 113,38% u odnosu na prethodnu godinu, te

- rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 243.984,12 EUR što predstavlja ostvarenje od 100% u odnosu na plan, i 599,37% u odnosu na prethodnu godinu. Značajno povećanje u odnosu na prethodnu godinu je nastalo zbog toga što je Dom kupio 2 građevinska zemljišta te izrađen je dio projektno-tehničke dokumentacije za buduće stambene jedinice za organizirano stanovanje. Proizvedena dugotrajna imovina nabavlja se prema potrebi.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 2.150.992,11 EUR kn što je 107,84% u odnosu na plan, te 114,96% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 279.942,97 EUR i prvenstveno je rezultat povećanja rashoda vezanih uz plaće zaposlenih iz razloga što je sukladnom Kolektivnom ugovoru povećana osnovica za plaće. Također ostvaren je veći broj sati prekovremenog rada u odnosu na prethodno razdoblje zbog veće potrebe za prekovremenim radom kuhinjskih radnika i medicinskih sestara usljed nedostatka radnika.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 799.274,52EUR što je 86,36% u odnosu na plan i 115,25% u odnosu na proteklu godinu. Odnose se najvećim dijelom na rashode za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuču, za energiju, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, komunalne usluge, intelektualne i ostale usluge.

Unutar ove skupine pojedini rashodi su značajno povećani poput rashoda za energiju koji bilježe rast za 24,2% u odnosu na prethodno razdoblje zbog većih rashoda za plin obzirom na povećanu cijenu plina. Rashodi za materijal za tekuće i investicijsko održavanje bilježe rast za 39,2% u odnosu na prethodno razdoblje zbog veće potrebe za nabavom prvenstveno materijala za održavanje postrojenja i opreme zbog potrebe popravka parnog sustava u vešeraju. Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuču bilježe rast za 80,8% u odnosu na prethodno razdoblje zbog nabavljene službene, radne i zaštitne odjeće i obuču za sve radnike dok je u prethodne godine nabavljeno samo za one kod kojih je habanje veće (sukladno Pravilniku).

Rashodi za usluge bilježe rast za 43,9% u odnosu na prethodno razdoblje. Povećanje bilježe usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata zbog više odrađenih popravaka (promjene podova u sobama korisnika na 1 i 2 katu, orezivanja stabala u dvorišta). Najznačajnije povećanje evidentirano je na rashodima za komunalne usluge zbog novih stambenih jedinica sukladno Planu transformacije, rashodima za zakupnine i najamnine zbog povećanja cijene najma za jednu stambenu jedinicu, na rashodima za zdravstvene i veterinarske usluge zbog obavljenih sistematskih pregleda za sve zaposlenike kojeg u prethodnom razdoblju nije bilo, na intelektualnim i osobnim uslugama zbog agencijskih usluga pri kupnji zemljišta, usluga za pripremu dokumentacije i prijave za projekt kao i na ostalim uslugama zbog pospremanja novih stambenih jedinica.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 4.122,00 EUR, a ostvareni su u iznosu 2.439,50 EUR, a odnose se na zatezne kamate po računima dobavljača i bankarske naknade za usluge platnog prometa.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

ostvareni su u iznosu od 70.955,17 EUR, što je 94,51% u odnosu na plan i 109,78% u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na pomoć za prijevozne troškove korisnika, deparac i kulturno zabavne potrebe korisnika. Povećanje u odnosu na proteklu godinu je nastalo jer je od 1.1.2025. Odlukom Vlade povećan iznos džeparca (naknada za osobne potrebe).

B. Obrazloženje ostvarenog prijenosa iz prethodne godine i prijenosa sredstava u slijedeću godinu/razdoblje

Prijenos iz prethodne godine - donos sredstava na dan 01.01.2025. god. u iznosu od 57.802,83 EUR odnosi se na:

- neutrošena sredstva donacije u iznosu od 1.955,07 EUR
- neutrošena vlastita sredstva u iznosu od 29.191,31 EUR
- neutrošena sredstva pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 17.042,07 EUR (odnosi se na preostala sredstva od projekta CHARME u okviru programa ERASMUS+)
- neutrošena sredstva ostalih prihoda za posebne namjene (obaveza za povrat u DP u 2025. god.) u iznosu od 9.614,38 EUR.

Prijenos sredstava u slijedeću godinu - odnos na dan 31.12.2025. god. u iznosu od -140.901,03 EUR odnosi se na:

- neutrošena sredstva donacije u iznosu od 1.968,57 EUR
- neutrošena vlastita sredstva u iznosu od 36.560,10 EUR
- neutrošena sredstva pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 17.042,07 EUR (odnosi se na preostala sredstva od projekta CHARME u okviru programa ERASMUS+)
- manjak prihoda za posebne namjene IF-43 (materijalni rashodi za 12/25.) u iznosu od 145,62 EUR.
- manjak prihoda iz proračuna IF-11(plaća za 12/25 i materijalni rashodi za 12/25) u iznosu od 194.514,31 EUR
- manjak vlastitih prihoda IF-31(nabava proizvedene dugotrajne imovine) u iznosu od 1.811,84 EUR

II. POSEBNI DIO

Djelatnost Doma objedinjena je u jednom programu 4002 - Skrb o socijalno osjetljivim skupinama i aktivnostima. Sredstva utrošena u 2025. godini za provođenje Programa iznose 3.443.630,59EUR, što je 100,73% u odnosu na plan.

Program se odnosi na ove aktivnosti:

- A 734193- skrb za psihički bolesne odrasle osobe

Za realizaciju aktivnosti utrošeno je 3.170.234,05 EUR što je 100,77% u odnosu na plan. Izvori financiranja aktivnosti su opći prihodi i primici (11) u iznosu od

2.631.243,87 EUR i ostali prihodi za posebne namjene (43) u iznosu od 538.990,18 EUR, a obuhvaćaju redovne rashode poslovanja.

- A 791010- skrb o osobama s mentalnim oštećenjem

Za realizaciju ove aktivnosti utrošeno je 32.656,54 EUR. Izvori financiranja aktivnosti su vlastiti prihodi (31) u iznosu od 1.811,84 EUR (rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine), ostale pomoći i darovnice (52) u iznosu od 11.184,90 EUR (rashodi poslovanja) i donacije (61) u iznosu od 19.659,80 EUR (rashodi poslovanja).

- K 618391- hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi

Za realizaciju aktivnosti utrošeno je 24.203,00 EUR, a odnosi se na rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (obnova polaznog cijevovoda za toplu vodu). Aktivnost je u cijelosti financirana iz općih prihoda i primitaka (11).

- K 790017- program konkurentnosti i kohezije 2021-2027

Za realizaciju aktivnosti utrošeno je 216.537,00 EUR, a odnosi se na rashode za nabavu neproizvedene imovine (kupnja 2 građevinska zemljišta) i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (izrada dijela projektno-tehničke dokumentacije za stanove koje smo dobili na korištenje za organizirano stanovanje).

Aktivnost je u cijelosti financirana iz općih prihoda i primitaka (11).

III. POSEBNI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dom za odrasle osobe Vila Maria, Pula se u izvještajnom razdoblju nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala niti trenutno ima u otplati dugoročne kredite i zajmove.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Dom za odrasle osobe Vila Maria, Pula u izvještajnom razdoblju nema evidentirana sredstva iz fondova Europske unije.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Dom za odrasle osobe Vila Maria, Pula u izvještajnom razdoblju nije davao zajmove niti je imao potraživanja po danim zajmovima.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Dom za odrasle osobe Vila Maria, Pula u izvještajnom razdoblju nije davao jamstva niti je imao izvršenih plaćanja po protestiranim jamstvima.

Klasa: 400-02/26-01/2

Ur. broj: 2168-381-01-02-26-3

Pula, 26.03.2026.

