

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

RAZINA 11
Razdjel: 086
Šifra grada: 359
Šifra županije: 18

RKP 23657
OIB 71297971198
Matični broj 1599585
Šifra djelatnosti 8720
IBAN HR0423900011100025486

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. 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 polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Doma za 2026. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan, kao i podaci o njihovom izvršenju u 2026. godini.

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 158/2023 i 154/2024), u izvještajnom razdoblju 01.01. do 30.06.2026. godine iskazani su samo naplaćeni prihodi, dok su rashodi za izvještajno razdoblje iskazani neovisno od toga da li su plaćeni.

- rashode poslovanja u iznosu od 1.581.163,37 eura čije je ostvarenje 50,29% u odnosu na plan, i 118,48% u odnosu na prethodnu godinu, te

- rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 44.350,94 eura što predstavlja ostvarenje od 3.790,26% u odnosu na prethodnu godinu. Značajno povećanje u odnosu na prethodnu godinu je nastalo zbog toga što je Dom u drugom dijelu 2026. godine kupio 2 građevinska zemljišta za koja je izrađen 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 1.063.798,87 eura što je 50,34% u odnosu na plan, te 120,07% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 177.800,25 eura i prvenstveno je rezultat povećanja rashoda vezanih uz plaće zaposlenih iz razloga što je 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 373.534,75 što je 39,88% u odnosu na plan i 130,70% u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se najvećim dijelom na rashode za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću, 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 službena putovanja koji bilježe rast za 970,15 eura u odnosu na prethodno razdoblje zbog većih potreba za službenim putovanjima sukladno planiranim aktivnostima. Rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi bilježe rast za 35,83% u odnosu na prethodno razdoblje zbog veće potrebe za nabavom materijala i zbog povećane cijene materijala. Rashoda za materijal i sirovine su povećani za 25,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog većih rashoda za namirnice i materijal za zdravstvenu zaštitu i njegu korisnika obzirom na povećane cijene materijala.

Rashodi za sitan inventar povećani su za 78,94% u odnosu na prethodno razdoblje zbog veće potrebe za nabavkom sitnog inventara za kuhinju.

Rashodi za usluge bilježe rast za 77,65% u odnosu na prethodno razdoblje.

Najznačajnije povećanje bilježe usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata zbog više odrađenih popravaka (promjene podova u sobama korisnika na 2 i 3 katu, zamjena elektromagnetnih ventila za dodvod svježe pare na perilicama i sušilicama). Povećanje je evidentirano i na rashodima za usluge promidžbe i informiranja zbog veće potrebe za objavom oglasa za natječaje za zapošljavanje zbog nedostatka radnika, rashodima za zakupnine i najamnine zbog povećanja cijene najma za jednu stambenu jedinicu, na intelektualnim i osobnim uslugama zbog novih usluga za pripremu dokumentacije i prijave za projekt te izrade geodetske situacije sukladno Planu transformacije kao i na ostalim uslugama zbog većih potrebe za tim uslugama, kao npr. analiza pitke vode i ispitivanja emisije stakleničkih plinova koji su u ovom razdoblju odrađeni dok ih prethodne godine nije bilo.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 4.622,00 EUR, a ostvareni su u iznosu 1.092,14 eura, što je 23,63% plana, a odnose se bankarske naknade za usluge platnog prometa.

I. OPĆI DIO

A. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

PRIHODI I PRIMICI

Od 01.01.-30.06.2026. godine Dom je ostvario ukupne prihode u iznosu od 1.692.416,67 eura, što je 53,69% u odnosu na plan, te 9,63% više nego ostvarenje 2025. 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 2.597.908,00 eura, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-30.06.2025.) iznosi 1.409.479,78 eura. Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 12,05% 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 eura, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-31.06.2026.) iznosi 4.328,76 eura. Navedeni prihodi odnose se na pružanje usluga najma krevete te u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 9,69% iz razloga što smo prosječno imali veći broj kreveta u najmu u odnosu na prethodnu godinu.
- 3) Ostali prihodi za posebne namjene (skupina 65) u financijskom planu tekuće godine iznose 530.000,00 eura, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-31.06.2026.) iznosi 264.545,91 eura. Odnose se na prihode od naplate za troškove smještaja, poludnevnog boravka i organiziranog stanovanja te su u razini naplate prethodne godine.
- 4) Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (skupina 63) u financijskom planu tekuće godine iznose 10.000,00 eura, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-31.06.2026.) iznosi 7.350,00 eura. Navedene pomoći bilježe pad za 17,88% u odnosu na prethodno razdoblje budući su ostvarene manje 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 6.300,00 eura, a izvršenje tekuće godine (za razdoblje od 01.01.-30.06.2026.) iznosi 6.712,22 eura.
Prihodi od tekućih donacija (6631) smanjeni su u odnosu na isto razdoblje 2026. godine za 7,27% zbog neostvarenih donacija od neprofitnih organizacija - GDCK Pula (donacija namirnica) kojih je u prethodnom razdoblju bilo.

RASHODI I IZDACI

U financijskom planu za 2026. godinu predviđeni su ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 3.144.208,00 eura dok u izvršenju financijskog plana za razdoblje od 01.01.-31.06.2026.g. iznose 1.625.514,31 eura, što čini ostvarenje od 51,70% u odnosu na plan, dok je ostvarenje na nivou ostvarenja prethodne godine.
Ostvareni rashodi odnose se na:

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvareni su u iznosu od 31.494,85 eura, što je 35,08% u odnosu na plan i 115,67% 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 1.1.2026. povećan iznos džeparca (naknada za osobne potrebe) i zbog ostvarenih pomoći za prijevozne troškove korisnika kojih u prethodnom razdoblju nije bilo.

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

Prijenos iz prethodne godine - donos sredstava na dan 01.01.2026. god. u iznosu od 75.103,01 odnosi se na:

- neutrošena sredstva donacije u iznosu od 1.968,57 eura
- neutrošena vlastita sredstva u iznosu od 34.748,26 eura
- neutrošena sredstva pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 17.042,07 eura (odnosi se na preostala sredstva od projekta CHARME u okviru programa ERASMUS+)
- neutrošena sredstva ostalih prihoda za posebne namjene i neuplaćeni prihodi (obaveza za povrat u DP u 2026. god.) u iznosu od 17.278,81 eura
- neuplaćena ostala naknada iz proračuna i kamata od 1.9.-31.12.2025. u iznosu od 284,20 eura
- neutrošena sredstva pomoći (obaveza za povrat u 2026.) u iznosu od 3.781,10 eura.

Prijenos sredstava u slijedeću godinu - odnos na dan 31.06.2026. god. u iznosu od 107.783,25 eura, a odnosi se na:

- neutrošena sredstva donacije u iznosu od 2.335,53 eura
- neutrošena vlastita sredstva u iznosu od 37.268,26 eura
- neutrošena sredstva pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 17.042,07 eura (odnosi se na preostala sredstva od projekta CHARME u okviru programa ERASMUS+)
- neutrošena sredstva pomoći u iznosu od 1.439,96 eura
- neutrošena sredstva prihoda za posebne namjene IF-43 u iznosu od 54.683,36 eura.
- manjak prihoda iz proračuna IF-11 (plaća za 12/25 i materijalni rashodi za 12/25) u iznosu od 6.246,36 eura

II. POSEBNI DIO

Djelatnost Doma objedinjena je u jednom programu 4002 - Skrb o socijalno osjetljivim skupinama i aktivnostima. Sredstva utrošena u prvom polugodištu 2026. godine za provođenje Programa iznose 1.625.514,31 eur, što je 51,70% u odnosu na plan.

Program se odnosi na ove aktivnosti:

- A 734193- skrb za psihički bolesne odrasle osobe

Za realizaciju aktivnosti utrošeno je 1.569.383,30 eura, što je 50,17% u odnosu na plan. Izvori financiranja aktivnosti su opći prihodi i primici (11) u iznosu od 1.387.703,90 eura i ostali prihodi za posebne namjene (43) u iznosu od 181.679,40 eura, a obuhvaćaju redovne rashode poslovanja.

- A 791010- skrb o osobama s mentalnim oštećenjem

Za realizaciju ove aktivnosti utrošeno je 13.748,83 eura. Izvori financiranja aktivnosti su vlastiti prihodi (31) u iznosu od 1.808,76 eura (rashodi poslovanja), ostale pomoći i darovnice (52) u iznosu od 5.910,04 eura (rashodi poslovanja) i donacije (61) u iznosu od 6.030,03 (rashodi poslovanja).

- K 790017- program konkurentnosti i kohezije 2021-2027

Za realizaciju aktivnosti utrošeno je 42.382,18 eura, a odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (izrada dijela projektno-tehničke dokumentacije za zemljište i stanove koje smo dobili na korištenje za organizirano stanovanje).

Aktivnost je u cijelosti financirana iz ostalih prihoda za posebne namjene (43).

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: 400-02/26-01/3

Ur. broj: 2168-381-01-02-26-1

Pula, 15.07.2026.

