



DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE OSIJEK

Drinska 10, 31000 Osijek

ŽR: HR9025000091102015634 | MB: 03014444 | OIB: 24185131317

tel: +385 31 275 455, fax: +385 031 273 110 | e-mail: info@dom-umirovljenika-os.hr | www.dom-umirovljenika-os.hr

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE OSIJEK

ZA 2026. GODINU

I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

Osijek, 29.prosinca 2025.

SADRŽAJ

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. godinu

Uvod.....2-4

I . OPĆI DIO 5

A Sažetak računa prihoda i rashoda6

A Račun prihoda i rashoda

A 1- Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji..... 6

A 2- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja7

A 3 - Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji7

B 1 - Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji8

B 2 -Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.....8

C - Preneseni višak ili preneseni manjak8

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA.....9

Obrazloženje prihoda poslovanja..... 9-10

Obrazloženje rashoda poslovanja..... 11-12

II. POSEBNI DIO 13

Pregled plana Posebni dio prema aktivnostima 14-15

Obrazloženje posebnog dijela Finacijskog plana 16

PROGRAM 1304

Financiranje projekta Zaželi-pomoć u kući.....17-18

PROGRAM 1305

Sufinanciranje prema minimalnom standardu..... 19-20

Obrazloženje programa-Financiranje ustanova soc.skrbi izvan županijskog proračuna..... 21

Program 8011 -Financiranje domova za starije i nemoćne izvan županijskog proračuna.....22-24

Zaključak 25

UVOD

Dom za starije i nemoćne osobe Osijek je ustanova socijalne skrbi koja pruža usluge smještaja i skrbi za starije osobe i osobe s invaliditetom.

Osnivač Doma je Osječko baranjska županija.

Djelatnost ustanove kao javne ustanove socijalne skrbi je da u okviru stalnog smještaja pruža usluge stanovanja, prehrane, održavanje osobne higijene, brige o zdravlju, njege, radnih aktivnosti i korištenje slobodnog vremena.

Pored ove djelatnosti Dom može obavljati i druge poslove u manjem opsegu, ako su oni dio programa brige i skrbi o korisnicima i drugim osobama (vaninstitucionalni oblici zaštite) ili služe racionalnijem obavljanju djelatnosti u smislu ostvarenja većih vlastitih prihoda, kao što je najam prostora i drugo.

Obavljanje poslova djelatnosti Doma temelji se na Zakonu o socijalnoj skrbi, a rad je organiziran kroz tri ustrojbene jedinice (odjela) i poslova pod izravnom ingerencijom ravnatelja kroz dvije stručne cjeline :

- Odjel zdravstvene, pojačane njege korisnika i pomoći u kući
- Odjel prehrane
- Odjel pomoćno-tehničkih poslova
- Stručna cjelina socijalnog rada i radne terapije, Stručna cjelina računovodstvenih i administrativnih poslova.

Na poslovima obavljanja djelatnosti, organizirani u navedene odjele i stručne cjeline, zaposleno je prosječno 99 djelatnika , koji skrbe za planirani broj od 356 korisnika te 65 korisnika izvaninstitucionalne skrbi.

U svojoj osnovnoj djelatnosti sadržan je i cilj djelovanja ustanove, a to je briga o starijim i nemoćnim osobama što u radu ustanove 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 i sl.

- 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.

U ustanovi se vodi briga i o prostoru u kojem korisnici žive, koji se redovito održava te se prema potrebama i mogućnostima zamjenjuju i nabavljaju potrebni uređaji i oprema. Istovremeno, vodi se briga i uređuje okoliš Doma kako bi korisnicima pružili mogućnost boravka u dvorištima Doma kao i okolnom prostoru što također smatramo čimbenikom bolje kvalitete življenja.

Osnova vizije Doma za starije i nemoćne osobe Osijek je kontinuirano provođenje i unapređenje kvalitete življenja osoba starije dobe smještenih u ustanovu.

Osnovna djelatnost ustanove usmjerena je na kontinuirano ostvarenje sljedećih osnovnih ciljeva ustanove:

- održavanje razine kvalitete i standarda života korisnika u Domu
- podizanje kvalitete i standarda pružene zdravstvene usluge i usluge njege
- podizanje kvalitete usluge socijalnog rada i radne terapije
- daljnji razvoj kvalitete izvaninstitucionalnih usluga
- kontinuirana edukacija zaposlenih

POSEBNI CILJEVI

- zadržati razinu kvalitete pruženih usluga u okruženju porasta cijena namirnica i energenata
- stvoriti uvjete za smještaj i brigu o starijim osobama oboljelih od Alzheimerove bolesti i ostalih demencija

Prijedlogom Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Osijek za razdoblje 2026.-2028. godine planirani su prihodi i rashodi poslovanja sukladno potrebama osnovne djelatnosti ustanove s ciljem redovitog obavljanja poslovanja, a također i proširenjem djelatnosti .

Najvažniji propisi koji su se primjenjivali pri izradi financijskog plana za 2026.te projekcijama za 2027. i 2028. godinu u su:

- 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 i javnim službama
- Upute za izradu proračuna 2026.-2028.godine

Prijedlogom Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Osijek za razdoblje 2025.-2027. godine planirani su prihodi i rashodi poslovanja sukladno potrebama osnovne djelatnosti ustanove s ciljem redovitog održavanja poslovanja kao i postavljanjem uvjeta za proširenje djelatnosti.

Plan je temeljen na više aktivnosti pregled kojih se daje u nastavku Obrazloženja plana.

I.

**FINANCIJSKI PLAN DOMA ZA STARIJE I
NEMOĆNE OSOBE OSIJEK ZA 2026. GODINU I
PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU (OPĆI
DIO)**

FINANCIJSKI PLAN ZA DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE OSIJEK ZA 2026. I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIHODI UKUPNO	0,00	4.016.551,00	4.106.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.323.027,52	4.015.251,00	4.106.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	0,00	4.086.663,31	4.109.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
3 RASHODI POSLOVANJA	3.217.027,27	3.981.938,80	4.043.494,00	3.875.178,00	3.841.898,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	183.026,22	104.724,51	66.000,00	66.000,00	66.000,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-77.026,47	-70.112,31	-3.000,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
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
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	-70.112,31	-3.000,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	147.138,78	0,00	3.000,00	0,00	0,00
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	147.138,78	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	70.112,31	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	147.138,78	0,00	3.000,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	147.138,78	70.112,31	3.000,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	-77.026,47	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	70.112,31	70.112,31	0,00	0,00	0,00

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A.1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
		UKUPNO PRIHODI	3.323.027,52	4.016.551,00	4.106.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
6		Prihodi po slovanja	3.323.027,52	4.015.251,00	4.106.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	12.980,00	1.620,00	1.620,00	0,00	0,00
	64	Prihodi od imovine	451,63	30,00	30,00	30,00	30,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.040.575,40	2.446.923,00	2.820.000,00	2.820.000,00	2.820.000,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	16.675,72	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.252.344,77	1.555.678,00	1.273.844,00	1.110.148,00	1.076.868,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugoročne imovine	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
		UKUPNO RASHODI	3.400.063,89	4.086.663,31	4.109.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
3		Rashodi po slovanja	3.217.027,27	3.981.938,80	4.043.494,00	3.875.178,00	3.841.898,00
	31	Rashodi za zaposlene	2.124.756,75	2.765.440,42	2.765.638,00	2.611.820,00	2.578.862,00
	32	Materijalni rashodi	1.083.781,39	1.206.998,38	1.267.856,00	1.253.358,00	1.253.036,00
	34	Financijski rashodi	7.660,13	8.000,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	829,50	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	183.026,22	104.724,51	66.000,00	66.000,00	66.000,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugoročne imovine	75.883,34	104.724,51	66.000,00	66.000,00	66.000,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	107.142,88	0,00	0,00	0,00	0,00

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PRIHODI UKUPNO	3.323.027,52	4.016.551,00	4.106.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	290.878,82	282.154,00	0,00	0,00	0,00
11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	290.878,82	282.154,00	0,00	0,00	0,00
3 VLASTITI PRIHODI	10.706,02	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
31 Vlastiti prihodi	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
32 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	10.706,02	11.000,00	0,00	0,00	0,00
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.949.687,54	3.518.237,00	3.896.898,00	3.896.898,00	3.896.898,00
43 Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	3.896.898,00	3.896.898,00	3.896.898,00
46 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	909.357,47	1.076.868,00	0,00	0,00	0,00
49 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO	2.040.330,07	2.441.369,00	0,00	0,00	0,00
5 POMOĆI	65.088,48	198.276,00	198.596,00	33.280,00	0,00
50 Pomoći iz državnog proračuna	0,00	0,00	31.166,00	4.992,00	0,00
52 POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI	52.108,48	196.656,00	0,00	0,00	0,00
54 POMOĆI - KORISNICI	12.980,00	1.620,00	0,00	0,00	0,00
56 Fondovi EU	0,00	0,00	167.430,00	28.288,00	0,00
561 Europski socijalni fond plus	0,00	0,00	167.430,00	28.288,00	0,00
6 DONACIJE	5.969,70				
62 Donacije	5.969,70				
7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	696,96	6.884,00	0,00	0,00	0,00
72 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	696,96	6.884,00	0,00	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
RASHODI UKUPNO	3.400.053,99	4.086.663,31	4.109.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	290.878,82	282.154,00	0,00	0,00	0,00
11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	290.878,82	282.154,00	0,00	0,00	0,00
3 VLASTITI PRIHODI	16.362,00	13.978,38	11.000,00	11.000,00	11.000,00
31 Vlastiti prihodi	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
32 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	16.362,00	13.978,38	0,00	0,00	0,00
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.014.527,54	3.584.100,42	3.899.898,00	3.896.898,00	3.896.898,00
43 Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	3.899.898,00	3.896.898,00	3.896.898,00
46 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	909.357,47	1.076.868,00	0,00	0,00	0,00
49 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO	2.105.170,07	2.507.232,42	0,00	0,00	0,00
5 POMOĆI	65.088,48	198.276,00	198.596,00	33.280,00	0,00
50 Pomoći iz državnog proračuna	0,00	0,00	31.166,00	4.991,00	0,00
52 POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI	52.108,48	196.656,00	0,00	0,00	0,00
54 POMOĆI - KORISNICI	12.980,00	1.620,00	0,00	0,00	0,00
56 Fondovi EU	0,00	0,00	167.430,00	28.289,00	0,00
561 Europski socijalni fond plus	0,00	0,00	167.430,00	28.289,00	0,00
6 DONACIJE	10.969,70	0,00			
62 Donacije	10.969,70	0,00			
7 PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	2.227,45	8.154,51	0,00	0,00	0,00
72 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	2.227,45	8.154,51	0,00	0,00	0,00

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJ

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
UKUPNO RASHODI	3.400.053,99	4.086.663,31	4.109.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
10 Socijalna zaštita	3.400.053,99	4.086.663,31	4.109.494,00	3.941.178,00	3.907.898,00
102 Starost	3.346.892,24	3.899.007,31	3.912.610,00	3.907.898,00	3.907.898,00
104 Obitelji i djeca	1.013,25	0,00	0,00	0,00	0,00
109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	52.108,48	196.656,00	196.884,00	33.280,00	0,00

B1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
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	0,00	0,00	0,00	0,00
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C. PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Konto	Izvor	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
9		Vlastiti izvori					
92		Rezultat poslovanja					
922		Višak/manjak prihoda					
9221		Višak prihoda	70.112,31	70.112,31	3.000,00		
	32	Vlastiti prihodi	2.978,38	2.978,38			
	430	Ostali prihodi za posebne namjene-korisnici	0	0	3.000,00	0	0
	49	Prihodi za posebne namjene	65.863,42	65.863,42			
	62	Donacije	0,00	0			
	72	Prihodi od nefinancijske imovine	1.270,51	1.270,51			
Ukupno			70.112,31	70.112,31	3.000,00		

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ZA 2026.GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028.GODINU

1.1 OBRAZLOŽENJE PRIHODA POSLOVANJA

Financijskim planom prihoda i rashoda poslovanja za 2026. godinu planirano je više izvora financiranja za provođenje redovnih djelatnosti ustanove.

Ukupan prihod za 2026. godinu planira se u iznosu 4.106.494,00 eura, a na osnovi očekivanih izvora financiranja prihoda za posebne namjene koje čine prihodi od sufinanciranja cijene usluga te prihodi iz sredstava decentralizacije; vlastitih prihoda te prihoda iz izvora pomoći. Na visinu i dinamiku ukupnog prihoda ustanove utječu i uvjeti naplate izvršenih usluga, a što kontinuirano pratimo i planiramo visok postotak naplate.

Osnovni izvori financiranja u sljedećoj godini planirani su na sljedećim pozicijama:

- **Prihodi za posebne namjene (sredstva decentralizacije)**
- **Prihodi za posebne namjene (prihodi od naplaćene cijene usluge smještaja te izvaninstitucionalne djelatnosti-prodaja i dostava obroka umirovljenicima izvan ustanove)**
- **Prihodi ostvareni od pruženih usluga (vlastiti prihodi)**
- **Prihodi na projektu „Zaželi – pomoć u kući“**
- **Pomoći iz proračuna za energente (za dio 2026.godine)**

Najveći dio ukupnog prihoda ustanove ili 95 % ukupnih prihodaza sljedeću proračunsku godinu čine Prihodi za posebne namjene koji se planiraju u iznosu od 3.896.898,00 eura. U ovom iznosu sadržani su prihodi od sufinanciranja cijene usluge te prihodi sredstava decentralizacije, budući se od 2026.godine oni ikazuju u istom izvoru financiranja- 43, a što je prikazano u tablicama u privitku. Navedeni prihodi planiraju se sukladno planiranom broju smještenih korisnika (356) te planiranom broju korisnika izvaninstitucionalne skrbi (65).

Vlastiti prihodi planirani su temeljem ugovora o iznajmljivanju poslovnog prostora (poslovni prostor za aparate za kavu te prostor za odlaganje paketa), kao i prihod od toplih obroka zaposlenih, u ukupnom iznosu od 11.000 eura . Prihod nije u velikom iznosu, ali pomaže u pokriću dijela rashoda poslovanja.

Za 2026. godinu prihodi za posebne namjene – decentralizacija planiraju se sredstva koja u iznosu od 1.076.868,00 . Ovi prihodi zadržani su na razini prethodne godine. Ovi prihodi planirani su za pokriće rashoda za nabavu nefinancijske imovine, dio rashoda za zaposlene, rashode za hitne intervencije za tekuće i investicijsko održavanje (koji nisu predviđeni redovnim planom) te dio rashoda za energiju – električnu energiju te grijanje.

U pregledu Financijskog plana za 2026.godinu te za dio 2027.godine iskazani su prihodi za provođenje projekta „Zaželi-pomoć u kući“ koji za 2026.godinu iznose 196.976,00 eura . Prihodi su planirani za pokriće rashoda za plaće zaposlenih na projektu te materijalnih rashoda.

Za 2026. godinu planiraju se pomoći u iznosu od 1.620 eura koje se odnose na financiranje iz državnog proračuna kao pomoć zbog porasta cijena energenata,a za razdoblje do 31.03.2026.godine,koji rok je određen temeljem Odluke Vlade RH.

Višak prihoda koji planiramo da će biti donesen iz 2025. godine procjenjuje se iz izvora prihoda za posebne namjene u iznosu od 3.000 eura. Procjenjujemo nastanak manjeg iznosa viška jer tijekom 2025.godine, iako nastojimo postići maksimalne uštede i stvarati rashode samo za nabavku onoga što je iznimno neophodno, suočeni smo s problemom pokrića rashoda zbog evidentiranja rashoda za zaposlene. Ovaj problem nastao je zbog izmjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, zbog kojeg u 2025.godini imamo obvezu evidentiranja trinaest plaća. Rashodi za zaposlene su stupanjem na snagu Zakona o plaćama od 01.03.2024. značajno povećani te se uštede moraju postići na materijalnim rashodima. Moguće je da dio ostvarenih prihoda ne bude utrošen u potpunosti te smo procijenili iznos viška iz izvora prihoda za posebne namjene u navedenom iznosu,a koji do ostvarenja ostaje samo procjena.

Projekcije prihoda za 2027. i 2028. godinu planiraju se u istim iznosima kao i za 2026. godinu,ali umanjeni za iznos pomoći iz proračuna za koje nemamo podatke da će biti odobrena u tim godinama,umanjeni za projekt „Zaželi“ koji neće trajati cijelu 2027.godinu niti je planiran za 2028.godinu te umanjene za iznos procijenjenog viška koji je evidentiran u 2026.godini.

U projekcijama za 2027. i 2028.godinu sredstva prihoda decentralizacije te prihoda od sufinanciranja cijene usluga ostaju na razini 2026.godine,što je procjena prema sadašnjim pokazateljima.

1.2 OBRAZLOŽENJE RASHODA POSLOVANJA

Planirani rashodi poslovanja iskazani po pojedinim aktivnostima ustanove u sljedećem trogodišnjem razdoblju rezultat su potreba svih službi ustanove s ciljem provođenja kvalitetne usluge smještaja te usluge izvaninstitucionalne skrbi.

Ukupni rashodi za 2026. planiraju se u iznosu od 4.109.494,00 eura , od čega rashodi poslovanja ustanove iznose 4.043.494,00 eura, a rashodi za financiranje nabave nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 66.000,00 eura.

Rashodi poslovanja čine 98,4% ukupno planiranih rashoda poslovanja, a utvrđeni su u iznosu od 4.043.494,00 eura.

Najveći dio rashoda poslovanja odnosi se na rashode za zaposlene i materijalne rashode (skupina 31 i 32), koji iznose 4.033.494,00 eura što je 98,2% ukupnih rashoda.

Rashodi za zaposlene za zaposlenike ustanove planiraju se u 2026. godini u iznosu od 2.765.638,00 eura što je 67,3% rashoda poslovanja. Rashodi za zaposlene odnose se na plaće zaposlenih radnika, doprinose na plaće te isplate naknada i pomoći za zaposlene radnike sukladno važećim zakonskim propisima te Temeljnem kolektivnom ugovoru za javne službe . Stavka rashoda za zaposlene gotovo je jednaka iznosu prethodne godine.

*Materijalni rashodi planiraju se u 2025. godini u iznosu od 1.267.856,00 eura što iznosi 30,9 % ukupnih rashoda poslovanja, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge održavanja i ostale usluge, te ostale nespomenute rashode poslovanja.

U 2026. godini ovi rashodi procjenjuju se u nešto većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu , budući su najavljene veće cijene za sljedeću godinu na stavci živežnih namirnica.

Financijski rashodi planiraju se u iznosu od 8.500 eura od čega se najveći dio odnosi na usluge financijskih institucija (bankarske usluge i usluge platnog prometa). Iznos je nešto veći u odnosu na prethodnu godinu, ali cijene bankarskih usluga su povećane, a vezane su i uz iznose transakcija koji su veći u financijskom tijeku.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) odnosi se na rashode korisnicima smještenim rješenjem Centra za socijalnu skrb kojima se smještaj plaća iz proračuna, a isplaćuje im se naknada za osobne potrebe. Rashod je tvrđen u iznosu od 1.500 eura, što nije veliki iznos budući imamo malo korisnika smještenih rješenjem Centra za socijalnu skrb.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2026. godini planiraju se iz sredstava decentralizacije .

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2026. godini utvrđeni su sukladno predviđenim prioritetima financiranja rashoda za nabavu nefinancijske imovine iz decentraliziranih funkcija koja se planiraju u iznosu od 66.000 eura za cijelo planirano razdoblje, te materijalni rashodi iz istog izvora u iznosu od 97.206 eura, a to su :rashodi za energiju, hitne intervencije na stavci tekućeg i investicijskog održavanja te naknade za rad

Upravnog vijeća. Iz proračuna Osječko baranjske županije u prijedlogu Financijskog plana nema planiranih stavki. Iz sredstava decentralizacije planirani su i rashodi za zaposlene u iznosu 913.662,00 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 66.000,00 eura . Rashodi za nefinancijsku imovinu čine 1,6% ukupnih rashoda ustanove, što je manje u odnosu na prethodnu godinu.

Materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su temeljem potreba osnovne djelatnosti ustanove sukladno procjeni potrebnih rashoda po pojedinim odjelima u ustanovi, a planirajući i povećanja iznosa zbog situacije na tržištu. Kod rashoda za nefinancijsku imovinu, morali smo sredstva ograničiti, obzirom je iznos sredstava takav da ne bismo mogli planirati više, jer bismo morali smanjiti iznos rashoda za zaposlene. To ne bi bilo prihvatljivo jer su sredstva za zaposlene, svemu unatoč, prilično ograničena.

Projekcije rashoda za 2027. i 2028. godinu planiraju se u istim iznosima kao i za 2026. godinu, osim iznosa pomoći za energenta za koje nemamo potvrđenu informaciju za osiguranje sredstava. Također, u projekcijama su planirana manja sredstva u odnosu na 2026. kod rashoda na projektu „Zaželi“, jer ovaj projekt završava tijekom 2027. godine, dakle neće biti u provedbi cijelu godinu.

Sveukupni rashodi procijenjeni su iznosu koji ukazuje na potrebu racionalnog trošenja u svim stavkama. No, raspoloživi planirani prihodi su takvi da nemamo mogućnosti neke rashode povećati.

U prihode, kao i rashode 2026. godine, uvršten je iznos koji je nastao povećanjem cijena od 01. studenog 2025. godine, ali povećanja cijena takva su da moramo vrlo racionalno rasporediti sva sredstva kako bismo omogućili pozitivno poslovanje.

II.

FINANCIJSKI PLAN DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE OSIJEK ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU (POSEBNI DIO)

II. POSEBNI DIO

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Šifra	Naziv	Izvršenje 2024.	Tekući plan 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
PROGRAM 1304	PODIZANJE KVALITETE I DOSTUPNOSTI SOCIJALNE SKRBI	341.973,99	478.810,00	196.976,00	33.280,00	0,00
Aktivnost A1304 36	ČUVANJE RADA I PODIZANJE RAZINE KVALITETE USLUGA U DOMOVIMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE	289.865,51	256.154,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN</i>	<i>289.865,51</i>	<i>256.154,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Rashodi poslovanja	182.402,69	230.000,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	182.402,69	230.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	107.462,82	26.154,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	26.154,00	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	107.462,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitalni projekt K1304 10	FINANCIRANJE PROJEKTA ZAŽELI-POMOĆ U KUĆI	52.108,48	196.656,00	196.976,00	33.280,00	0,00
<i>Izvor financiranja 50</i>	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>29.546,00</i>	<i>4.991,00</i>	<i>0,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	29.546,00	4.991,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	19.346,00	4.669,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	10.200,00	322,00	0,00
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI</i>	<i>52.108,48</i>	<i>196.656,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Rashodi poslovanja	52.108,48	196.656,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	50.202,66	186.776,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	1.905,82	9.880,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 56</i>	<i>Fondovi EU</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>167.430,00</i>	<i>28.289,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Izvor financiranja 561</i>	<i>Fondovi EU</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>167.430,00</i>	<i>28.289,00</i>	<i>0,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	167.430,00	28.289,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	167.430,00	28.289,00	0,00
Kapitalni projekt K1304 50	IZGRADNJA I OPREMANJE DODATNIH SMJESTAJNIH KAPACITETA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE OSIJEK	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN</i>	<i>0,00</i>	<i>26.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	26.000,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAM 1305	SUFINANCIRANJE USTANOVA SOCIJALNE SKRBI PREMA MINIMALNOM STANDARDU	909.357,47	1.076.868,00	1.076.868,00	1.076.868,00	1.076.868,00
Aktivnost A1305 01	OSNOVNI PROGRAM ZBRINJAVANJA STARIJIH OSOBA - DOMOVI ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE	909.357,47	1.076.868,00	1.076.868,00	1.076.868,00	1.076.868,00
<i>Izvor financiranja 43</i>	<i>Ostali prihodi za posebne namjene</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.076.868,00</i>	<i>1.076.868,00</i>	<i>1.076.868,00</i>
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	1.010.868,00	1.010.868,00	1.010.868,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	913.662,00	913.662,00	913.662,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	97.206,00	97.206,00	97.206,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
<i>Izvor financiranja 46</i>	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA</i>	<i>909.357,47</i>	<i>1.076.868,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Rashodi poslovanja	850.189,12	1.026.868,00	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	756.830,00	929.646,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	93.359,12	97.222,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	59.168,35	50.000,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	59.168,35	50.000,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAM 8011	FINANCIRANJE DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	2.147.709,22	2.530.985,31	2.835.650,00	2.831.030,00	2.831.030,00
Aktivnost A8011 01	FINANCIRANJE DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	2.147.709,22	2.530.985,31	2.835.650,00	2.831.030,00	2.831.030,00
Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
Izvor financiranja 32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	16.362,00	13.978,38	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	16.362,00	13.978,38	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	1.010,40	2.300,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	15.351,60	11.678,38	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 43	Ostali prihodi za posebne namjene	0,00	0,00	2.823.030,00	2.820.030,00	2.820.030,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	2.823.030,00	2.820.030,00	2.820.030,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	1.663.700,00	1.663.700,00	1.663.700,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	1.149.330,00	1.146.330,00	1.146.330,00
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Izvor financiranja 49	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO	2.105.170,07	2.507.232,42	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	2.105.170,07	2.507.232,42	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	1.134.311,00	1.416.718,42	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	962.369,44	1.081.014,00	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	7.660,13	8.000,00	0,00	0,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	829,50	1.500,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 50	Pomoći iz državnog proračuna	0,00	0,00	1.620,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	0,00	0,00	1.620,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	1.620,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 54	POMOĆI - KORISNICI	12.980,00	1.620,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	6.480,00	1.620,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	6.480,00	1.620,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 62	Donacije	10.969,70	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	2.605,20	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	2.605,20	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.364,50	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.364,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 72	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	2.227,45	8.154,51	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	696,96	5.584,00	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	696,96	5.584,00	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.530,49	2.570,51	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.530,49	2.570,51	0,00	0,00	0,00

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG
PLANA ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027.I 2028.GODINU**

NAZIV PROGRAMA

OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI

POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA

NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA

PROGRAM 1304

KAPITALNI PROJEKT K 1304 10
FINANCIRANJE PROJEKTA ZAŽELI – POMOĆ U KUĆI

Ovim programom omogućena je pomoć za 78 starijih osoba na području grada Osijeka. Opći cilj programa je spriječiti institucionalizaciju starijih osoba kako bi se što duže zadržali u svom okruženju.
Kroz ovaj program zaposleno je 13 osoba koje su bile nezaposlene i na taj način je osigurana pomoć i nezaposlenim osobama kako bi imali redovne plaće i uključili se u svijet rada.
U ovom projektu Dom za starije i nemoćne osobe Osijek sudjeluje kao partner,na način da zapošljava 13 djelatnica,obračunava plaće i naknade prema postavljenom Financijskom planu te stvarnim troškovima.
Poseban cilj programa je osigurati kvalitetniji život starijim osobama koje nisu smještene u instituciju kako bi mogli što duže ostati u svom okruženju.
Ovakvom vrstom pomoći se,osim kvalitete života, poboljšava i mogućnost komunikacije starijih osoba sa osobama izvan svog uskog okruženja

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 uslu

Program je temeljen na Zakonu o socijalnoj skrbi, Zakonu o ustanovama te temeljem drugih zakonskih i podzakonskih akata, strategija, programa i planova Osječko-baranjske županij

Sredstva za ovaj projekt osigurana su kroz EU projekt koji je odobren,a sredstva su planirana u Županijskom proračunu iz izvora „Pomoći-EU projekti“. Na taj način ovim troškovima nije terećen naš proračun,nego su iskorištena sredstva Europskog fonda.
Ustanovi se sredstva doznavaju kroz mjesečne zahtjeve,nakon utvrđenih rashoda za zaposlene.

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	2026.	2027.	2028.
1.	Financiranje projekta Žaželi-pomoć u kući	196.976,00	33.280,00	0,00
	Ukupno	196.976,00	33.280,00	0,00

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Polazna vrijednost	2026.	2027.	2027.
1.	Broj korisnika pomoći u kući -vrijeme trajanja	0	78 osoba 12 mjeseci	78 osoba 2 mjeseca	-

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1305 SUFINANCIRANJE USTANOVA SOCIJALNE SKRBI PREMA MINIMALNOM STANDARDU
OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI	OSNOVNI PROGRAM ZBRINJAVANJA STARIJIH OSOBA-DOMOVI ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE 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 zbrinjavanje i skrb o starijim osobama podići na višu razinu. 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,prema dobavljačima te neometano poslovno funkcioniranje ustanove. Opremanje ustanove potrebnom opremom,podizanje razine kvalitete boravka u stacionarnom dijelu nabavom novih bolničkih kreveta te bolničkih noćnih ormarića. Iznimna je potreba za nabavom nove višetažne parnokonvekcijske pećnice za kuhinju Doma,budući je veliki broj korisnika te velika potreba za pripremom obroka. Predviđena je i nabava novog stroja za sušenje rublja jer se peru velike količine rublja. U najstarijoj zgradi -Dom I predviđena je nabava novih stolova i stolica u blagovaonici, budući su postojeće u vrlo lošem stanju. Osim navedenog,postupno se obnavlja i informatička oprema za djelatnike Doma,kako bi se osigurao siguran rad i potrebne kvalitete i zaštite u informatičkom sustavu. Predviđen je i novi program za Urudžbeni zapisnik da bi se zadovoljile zakonske potrebe za uredskim poslovanjem.
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 minimalnim financijskim standardima,kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe čiji je osnivač Osječko baranjska županija.

NAČIN I SREDSTVA ZA
REALIZACIJU
PROGRAMA

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI

Prihodi za posebne namjene iz izvora decentralizacije u iznosu su jednaki u odnosu na 2025.godinu što će,procjenjujemo, pridonijeti kvaliteti pruženih usluga. Budući se radi o sredstvima koja su dijelom namijenjena za nabavu opreme, u ovoj godini je ta vrsta rashoda dijelom povećana. Osječko baranjska županija sredstva doznačava redovno što omogućuje da se nabava opreme obavlja kontinuirano i sigurno u smislu redovnog plaćanja.

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	2026.	2027.	2028.
1.	Sufinanciranje ustanova socijalne skrbi, prema minimalnim standardima – decentralizirana sredstva Osječko-baranjske županije	1.076.868,00	1.076.868,00	1.076.868,00
	Ukupno program:	1.076.868,00	1.076.868,00	1.076.868,00

R.b.	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
1.	Kontinuiranost sredstava decentralizacije	1.076.868	1.076.868	1.076.868	1.076.868
2.	Udio decentraliziranih sredstava u ukupnim rashodima (bez projekta Zaželi)	27,5%	27,5%	27,5%	27,5%

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Polazna vrijednost	2026.	2027.	2028.
1.	Ulaganja u opremu kuhinje i blagovaonice	0	35.650,00	25.000,00	25.000,00

**OBRAZLOŽENJE PROGRAMA – FINANCIRANJE USTANOVA
SOCIJALNE SKRBI IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA**

ZAKONSKA OSNOVA ZA
UVOĐENJE PROGRAMA

NAČIN I SREDSTVA ZA
REALIZACIJU PROGRAMA

Ustanova u svom radu provodi programe i aktivnosti u skladu sa nizom zakonskih Propisa: Zakona o socijalnoj skrbi, Zakona o ustanovama te Pravilnikom o minimalnim uvjetima za pružanje socijalnih usluga.

Financijska sredstva planiraju su i određena su temeljem Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne osobe čiji je osnivač Osječko baranjska županija gdje su utvrđena i vlastita sredstva ustanove odnosno prihod za posebne namjene koji Dom ostvaruje naplatom cijene usluge .

Za 2026.godinu procjena je da će prihod od cijene usluga biti dostatan za pokriće rashoda za realizaciju aktivnosti unutar programa zbrinjavanja starijih osoba u ustanovi. Obzirom da je od studenog 2025. povećana cijena usluge, prihodi za posebne namjene su veći. Dom također ostvaruje i vlastite prihode od poslovanja na tržištu, a najviše od iznajmljivanja poslovnog prostora čime također pomaže pokriću rashoda izvan proračuna.

Prihodi za financiranje izvan županijskog proračuna Doma za 2026.godinu iznose ukupno 2.820.030,00 eura što je udio od 68,7% ukupnih prihoda. To pokazuje namjeru postupnog povećavanja udjela vlastitih sredstava u financiranju poslovanja ustanove.

Optimalan broj zaposlenih, bolja organizacija rada i kvalitetna skrb o starijim osobama je cilj je poslovanja naše ustanove u narednom trogodišnjem razdoblju.

Osigurana je sva potrebna oprema, uvjeti za zaposlene i korisnike Doma.

Optimalan broj zaposlenih i dobra organizacija rada rezultirala je dobrim poslovanjem, izvršava se redovita isplata plaća te svih naknada zaposlenima, redovite plaćanje obveza prema dobavljačima. Važno za ostvarenje potrebnih prihoda je i vrlo visoka naplativost usluga jer se vodi briga o naplati potraživanja.

Posebna briga usmjerena je na organizaciju života korisnika u Domu i to na kvalitetnu prehranu starijih osoba smještenih u ustanovu, higijenu te brigu stručnog osoblja. Prate se standardi prehrane za starije osobe te vodi briga o korisnicima s posebnim potrebama u prehrani.

Smještaj u stacionarnom dijelu osigurava kontinuiranu zdravstvenu skrb te njegu na visokoj razini kroz rad stručnog medicinskog osoblja i svu potrebni opremu i materijale.

Korisnicima u stambenom dijelu osiguran je kvalitetan smještaj sukladno potrebama starijih osoba, prehrana, higijenski uvjeti na visokoj razini. Također, osigurana je mogućnost uključivanja u aktivnosti radno-okupacione terapije te organizirani razni događaji u smislu kulturno zabavnih aktivnosti.

Tijekom 2024.godine postavljen je sustav za pročišćavanje vode, a aktivnosti na kontroli kvalitete vode nastavljaju se, kako u 2025. tako i u 2026.godini te u cijelom trogodišnjem razdoblju.

Da bi se postigao što kvalitetniji rad, zaposleni se upućuju na edukacije i stručno osposobljavanje kako bi pratili sve promjene u sustavu

Obzirom na kvalitetu života kao i rada, velik je broj zahtjeva za smještaj u Dom.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Rb	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
1.	Naplaćene usluge-sufinanciranje	99,63%	100%	100%	100%
2.	Broj edukacija, stručnog osposobljavanja osoblja	11	15	15	15
3.	Broj zahtjeva za smještaj (u godini)	573	600	600	600
4.	Broj korisnika izvaninstitucionalnih usluga	60	65	70	75
5.	Popunjenost smještajnih kapaciteta	353	356	356	356

ZAKLJUČAK

Ukupni rashodi ustanove povećani su već tijekom 2025.godine,najvećim dijelom na rashodima za zaposlene. To je rezultat promjene zakonskih propisa u području proračunskog računovodstva i uvrštavanjem 13 plaća u rashode za 2025.godinu.

Tijekom 2025.godine dolazi kontinuirano do povećanja cijena usluga održavanja,također i materijala za redovno poslovanje što utječe na povećanje ukupnih rashoda što će se odraziti i na rashode u 2026.godini. Zbog toga Dom mora osigurati sredstva za pokriće svih povećanih rashoda ne dovodeći u pitanje kvalitetno funkcioniranje i poslovanje ustanove u skladu s propisima. Također,nužno je pristupiti racionalizaciji svih vrsta rashoda gdje god je to moguće.

Zbog usluga koje pruža ustanova,u odnosu na druge postojeće,kontinuirano se povećava broj zahtjeva za smještaj. Iako veliki broj zahtjeva znači i veći broj poslova u evidentiranju i praćenju,isto tako govori o statusu naše ustanove kao kvalitetne za smještaj.

Osim uobičajenih usluga,za istaknuti je razumijevanje za probleme od strane Osječko-baranjske Županije za financijsku pomoć u situacijama kada su vlastita sredstva nedostatna.

Tijekom 2026.godine i u narednom razdoblju imperativ je zadržati kvalitetu pruženih usluga, kako smještenim,tako i korisnicima izvaninstitucionalnih usluga. Također,postaviti će se temelji širenju socijalnih usluga korisnicima koji nemaju odgovarajuća rješenja za smještaj i zdravstvenu zaštitu.

Ravnateljica

Predsjednica Upravnog vijeća

Sonja Josić,mag.act.soc.

Kristina Leventić,univ.spec.act.soc.,univ.mag.iur.