

Dom za odrasle osobe Ljeskovica
Josipa Kneževića 41, Nova Ljeskovica, 34350 Čaglin
OIB: 66458920794
Broj telefona: 385 (034) 283 491
E-mail: korisnik514@socskrb.hr

KLASA: 401-01/26-01/22
URBROJ: 2177-47-05-26-1

Nova Ljeskovica, 19. ožujak 2026.

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DOMA ZA ODRASLE OSOBE LJESKOVICA
ZA RAZDOBLJE OD 01/2025. DO 12/2025. GODINE**

Izveštaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži Opći i Posebni dio.

Opći dio izvještaja sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Račun prihoda i rashoda sastoji se od Izveštaja o prihodima i rashodima iskazanima prema ekonomskoj klasifikaciji, od Izveštaja o prihodima i rashodima iskazanima prema izvorima financiranja i od Izveštaja o rashodima iskazanima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja sastoji se od Izveštaja računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i Izveštaja računa financiranja prema izvorima financiranja. **Navedene tablice Računa financiranja nisu popunjene jer Dom za odrasle osobe Ljeskovica nema primitke niti izdatke za financijsku imovinu i zajmove.**

Posebni dio izvještaja sadrži Izveštaj o rashodima prema programskoj klasifikaciji.

I. OPĆI DIO

Tablica 1. Sažetak računa prihoda i rashoda za razdoblje od siječnja do prosinca 2025. godine

Ukupan plan za 2025. godinu je uravnotežen te i prihodi i rashodi iznose 4.536.081,00 EUR, dok ostvarenje prihoda iznosi 4.691.395,12 EUR, a ostvarenje rashoda 5.057.497,94 EUR. Indeks prihoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine iznosi 104, a indeks rashoda 112. Indeks prihoda u odnosu na plan za 2025. godinu je 103, a indeks rashoda je 111.

Na kraju razdoblja rezultat je manjak u iznosu 366.102,82 EUR. S obzirom da preneseni višak prihoda poslovanja iznosi 74.670,42 EUR, a preneseni višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 4,02 EUR, konačni rezultat po obračunu je manjak od 291.428,38 EUR, a zaduživanje nije bilo.

Obrazloženje: do premašenja plana došlo je zbog znatnog povećanja plaće i ostalih troškova za zaposlenike uslijed porasta osnovice za obračun plaće i novih zapošljavanja, te zbog porasta cijena namirnica i energenata. Manjak je ostvaren zbog neplaćenih obveza za prosinac (plaća i režijski troškovi) te nabave namještaja za renovaciju čajnih kuhinja za korisnike koji je isporučen i račun je zaprimljen u prosincu, ali još nije plaćeno te zbog toga što se rashodi za nabavu nefinancijske imovine ne uključuju u plan prihoda i rashoda.

Tablica 2. Izvještaj prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Tablica sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na 4. razini tj. na razini odjeljka. Iz podataka je razvidno da su prihodi veći za 3% u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2024. godinu veći za 4%. Rashodi su za 11% veći u odnosu na plan, dok su u odnosu na 2024. godinu veći za 12%.

Najznačajnije smanjenje prihoda uzrokovano je završetkom provedbe EU projekta zbog čega ove godine nisu uprihodovana sredstva iz tog izvora, za razliku od prethodne godine. Najznačajnije povećanje prihoda je povećanje iz donacija fizičkih osoba. U manjoj mjeri su povećani i prihodi od izvanproračunskih korisnika, konkretno od HZZ za provedbu mjere javnog rada, isključivo zbog porasta osnovice plaće u 2025. godini. Ostali prihodi su ostali na približno istoj razini.

Značajno povećanje rashoda je na plaćama i doprinosima zbog porasta osnovice i koeficijenata, materijalu i sirovinama zbog porasta režijskih troškova, materijalu i dijelovima te uslugama za tekuće i investicijsko održavanje zbog restauracije i popravaka na objektima, opremi i vozilima, intelektualnim uslugama zbog pripreme dokumentacije za predaju projektnih prijedloga (geodeti, projektanti, ispitivanja i slično), računalnim uslugama zbog zamjene svih računala u ustanovi (nova instalacija 20 računala), naknadama za rad predstavničkih i izvršnih tijela zbog češćih sjednica upravnog vijeća radi donošenja novih akata ustanove i novih zapošljavanja te na pristojbama i naknada zbog početka plaćanja zamjenske kvote za nezapošljavanje osoba s invaliditetom jer nismo uspjeli potpisati ugovor zbog uvođenja limita.

Značajno smanjenje rashoda je na stručnom osposobljavanju i službenim putovanjima zbog završetka EU projekta, na sitnom inventaru jer je u tekućoj godini više financijskih sredstava uloženo u popravke postojećih sredstava za rad nego u nabavu novih te na službenoj odjeći jer je ove godine išla samo jedna nabava, dok su 2024. godine bile dvije nabave jer u 2023. nismo stigli realizirati nabavu pa je prešla u novu godinu.

U ovom izvještajnom razdoblju nije iskazan prihod na prijenosima između proračunskih korisnika nego je iskazan rashod jer za razliku od prošle godine kada samo povukli više sredstava pa imali povrat neutrošenih, ove godine nismo povukli dio sredstava koja smo uplatili u državni proračun od ukupljenih opskrbnina korisnika na smještaju.

Tablica 3. Izvještaj prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Izvori financiranja Doma za odrasle osobe Ljeskovica u 2025. godini su :

IF 11 Opći prihodi i primici iz proračuna

IF 43 Ostali prihodi za posebne namjene (naplaćena opskrbnina od obveznika uplate troškova smještaja)

IF 52 Pomoći (sredstva HZZ za pripravnike i refundacije HZZO za zdravstvene preglede zaposlenika),

IF 581 Mehanizam za oporavak i otpornost

IF 61 Donacije.

U odnosu na 2024. godinu:

- na izvoru 11 Opći prihodi i primici iz proračuna ostvaren je neznati porast prihoda te nešto veći porast rashoda, i to zbog troškova zaposlenih i troškova materijala i energenata, kako je prethodno spomenuto i objašnjeno.
- prihodi iz izvora 43 Ostali prihodi za posebne namjene ostali su na istoj razini jer se nije mijenjala cijena usluga (opskrbnine korisnika), dok su rashodi porasli jer nismo imali neutrošenih sredstava
- na izvoru 52 Pomoći došlo je do povećanja i prihoda i rashoda zbog uvođenja mjere Posao+ kojom su zaposlene 2 osobe na 9 mjeseci

- na izvoru 581 Mehanizam za oporavak i otpornost došlo je do povećanja i prihoda i rashoda zbog porasta troškova za zaposlene
- na izvoru 61 Donacije je došlo do povećanja jer je ostvareno više donacija od fizičkih osoba

U odnosu na plan za 2025. godinu:

- ostvareno je manje sredstava na izvoru 11 Opći prihodi i primici iz proračuna jer je došlo do smanjenja proračuna od strane nadležnog tijela zbog nužnih ušteda
- izvor 43 Ostali prihodi za posebne namjene izvršen je prema planu
- na izvoru 52 Pomoći ostvareno je manje sredstava jer je došlo do izmjene mjere HZZ-a
- izvor 581 Mehanizam za oporavak i otpornost ne nalazi se u planu pa nije usporedivo izvršenje
- na izvoru 61 Donacije je došlo do premašenja jer je ostvareno više donacija nego je planirano.

Tablica 4. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi su izvršeni u okviru funkcije – Socijalna zaštita / Bolest i invaliditet (Invaliditet – redovna djelatnost), Socijalne pomoći stanovništvu (rashodi nastali u sklopu projekta) te Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane (kapitalna ulaganja).

II. POSEBNI DIO

Tablica 1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Poslovanje Doma odvija se kroz programe:

4002 - Skrb za socijalno osjetljive skupine, i to kroz aktivnosti:

- A 734193 - Skrb za osobe s mentalnim oštećenjem unutar koje se prate izvor financiranja 11 - Opći prihodi i primici iz proračuna i izvor financiranja 43 Ostali prihodi za posebne namjene;
- A 791010 - Skrb o osobama s mentalnim oštećenjem – ostali izvori financiranja, unutar koje se prate izvor financiranja 52 – Pomoći i izvor financiranja 61 – Donacije

4003 – Podizanje dostupnosti i kvalitete socijalne skrbi, kroz aktivnost T 797014 – Razvoj socijalnih usluga u zajednici NPOO unutar koje se prati izvor financiranja 581 - Mehanizam za oporavak i otpornost

1275 Kapitalna ulaganja, i to kroz aktivnosti:

- K 618350 – Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi, unutar koje se prati izvor financiranja 11 - Opći prihodi i primici iz proračuna
- K 618391 – Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi, unutar koje se prati izvor financiranja 11 - Opći prihodi i primici iz proračuna
- K 790017 - Program konkurentnost i kohezija 2021.- 2027., unutar koje se prati izvor financiranja 11 - Opći prihodi i primici iz proračuna

Kroz program 4002 ostvareno je 4.355.004,46 EUR, koji se odnose na troškove zaposlenih i troškove redovnog poslovanja, kroz program 4003 ostvareno je 558.159,48 EUR, koji se odnose na troškove zaposlenih koji pružaju uslugu organiziranog stanovanja, dok je kroz program 1275 ostvareno 144.334,00 EUR, koji se odnose na kapitalna ulaganja u imovinu.

Željka Vidmar, mag.oec.



Voditelj računovodstva

Rada Matoš, dipl.soc.radnik



Ravnatelj Doma

