

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 31., stavka 1. točka 9. Statuta Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica-pročišćeni tekst; KLASA: 555-01/22-01/208; URBROJ: 2137-26-23-19 od 06. listopada 2023. godine, Upravno vijeće Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica na 8. sjednici održanoj dana 25. ožujka 2026. godine, donijelo je

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA
ZA 2025. GODINU**

1. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) za razdoblje od 01.01.2025.-31.12.2025. ostvaren je kako slijedi:

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	3.161.871,01	3.674.334,00	3.644.447,46	115,26	99,19
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.161.571,00	3.671.434,00	3.643.281,46	115,24	99,23
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	300,01	2.900,00	1.166,00	388,65	40,21
RASHODI UKUPNO	3.165.426,87	3.692.572,34	3.652.098,98	115,37	98,90
3 RASHODI POSLOVANJA	3.127.147,37	3.612.872,34	3.581.819,95	114,54	99,14
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	38.279,50	79.700,00	70.279,03	183,59	88,18
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	- 3.555,86	- 18.238,34	- 7.651,52	215,18	41,95

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
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

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA *	21.794,20	18.238,34	18.238,34	83,68	219,50
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	-3.555,86	18.238,34	-7.651,52	83,68	100,00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	18.238,34		10.586,82		
--	------------------	--	------------------	--	--

Napomena:

* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.

Članak 2.

Prihodi i rashodi prikazani u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja u nastavku su prikazani prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji:

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO PRIHODI	3.161.871,01	3.674.334,00	3.644.447,46	115,26	99,19
6 Prihodi poslovanja	3.161.571,00	3.671.434,00	3.643.281,46	115,24	99,23
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.480,00	6.700,00	6.480,00	100	96,72
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.480,00		6.480,00	100	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.480,00		6.480,00	100	
64 Prihodi od imovine	0,80	100,00	0,62	77,50	0,62
641 Prihodi od financijske imovine	0,80		0,62	77,50	
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,80		0,62	77,50	

65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.945.998,19	2.259.600,00	2.240.038,25	115,11	99,13
652	Prihodi po posebnim propisima	1.945.998,19		2.240.038,25	115,11	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	1.945.998,19		2.240.038,25	115,11	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	47.960,66	42.800,00	34.728,59	72,41	81,14
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	32.893,67		34.520,51	104,95	
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	341,00		256,00	75,07	
6615	Prihodi od pruženih usluga	32.552,67		34.264,51	105,26	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	15.066,99		208,08	1,38	
6631	Tekuće donacije	4.609,23		108,08	2,34	
6632	Kapitalne donacije	10.457,76		100,00	0,96	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.161.131,35	1.362.034,00	1.362.034,00	117,30	100
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.161.131,35		1.362.034,00	117,30	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.161.131,35		1.362.034,00	117,30	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	200,00	0,00		0
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	300,01	2.900,00	1.166,00	388,65	40,21
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	300,01	2.900,00	1.166,00	388,65	40,21
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00		21,00		
7227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		21,00		
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	300,01		1.145,00	381,65	
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	300,01		1.145,00	381,65	

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	3.165.426,87	3.692.572,34	3.652.098,98	115,37	98,90
3	Rashodi poslovanja	3.127.147,37	3.612.872,34	3.581.819,95	114,54	99,14
31	Rashodi za zaposlene	2.196.689,48	2.654.215,34	2.641.897,32	120,27	99,54
311	Plaće (Bruto)	1.838.715,71		2.216.874,76	120,57	
3111	Plaće za redovan rad	1.615.588,72		1.984.415,16	122,83	
3113	Plaće za prekovremeni rad	1.487,19		2.404,66	161,69	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	221.639,80		230.054,94	103,80	
312	Ostali rashodi za zaposlene	98.785,08		109.114,71	110,46	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	98.785,08		109.114,71	110,46	
313	Doprinosi na plaće	259.188,69		315.907,85	121,88	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	259.188,69		315.907,85	121,88	
32	Materijalni rashodi	929.272,44	957.637,00	939.160,07	101,06	98,07
321	Naknade troškova zaposlenima	59.020,47		56.859,47	96,34	
3211	Službena putovanja	1.444,82		1.450,82	100,42	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	54.400,40		52.407,40	96,34	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.175,25		3.001,25	94,52	
322	Rashodi za materijal i energiju	608.289,94		638.928,49	105,04	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	63.847,52		63.624,85	99,65	
3222	Materijal i sirovine	336.572,65		347.239,94	103,17	
3223	Energija	164.339,92		181.547,65	110,47	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	18.000,85		11.889,46	66,05	
3225	Sitni inventar i autogume	11.028,25		16.645,46	150,93	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	14.500,75		17.981,13	124,00	
323	Rashodi za usluge	231.126,60		214.505,65	92,81	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	6.394,10		6.923,42	108,28	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	114.605,98		86.666,16	75,62	

3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.393,29		1.332,23	95,62	
3234	Komunalne usluge	76.435,37		78.053,29	102,12	
3235	Zakupnine i najamnine	1.456,06		1.483,75	101,90	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.946,03		13.380,51	192,64	
3237	Intelektualne i osobne usluge	6.987,22		11.148,00	159,55	
3238	Računalne usluge	14.702,02		12.842,06	87,35	
3239	Ostale usluge	2.206,53		2.676,23	121,29	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	30.835,43		28.866,46	93,61	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	5.231,28		5.665,13	108,29	
3292	Premije osiguranja	20.283,86		17.932,49	88,41	
3293	Reprezentacija	2.911,32		1.851,68	63,60	
3295	Pristojbe i naknade	160,82		200,68	124,79	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.248,15		3.216,48	143,07	
34	Financijski rashodi	0,60	200,00	12,56	2093,33	6,28
343	Ostali financijski rashodi	0,60		12,56	2093,33	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,30		0,90	300	
3433	Zatezne kamate	0,30		11,66	3886,67	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.184,85	810,00	750,00	63,30	92,59
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.184,85		750,00	63,30	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1.184,85		750,00	63,30	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	10,00	0,00		0
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	38.279,50	79.700,00	70.279,03	183,59	88,18
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	38.279,50	79.650,00	70.279,03	183,59	88,23
422	Postrojenja i oprema	38.279,50		41.659,41	108,83	
4221	Uredska oprema i namještaj	4.008,57		1.688,58	42,12	
4222	Komunikacijska oprema	250,00		0,00	0	

4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.933,65		9.986,65	168,31	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	575,46		0,00	0	
4225	Instrumenti i uređaji	241,00		0,00	0	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	27.270,82		29.984,18	109,95	
423	Prijevozna sredstva	0,00		28.619,62		
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00		28.619,62		
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	0,00	50,00	0,00		0

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	3.161.871,01	3.674.334,00	3.644.447,46	115,26	99,19
1	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	<i>1.161.131,35</i>	<i>1.362.034,00</i>	<i>1.362.034,00</i>	<i>117,30</i>	<i>100,00</i>
11	PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	293.309,35	346.129,00	346.129,00	118,01	100,00
15	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SOCIJALNA SKRB	867.822,00	1.015.905,00	1.015.905,00	117,06	100,00
3	<i>VLASTITI PRIHODI</i>	<i>32.893,67</i>	<i>37.000,00</i>	<i>34.520,51</i>	<i>104,95</i>	<i>93,30</i>
31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	32.893,67	37.000,00	34.520,51	104,95	93,30
4	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>1.935.050,61</i>	<i>2.243.300,00</i>	<i>2.236.307,49</i>	<i>115,57</i>	<i>99,69</i>
42	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	1.935.050,61	2.227.300,00	2.227.299,54	115,10	100,00
45	OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	16.000,00	9.007,95	0,00	56,30
5	<i>POMOĆI</i>	<i>6.480,00</i>	<i>6.700,00</i>	<i>6.480,00</i>	<i>100,00</i>	<i>96,72</i>
55	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	6.480,00	6.700,00	6.480,00	100,00	96,72
6	<i>DONACIJE</i>	<i>15.066,99</i>	<i>5.800,00</i>	<i>208,08</i>	<i>1,38</i>	<i>3,59</i>
63	DONACIJE-PK	15.066,99	5.800,00	208,08	1,38	3,59
7	<i>PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</i>	<i>11.248,39</i>	<i>19.500,00</i>	<i>4.897,38</i>	<i>43,54</i>	<i>25,11</i>

72	PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE- PK	300,01	2.900,00	1.166,00	388,65	40,21
73	PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK	10.948,38	16.600,00	3.731,38	34,08	22,48

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	3.165.426,87	3.692.572,34	3.652.098,98	115,37	98,90
1	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	<i>1.161.131,35</i>	<i>1.362.034,00</i>	<i>1.362.034,00</i>	<i>117,30</i>	<i>100,00</i>
11	PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	293.309,35	346.129,00	346.129,00	118,01	100,00
15	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SOCIJALNA SKRB	867.822,00	1.015.905,00	1.015.905,00	117,06	100,00
3	<i>VLASTITI PRIHODI</i>	<i>32.893,67</i>	<i>37.000,00</i>	<i>34.520,51</i>	<i>104,95</i>	<i>93,30</i>
31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	32.893,67	37.000,00	34.520,51	104,95	93,30
4	<i>PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</i>	<i>1.933.606,47</i>	<i>2.261.538,34</i>	<i>2.243.959,01</i>	<i>116,05</i>	<i>99,22</i>
42	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	1.933.606,47	2.245.538,34	2.234.951,06	115,58	99,53
45	OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	16.000,00	9.007,95	0,00	56,30
5	<i>POMOĆI</i>	<i>6.480,00</i>	<i>6.700,00</i>	<i>6.480,00</i>	<i>100,00</i>	<i>96,72</i>
55	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	6.480,00	6.700,00	6.480,00	100,00	96,72
6	<i>DONACIJE</i>	<i>20.066,99</i>	<i>5.800,00</i>	<i>208,08</i>	<i>1,04</i>	<i>3,59</i>
63	DONACIJE-PK	20.066,99	5.800,00	208,08	1,04	3,59
7	<i>PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA</i>	<i>11.248,39</i>	<i>19.500,00</i>	<i>4.897,38</i>	<i>43,54</i>	<i>25,11</i>
72	PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE- PK	300,01	2.900,00	1.166,00	388,65	40,21
73	PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK	10.948,38	16.600,00	3.731,38	34,08	22,48

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	3.165.426,87	3.692.572,34	3.652.098,98	115,37	98,90
10 Socijalna zaštita	3.165.426,87	3.692.572,34	3.652.098,98	115,37	98,90
102 Starost	3.165.426,87	3.692.572,34	3.652.098,98	115,37	98,90

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6

1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI					

2. POSEBNI DIO

Članak 3.

Izvršenje rashoda i izdataka Financijskog plana po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata prikazano je kako slijedi:

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans za 2025. godinu	Izvršenje 31.12.2025.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
UKUPNO :		3.692.572,34	3.652.098,98	98,90
GLAVA 00607	DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 3	VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 5	POMOĆI	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 6	DONACIJE	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 7	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	0,00	0,00
PROGRAM 1092	BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE	0,00	0,00	0,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	0,00	0,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	0,00	0,00
PROGRAM 1093	UNAPREĐENJE INFRASTRUKTURE	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	0,00	0,00	0,00
GLAVA 00713	DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA	3.692.572,34	3.652.098,98	98,90
Izvor financiranja 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.362.034,00	1.362.034,00	100,00
Izvor financiranja 3	VLASTITI PRIHODI	37.000,00	34.520,51	93,30
Izvor financiranja 4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.261.538,34	2.243.959,01	99,22
Izvor financiranja 5	POMOĆI	6.700,00	6.480,00	96,72
Izvor financiranja 6	DONACIJE	5.800,00	208,08	3,59
Izvor financiranja 7	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	19.500,00	4.897,38	25,11

PROGRAM 1092	BRIGA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE	3.612.872,34	3.581.819,95	99,14
Aktivnost A107005	ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE DOMA	3.612.872,34	3.581.819,95	99,14
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST</i>	<i>346.129,00</i>	<i>346.129,00</i>	<i>100,00</i>
31	Rashodi za zaposlene	346.129,00	346.129,00	100,00
3111	Plaće za redovan rad		296.613,90	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		23.628,56	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		25.886,54	
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 15</i>	<i>DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-SOCIJALNA SKRB</i>	<i>1.015.905,00</i>	<i>1.015.905,00</i>	<i>100,00</i>
31	Rashodi za zaposlene	995.997,00	995.997,00	100,00
3111	Plaće za redovan rad		855.432,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		140.565,00	
32	Materijalni rashodi	19.908,00	19.908,00	100,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		19.908,00	
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI</i>	<i>34.400,00</i>	<i>32.631,51</i>	<i>94,86</i>
32	Materijalni rashodi	34.300,00	32.631,51	95,14
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		32.631,51	
3235	Zakupnine i najamnine		0,00	
34	Financijski rashodi	100,00	0,00	0,00
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi		0,00	
<i>Izvor financiranja 42</i>	<i>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</i>	<i>2.184.638,34</i>	<i>2.174.382,18</i>	<i>99,53</i>
31	Rashodi za zaposlene	1.311.889,34	1.299.771,32	99,08
3111	Plaće za redovan rad		832.369,26	
3113	Plaće za prekovremeni rad		2.404,66	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		206.426,38	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		109.114,71	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		149.456,31	

32	Materijalni rashodi	871.829,00	873.848,30	100,23
3211	Službena putovanja		1.450,82	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		52.407,40	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		3.001,25	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		63.624,85	
3222	Materijal i sirovine		347.040,44	
3223	Energija		175.067,65	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		11.889,46	
3225	Sitni inventar i autogume		14.284,08	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		17.981,13	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		6.923,42	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		30.395,27	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.332,23	
3234	Komunalne usluge		78.053,29	
3235	Zakupnine i najamnine		1.483,75	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		13.380,51	
3237	Intelektualne i osobne usluge		11.148,00	
3238	Računalne usluge		12.842,06	
3239	Ostale usluge		2.676,23	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		5.665,13	
3292	Premije osiguranja		17.932,49	
3293	Reprezentacija		1.851,68	
3295	Pristojbe i naknade		200,68	
3296	Troškovi sudskih postupaka		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		3.216,48	
34	Financijski rashodi	100,00	12,56	12,56
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		0,90	

3433	Zatezne kamate		11,66	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	810,00	750,00	92,59
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		750,00	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	10,00	0,00	0,00
3835	Ostale kazne		0,00	
<i>Izvor financiranja 45</i>	<i>OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI</i>	<i>7.000,00</i>	<i>2.452,80</i>	<i>35,04</i>
32	Materijalni rashodi	7.000,00	2.452,80	35,04
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
3222	Materijal i sirovine		199,50	
3225	Sitni inventar i autogume		2.253,30	
<i>Izvor financiranja 55</i>	<i>POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI</i>	<i>6.700,00</i>	<i>6.480,00</i>	<i>96,72</i>
31	Rashodi za zaposlene	200,00	0,00	0,00
3111	Plaće za redovan rad		0,00	
32	Materijalni rashodi	6.500,00	6.480,00	99,69
3223	Energija		6.480,00	
<i>Izvor financiranja 63</i>	<i>DONACIJE-PK</i>	<i>3.500,00</i>	<i>108,08</i>	<i>3,09</i>
32	Materijalni rashodi	3.500,00	108,08	3,09
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		0,00	
3222	Materijal i sirovine		0,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		0,00	
3225	Sitni inventar i autogume		108,08	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		0,00	
<i>Izvor financiranja 73</i>	<i>PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK</i>	<i>14.600,00</i>	<i>3.731,38</i>	<i>25,56</i>
32	Materijalni rashodi	14.600,00	3.731,38	25,56
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		0,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		3.731,38	
PROGRAM 1093	UNAPREĐENJE INFRASTRUKTURE	79.700,00	70.279,03	88,18

Kapitalni projekt K107006	OPREMANJE DOMA	79.700,00	70.279,03	88,18
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI</i>	<i>2.600,00</i>	<i>1.889,00</i>	<i>72,65</i>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.600,00	1.889,00	72,65
4221	Uredska oprema i namještaj		884,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		1.000,00	
4225	Instrumenti i uređaji		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		5,00	
4262	Ulaganja u računalne programe		0,00	
<i>Izvor financiranja 42</i>	<i>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</i>	<i>60.900,00</i>	<i>60.568,88</i>	<i>99,46</i>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	60.900,00	60.568,88	99,46
4221	Uredska oprema i namještaj		783,58	
4222	Komunikacijska oprema		0,00	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		8.986,65	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		22.179,03	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		28.619,62	
<i>Izvor financiranja 45</i>	<i>OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI</i>	<i>9.000,00</i>	<i>6.555,15</i>	<i>72,84</i>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.000,00	6.555,15	72,84
4224	Medicinska i laboratorijska oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		6.555,15	
<i>Izvor financiranja 63</i>	<i>DONACIJE-PK</i>	<i>2.300,00</i>	<i>100,00</i>	<i>4,35</i>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.250,00	100,00	4,44
4222	Komunikacijska oprema		0,00	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		100,00	
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	50,00	0,00	0,00
4312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti		0,00	

<i>Izvor financiranja 72</i>	<i>PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK</i>	2.900,00	1.166,00	40,21
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.900,00	1.166,00	40,21
4221	Uredska oprema i namještaj		21,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		1.145,00	
<i>Izvor financiranja 73</i>	<i>PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK</i>	2.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	

3. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA ZA 2025. GODINU

Članak 4.

Propisi koji se odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika za 2025. godinu su Zakon o proračunu (NN 144/21), Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) te Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 158/23-154/24).

Financiranje Doma provodi se na osnovu Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2025. godini (NN 16/25 od 31.01.2025.), te na osnovu Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu donesene na 52.-oj sjednici Upravnog vijeća. Na 2. sjednici Upravnog vijeća donesen je Prijedlog I. izmjena i dopuna financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu, a na 3. sjednici donesene su I. izmjene i dopune financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica usvojene od strane Koprivničko-križevačke županije. Financijski plan kao i njegove izmjene i dopune objavljene su na mrežnim stranicama Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica (www.dom-kc.hr). Upravno vijeće je na svojoj 52. sjednici donijelo Odluku o donošenju Plana nabave roba, radova i usluga Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2025. godinu koji je tokom godine imao ukupno šest izmjena i dopuna.

Dom posluje putem riznice Koprivničko-križevačke županije i u sklopu riznice ima otvoren podračun za redovno poslovanje te uplatu svih prihoda. Isti se automatski na kraju dana prazni i sve uplate prebacuju se na račun Županije.

Sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju, Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

1. OPĆI DIO

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica obuhvaća

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja
- Račun prihoda i rashoda.

U Sažetku računa prihoda i rashoda prati se izvršenje plana prethodne 2024. godine, rebalans 2025. godine te izvršenje 2025. godine s pripadajućim indeksima. Iz navedenog izvještaja vidljiv je donos viška iz 2024. godine u iznosu od 18.238,34 eura koji je uključen u uravnoteženje financijskog plana sa I. izmjenama i dopunama financijskog plana.

Prihodi tekuće godine ostvareni su u iznosu od 3.644.447,46 eura, dok su rashodi ostvareni u iznosu od 3.652.098,98 eura. Rezultat tekuće godine je manjak od 7.651,52 eura. Kako je u 2025.-u godinu prenesen višak iz 2024. godine u iznosu od 18.238,34 eura, tekući manjak se pokriva viškom i preostaje ukupni višak od 10.586,82 eura.

Tijekom narednog razdoblja će Upravno vijeće donijeti odluku o raspodjeli rezultata u iznosu od 10.586,82 eura a čije se korištenje očekuje do kraja godine.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

Iz navedenog izvještaja vidljivo je izvršenje za prethodnu godinu kao i rebalans tekuće godine, te izvršenje tekuće godine s odgovarajućim indeksima.

Prihodi su za 2025. godinu planirani u iznosu od 3.674.334,00 eura a sastoje se od

- prihoda od županije (prihodi od poreza za redovnu djelatnost – izvor 11 te decentralizirana sredstva-socijalna skrb – izvor 15)
- vlastitih prihoda – proračunski korisnici – izvor 31
- prihoda po posebnim propisima – izvor 42
- ostali nespomenuti prihodi – proračunski korisnici – izvor 45
- pomoći – proračunski korisnici – izvor 55
- donacije – PK – izvor 63
- prihodi od prodaje dugotrajne imovine – PK – izvor 72
- prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja – PK – izvor 73.

Dom je u 2025. godini ukupno ostvario 3.644.447,46 eura prihoda, od čega prihoda poslovanja u iznosu od 3.643.281,46 eura i prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 1.166,00 eura.

Prihodi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 15,24 %, a razlog povećanja je povećanje cijene smještaja od 01.07.2024. godine za 31% te uvođenja nekih novih dodatnih usluga i utvrđivanja novih iznosa za postojeće dodatne usluge koje se primjenjuje u cijeloj izvještajnoj godini.

Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su za 17,30% a odnose se na povećanje decentraliziranih sredstava za 17,06% u odnosu na 2024. godinu te su ista prema Odluci o minimalnim financijskim standardima iznosila 1.015.905,00 eura dok su prihodi od poreza za redovnu djelatnost povećani za 18,01% i iznosili su 346.129,00 eura kao dodatna sredstva dobivena od Županije za pokriće redovnih rashoda poslovanja.

Rashodi su planirani u iznosu od 3.692.572,34 eura, a ostvareni su u iznosu od 3.652.098,98 eura, od čega su rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 3.581.819,95 eura i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 70.279,03 eura. Ukupni rashodi su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 15,37%.

Od rashoda su svakako najznačajniji rashodi za zaposlene koji su u odnosu na prethodnu godinu ostvareni za 20,27% više.

Razlog tako značajnog povećanja je stupanje na snagu Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu prema kojem se ukida skupina 193 Kontinuirani rashodi pa tako u ovom izvještajnom razdoblju imamo ukupno knjiženo trinaest rashoda za zaposlene. Plaća se obračunavala primjenjujući povećanje osnovice plaće s 1. rujnom 2024. godine na osnovi članka 53. Temelnog kolektivnog ugovora za zaposlenike u javnim službama (NN 29/24) prema kojem je osnovica iznosila 947,18 eura i ista se isplaćivala zaključno s plaćom za siječanj 2025. godine. Odlukom o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2025. godini (NN 155/24) osnovica je povećana s 1. –

om veljačom za 3% na 975,60 eura te s 1.-im rujnom ponovo za 3% na 1.004,87 eura.

Od ostalih rashoda za zaposlene isplaćena je 21 jubilarna nagrada, božićnica u iznosima od 300,00 eura za 102 radnika, nagrada za uskršnje blagdane u iznosu od 100,00 eura za 104 radnika, darovi za djecu prigodom sv. Nikole po 100,00 eura za 44 djece, četiri otpremnine, 10 pomoći za dugotrajno bolovanje u iznosu od 441,44 eura po osobi, regres za 107 radnika po 300,00 eura neto, jedna pomoć za rođenje djeteta u iznosu od 220,72 eura te naknade za neiskorišteni godišnji odmor za tri radnika.

Materijalni rashodi su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 1,06%.

Rashodi za materijal i energiju u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 5,04% zbog:

- povećanja rashoda za časopise jer smo se s početkom godine pretplatili na 15 komada Večernjeg lista koje koriste korisnici po zajedničkim prostorima,

- povećane nabave materijala i sirovina odnose se na povećanje cijena namirnica u odnosu na 2024. godinu za 5,44%,

- energenti su u odnosu na prethodnu godinu povećani za 10,47% (električna energija za 6,70% i plin za 13,98%),

- materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje manji su u odnosu na prethodno razdoblje (sadržava manju potrošnju materijala za održavanje zgrade i povećanu potrošnju materijala za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme). Tokom godine nabavljali smo vodovodni i strujni materijal ali i košare za pribor i tanjure za stroj za pranje suđa, daljinske uređaje za krevete, elektromotore za krevete, ruku pranja 7 mlaznica za perilicu suđa i slične materijale,

- povećane nabave sitnog inventara (posteljina, nepremoćive plahte, obične plahte, ručnici, madraci, sobni telefoni, balkonski stolovi i stolice, sjedalice za stolice, kuhala za vodu) i nabave auto guma

- povećanja cijena nabave Službene radne odjeće i obuće koja je u odnosu na prethodnu godinu povećana za 24%.

Rashodi za usluge ostvareni su manje u odnosu na prethodnu godinu a navedene usluge odnose se na: usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza; redovno tekuće i investicijsko održavanje zgrade, opreme i prijevoznih sredstava; ostale usluge promidžbe i informiranja; komunalne usluge (opskrba vodom, odvoz smeća, deratizacija i dezinfekcija, dimnjačarske usluge); zakupnine i najamnine (licence, najam teretnog vozila); zdravstvene i veterinarske usluge su povećane jer navedene usluge uključuju i sistematske preglede propisane Kolektivnim ugovorom za sektor socijalne skrbi (u 2025. godini na sistematskim pregledima bilo je 74 radnika, dok je u 2024. godini bilo 15 radnika), intelektualne i osobne usluge su veće za 59,5% u odnosu na prethodno razdoblje (u navedene rashode ove godine uključene su i edukacije za rad s opasnim kemikalijama koje je prošlo 4 radnika, tečajevi higijenskog minimuma obični i prošireni koje je prošlo 5 radnika te je od strane Zavoda za javno zdravstvo Koprivničko-križevačke županije izrađena analiza stanja, stručno mišljenje i prijedlog mjera te izrada elaborata Procjene rizika-složenosti a vezano uz legionellu); računalne usluge; ostale usluge su veće za 21,29% a odnose se na usluge tiskanja omota predmeta korisnika, uvezivanje poslovnih knjiga i usluge tiska osobnog lista korisnika.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su ukupno manji u odnosu na prethodno razdoblje, a obuhvaćaju Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično koje su povećane za 8,29%; povećanje premije osiguranja za vozila zbog nabave novog vozila Škoda Octavia; pristojbe i naknade; ostali nespomenuti rashodi poslovanja (obuhvaćaju darove korisnicima prigodom sv. Nikole te hodočašće na Mariju Bistricu).

Financijski rashodi za 2025. godinu su ostvareni u iznosu od 12,56 eura a odnose se na naknadu za deviznu transakciju u iznosu od 0,90 eura i za zatezne kamate za doprinose, poreze i iz poslovnih odnosa u iznosu od 11,66 eura. U prethodnom razdoblju ukupno je bilo ostvareno 0,60 eura pa je

indeks u odnosu na prošlu godinu 2.093,33%.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade odnose se na isplate džeparca korisnicima koji su smješteni temeljem Hrvatskog zavoda za socijalnu skrb. Ukupno je isplaćeno manje jer iznos ovisi o broju smještenih korisnika temeljem rješenja kao i o iznosu džeparca. U 2025. godini iznosio je mjesečno 37,50 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 70.279,03 eura što je više u odnosu na 2024. godinu za 83,59%.

Od Postrojenja i opreme nabavljena je:

- Uredska oprema i namještaj - računala i računalna oprema (monitor i dva računala) u iznosu od 1.688,58 eura,
- Oprema za održavanje i zaštitu - klima uređaji po dva komada za drugi i treći kat stari dio i jedan za vešeraj u ukupnom iznosu od 9.986,65 eura
- Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 29.984,18 eura odnose se na nabavu opreme u iznosu od 23.329,03 eura koja je planirana za ovu godinu i odnosi se na nabavu konvektomata sa 6 etaža, kolica za terapiju, kolica za posteljinu, kolica za posluživanje (3 komada), preše za limenke, udarnih bušilica i škara za živicu. U spomenutom iznosu nalaze se i četiri kreveta dobivena putem količinskog rabata u ukupnom iznosu od 6.555,15 eura te donacija frižidera u procijenjenom iznosu od 100,00 eura.

Od Prijevoznih sredstava nabavljeno je Prijevozno sredstvo u cestovnom prometu u iznosu od 28.619,62 eura a odnosi se na nabavu vozila Škoda Octavia.

Najveća odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje prema izvorima financiranja su kod:

- *općih prihoda i primitaka (izvor 1)* – izvor financiranja 11 – prihodi od poreza za redovnu djelatnost kao dodatna doznačena sredstva od Koprivničko-križevačke županije za pokrivanje redovnih rashoda poslovanja, te izvor 15 – decentralizirana sredstva koja su povećana prema Odluci o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2025. godini (NN 16/25 od 31.01.2025.);

- *prihoda za posebne namjene (izvor 4)* – izvor financiranja 42 – prihodi po posebnim propisima su povećani zbog povećanja cijena smještaja od 01.07.2024. godine koje je prosječno iznosilo 31% i obuhvaća cijelo izvještajno razdoblje i izvor financiranja 45 – ostali nespomenuti prihodi koji se odnose na zaprimljenu robu u naravi na osnovu količinskog rabata kod nabave pelena (taj izvor financiranja je prvi put korišten 2025. godine);

- *donacija (izvor 6)* – donacije ovise o samim donatorima, s tim da smo u 2025. godini nabave dobivene kroz rabat prikazivali pod novi izvor financiranja – 45, dok smo u 2024. godini opremu dobivenu kroz rabat prikazivali kao donaciju;

- *prihoda od prodaje dugotrajne imovine (izvor 72)* u iznosu od 1.16,00 eura, a odnosi se na prodaju vozila Opel Vectra i postolja za konvektomat;

- *prihoda od naknada šteta s osnova osiguranja (izvor 73)* zbog naplate šteta od osiguranja za kvarove na zgradi i opremi.

Pored navedenih izvora Dom ostvaruje i slijedeće izvore financiranja:

- *vlastiti prihodi proračunski korisnici (izvor 31)* – prihodi nastali od zakupa poslovnog prostora, naplate telefonskih usluga, prehrane radnika Doma, radnika pružatelja usluga u Domu koji su u zakupu te učenika i studenata;

- *pomoći-proračunski korisnici (izvor 55)* – koji se odnose na priznavanje prava na dodjelu financijske podrške za smanjenje utjecaja porasta cijena energenata za pružatelje socijalnih usluga od strane Vlade Republike Hrvatske počevši od 01.04.2022. godine. Tokom 2025. godine mjesečna pomoć je iznosila 540,00 eura.

Učešće prihoda:

- 61,11% prihodi po posebnim propisima
- 37,37% prihodi iz proračuna županije (decentralizirana sredstva 27,87 %, prihodi od poreza za redovnu djelatnost 9,50%)
- 0,95% prihodi od obavljanja poslova na tržištu
- 0,01% prihodi od donacija
- 0,03% prihodi od prodaje dugotrajne imovine
- 0,10% prihodi od naknade šteta s osnova osiguranja
- 0,18% pomoći
- 0,25% ostali nespomenuti prihodi (rabat).

Rashodi su također u općem dijelu prikazani po izvorima financiranja i razlike između ostvarenih prihoda i rashoda pojavljuju se kod:

- prihoda za posebne namjene – razlika prihoda i rashoda je manjak 7.651,52 eura.

Iz prikaza prema funkcijskoj klasifikaciji vidljivo je da pripadamo funkcijskoj klasifikaciji 102 – Starost i da su nam ukupni rashodi u odnosu na prethodnu godinu povećani za 15,37%, a u odnosu na plan izvršenje iznosi 98,90%.

Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja, kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u 2025. godini te se ne prikazuju izvještaji Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaji Računa financiranja prema izvorima financiranja.

2. POSEBNI DIO

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica sadrži izvršenje rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Izvještaj sadrži Rebalans za 2025. godinu te Izvršenje 31.12.2025. godine s pripadajućim indeksima. Prilikom planiranja za 2025. godinu planirano je provođenje Programa 1092 – Briga za starije i nemoćne osobe i Program 1093 – Unapređenje infrastrukture unutar Glave 00607.

U toku godine je s Izmjenama i dopunama proračuna Koprivničko-križevačke županije došlo do promjene u organizaciji i nadležnosti upravnih odjela nad Domom te je od 03.09.2025. godine nadležan Upravni odjel za obrazovanje, zdravstvo, socijalnu skrb i hrvatske branitelje. Takvom organizacijom Dom posluje kao Glava 00713 uz provođenje dva programa:

- Program 1092 – Briga za starije i nemoćne osobe koji obuhvaća Aktivnost A107005 Administracija i upravljanje. Navedena aktivnost prati Rashode poslovanja razvrstane po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na četvrtoj razini. U Rashode poslovanja ubrajaju se Rashodi za zaposlene, Materijalni rashodi, Financijski rashodi, Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći.

- Program 1093 – Unapređenje infrastrukture koji obuhvaća Kapitalni projekt K107006 Opremanje Doma. Navedeni kapitalni projekt prati Rashode za nabavu nefinancijske imovine razvrstane po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na četvrtoj razini. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Indeks izvršenja rashoda u odnosu na izvorni plan je 98,90%.

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

3.1. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica nije koristio fondove Europske unije u 2025. godini.

3.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u 2025. godini.

3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima u 2025. godini.

3.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

3.4.1. Stanje potraživanja na dan 31.12.2025. godine

Ukupna potraživanja na dan 31.12.2025. godine iznose 343.566,15 eura a sastoje se od Potraživanja za prihode po posebnim propisima (smještaj korisnika) u iznosu od 2.289,28 eura, Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima u iznosu od 1.178,95 eura (potraživanja za prehranu radnika u iznosu od 912,00 eura, potraživanja za naplatu telefonskih usluga korisnicima u iznosu od 7,96 eura i potraživanja za najam prostora u iznosu od 258,99 eura), Ostala potraživanja od zaposlenih za mobilne usluge u iznosu od 5,94 eura, Potraživanja za naknade koje se refundiraju (od HZZO-a za bolovanja) u iznosu od 7.648,72 eura, Ostala nespomenuta potraživanja u iznosu od 55,02 eura i Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun u iznosu od 332.388,24 eura.

Od ukupnih potraživanja na dan 31.12.2025. godine dospjela su potraživanja u iznosu od 1.672,63 eura. Za ona potraživanja koja nisu podmirena do 20.01.2026. godine poslani su Izvodi otvorenih stavaka s 31.12.2025. godine i ista su podmirena tokom siječnja 2026. godine.

3.4.2. Stanje obveza na dan 31.12.2025. godine

Na dan 31.12.2025. godine Obveze iznose 329.511,10 eura a sastoje se od Obveza za zaposlene u iznosu od 203.461,39 eura, Obveza za materijalne rashode u iznosu od 87.349,79 eura, Obveza za naknade građanima i kućanstvima (džeparac korisnicima smještenim putem Hrvatskog zavoda za socijalni rad) u iznosu od 61,05 eura, Obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 905,00 eura, Obveza za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode u iznosu od 27.253,11 eura, Odgođeno plaćanje rashoda u iznosu od 1.827,34 eura i Naplaćenih prihoda budućih razdoblja (pretplate korisnika za smještaj) u iznosu od 8.653,42 eura.

Sve obveze podmiruju se do dana dospijeca, tako da s 31.12.2025. godine Dom nema dospjelih nepodmirenih obveza.

3.4.3. Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova na dan 31.12.2025. godine

Red. br.	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.	Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica	FIZIČKA OSOBA M.J.	povećanje osnovice plaće za 6%	310,32	363,69	2025.	15.06.2021.	
UKUPNO				310,32	363,69			

Spor oko isplate zaostale plaće, zbog povećanja osnovice od 6% za razdoblje od svibnja 2016. godine do siječnja 2017. godine za jednu radnicu je još uvijek u tijeku i čekamo njegovo okončanje.

3.5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanja po protestiranim jamstvima

Red. br.	Datum izdavanja / primjena jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog / primljenog jamstva	Primatelj / davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok važenja	Napomena
1.	31.10.2008.	bjanko zadužnica	1.327,23	Centar za vozila RH	garancija	registracija vozila	neograničeno	izdana
2.	10.07.2014.	bjanko zadužnica	1.327,23	INA Zagreb	garancija	OV-3664/14	neograničeno	izdana
3.	10.07.2014.	bjanko zadužnica	1.327,23	INA Zagreb	garancija	OV-3663/14	neograničeno	izdana
			3.981,69					

Dom za starije i nemoćne osobe Koprivnica je prilikom sklapanja ugovora sa Centrom za vozila Hrvatska, a vezano uz registraciju vozila, morao dostaviti bjanko zadužnicu, isto kao i prilikom sklapanja ugovora s dobavljačem INA d.d. Zagreb radi korištenja INA kartica na benzinskim pumpama za službena vozila i gorivo za kosilice. Bjanko zadužnice izdane su za uredno ispunjenje ugovora s rokom važenja neograničeno.

4. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 5.

Ovaj Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica za 2025. godinu objavit će se na mrežnim stranicama Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica (www.dom-kc.hr).

UPRAVNO VIJEĆE DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA

KLASA: 555-01/24-01/407
URBROJ: 2137-26-26-13
Koprivnica, 25.03.2026.

Predsjednica Upravnog vijeća
Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica:
Denis Sambol

