

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA
ZA 2026. GODINU**

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	711.729,15	2.058.113,50	671.716,34	94,38	32,64
6 PRIHODI POSLOVANJA	711.729,15	2.058.113,50	671.716,34	94,38	32,64
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	681.615,13	2.089.963,50	715.873,13	105,03	34,25
3 RASHODI POSLOVANJA	681.615,13	1.565.759,00	697.134,83	102,28	44,52
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	524.204,50	18.738,30	0,00	3,57
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	30.114,02	- 31.850,00	- 44.156,79		138,64

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU 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 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*		31.850,00	32.150,50	0,00	100,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI		31.850,00	31.852,80	0,00	100,01
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	30.114,02		12.006,29		

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.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	711.729,15	2.058.113,50	671.716,34	94,38	32,64
6	Prihodi poslovanja	711.729,15	2.058.113,50	671.716,34	94,38	32,64
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.240,00	124.166,00	2.700,00	83,33	2,17
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.240,00		2.700,00	83,33	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.240,00		2.700,00	83,33	
64	Prihodi od imovine	5,20	20,00	3,54	68,08	17,70
641	Prihodi od financijske imovine	5,20		3,54	68,08	
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	5,20		3,54	68,08	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	398.580,69	811.480,00	394.361,88	98,94	48,60
652	Prihodi po posebnim propisima	398.580,69		394.361,88	98,94	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	398.580,69		394.361,88	98,94	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	1.472,25	1.473,00	1.653,61	112,32	112,26
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.472,25		1.653,61	112,32	
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	1.472,25		1.653,61	112,32	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	308.431,01	1.120.974,50	272.997,31	88,51	24,35
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	308.431,01		272.997,31	88,51	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	308.431,01		272.997,31	88,51	

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	681.615,13	2.089.963,50	715.873,13	105,03	34,25
3	Rashodi poslovanja	681.615,13	1.565.759,00	697.134,83	102,28	44,52
31	Rashodi za zaposlene	526.228,96	1.112.950,00	525.677,65	99,90	47,23
311	Plaće (Bruto)	434.467,00		430.510,84	99,09	

3111	Plaće za redovan rad	434.467,00		430.510,84	99,09	
312	Ostali rashodi za zaposlene	21.085,15		24.132,54	114,45	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	21.085,15		24.132,54	114,45	
313	Doprinosi na plaće	70.676,81		71.034,27	100,51	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	70.676,81		71.034,27	100,51	
32	Materijalni rashodi	152.835,25	448.209,00	170.232,79	111,38	37,98
321	Naknade troškova zaposlenima	9.506,75		11.115,89	116,93	
3211	Službena putovanja	60,00		302,86	504,77	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.876,75		10.185,03	114,74	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	570,00		628,00	110,18	
322	Rashodi za materijal i energiju	96.148,17		109.135,06	113,51	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	8.382,17		11.568,40	138,01	
3222	Materijal i sirovine	57.445,77		62.164,59	108,21	
3223	Energija	27.499,04		28.967,19	105,34	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.144,53		2.410,80	112,42	
3225	Sitni inventar i autogume	676,66		372,57	55,06	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0,00		3.651,51		
323	Rashodi za usluge	41.551,27		46.025,99	110,77	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	1.787,82		2.036,32	113,90	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	14.676,43		8.284,26	56,45	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	1.531,00		1.105,50	72,21	
3234	Komunalne usluge	15.673,52		20.186,67	128,79	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	1.342,20		6.477,93	482,64	
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.860,00		1.896,63	101,97	
3238	Računalne usluge	4.565,30		5.031,68	110,22	
3239	Ostale usluge	115,00		1.007,00	875,65	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.629,06		3.955,85	70,28	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	2.330,25		1.450,62	62,25	
3292	Premije osiguranja	2.848,77		2.383,41	83,66	

3293	Reprezentacija	30,00		0,00	0	
3295	Pristojbe i naknade	378,54		63,72	16,83	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	41,50		58,10	140,0	
34	Financijski rashodi	1.226,84	2.100,00	122,94	10,02	5,85
343	Ostali financijski rashodi	1.226,84		122,94	10,02	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	1.226,82		122,94	10,02	
3433	Zatezne kamate	0,02		0,00	0	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.324,08	2.500,00	1.101,45	83,19	44,06
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.324,08		1.101,45	83,19	
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	1.324,08		1.101,45	83,19	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	524.204,50	18.738,30		3,57
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	76.897,00	18.738,30		24,37
422	Postrojenja i oprema	0,00		18.738,30		
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		18.738,30		
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	447.307,50	0,00		0

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Plan za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	711.729,15	2.058.113,50	671.716,34	94,38	32,64
		711.729,15	0,00	0,00	0,00	0,00
		711.729,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	247.307,50	0,00	0,00	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	247.307,50	0,00	0,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI	0,00	1.473,00	1.653,61	0,00	112,26
31	VLASTITI PRIHODI	0,00	1.473,00	1.653,61	0,00	112,26
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	811.500,00	394.365,42	0,00	48,60
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	811.500,00	394.365,42	0,00	48,60

5	POMOĆI	0,00	997.833,00	275.697,31	0,00	27,63
50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	0,00	896.423,00	275.697,31	0,00	30,76
56	FONDOVI EU	0,00	101.410,00	0,00	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Plan za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	681.615,13	2.089.963,50	715.873,13	105,03	34,25
		681.615,13	0,00	0,00	0,00	0,00
		681.615,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	247.307,50	0,00	0,00	0,00
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	247.307,50	0,00	0,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI	0,00	1.473,00	1.653,61	0,00	112,26
31	VLASTITI PRIHODI	0,00	1.473,00	1.653,61	0,00	112,26
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	843.350,00	379.404,78	0,00	44,99
43	OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	843.350,00	379.404,78	0,00	44,99
5	POMOĆI	0,00	997.833,00	334.814,74	0,00	33,55
50	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	0,00	896.423,00	330.409,32	0,00	36,86
56	FONDOVI EU	0,00	101.410,00	4.405,42	0,00	4,34

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	681.615,13	2.089.963,50	715.873,13	105,03	34,25
10 Socijalna zaštita	681.615,13	2.089.963,50	715.873,13	105,03	34,25
102 Starost	681.615,13	2.089.963,50	715.873,13	105,03	34,25

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	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 30.6.2025.	Plan za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI					

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
9	Vlastiti izvori	30.114,02	31.850,00	31.850,00		0
92	Rezultat poslovanja	30.114,02	31.850,00	31.850,00		0
922	Rezultat - višak/manjak	30.114,02		31.850,00		
9221	Višak prihoda i primitaka	30.114,02		31.850,00		

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 30.6.2025.	Rebalans za 2026. godinu	Ostvarenje / izvršenje 30.6.2026.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
9	Vlastiti izvori	0,00	0,00	44.156,79		
92	Rezultat poslovanja	0,00	0,00	44.156,79		
922	Rezultat - višak/manjak			44.156,79		
9222	Manjak prihoda i primitaka			44.156,79		

Ukupno		0,00	31.850,00	12.006,29		0
--------	--	------	-----------	-----------	--	---

2. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans za 2026. godinu	Izvršenje 30.6.2026.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
UKUPNO :		2.089.963,50	715.873,13	34,25
GLAVA 05002	G-22 USTANOVE SOCIJALNE SKRBI	2.089.963,50	715.873,13	34,25
Izvor financiranja 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	247.307,50	0,00	0,00
Izvor financiranja 3	VLASTITI PRIHODI	1.473,00	1.653,61	112,26
Izvor financiranja 4	Ostali prihodi za posebne namjene	843.350,00	379.404,78	44,99
Izvor financiranja 5	Europski socijalni fond plus	997.833,00	334.814,74	33,55
PROGRAM 1026	ZAKONSKI STANDARAD DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE	673.667,00	327.169,32	48,57
Aktivnost A102601	REDOVNA DJELATNOST DOMOVA	636.770,00	308.431,02	48,44
Izvor financiranja 50	Decentralizacija - pomoć izravnjanja	636.770,00	308.431,02	48,44
31	Rashodi za zaposlene	616.862,00	308.431,02	50,00
3111	Plaće za redovan rad		213.796,06	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		24.132,54	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		70.502,42	
32	Materijalni rashodi	19.908,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
Kapitalni projekt K102602	OPREMANJE I IZGRADNJA DOMOVA	36.897,00	18.738,30	50,79
Izvor financiranja 50	Decentralizacija - pomoć izravnjanja	36.897,00	18.738,30	50,79
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	36.897,00	18.738,30	50,79
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		18.738,30	
PROGRAM 1027	REDOVNA DJELATNOST DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE	1.416.296,50	388.703,81	27,45
Aktivnost A102701	REDOVNA DJELATNOST DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE	849.683,00	384.298,39	45,23

Izvor financiranja 31	Vlastiti prihodi	1.473,00	1.653,61	112,26
32	Materijalni rashodi	1.473,00	1.653,61	112,26
3223	Energija		1.653,61	
Izvor financiranja 43	Prihodi za posebne namjene - PK	843.350,00	379.404,78	44,99
31	Rashodi za zaposlene	459.988,00	213.491,45	46,41
3111	Plaće za redovan rad		213.491,45	
32	Materijalni rashodi	378.762,00	164.688,94	43,48
3211	Službena putovanja		302,86	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		9.884,79	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		628,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		11.568,40	
3222	Materijal i sirovine		62.164,59	
3223	Energija		24.073,58	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.410,80	
3225	Sitni inventar i autogume		372,57	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		3.651,51	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		2.036,32	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		8.284,26	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1.105,50	
3234	Komunalne usluge		20.186,67	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		6.477,93	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.896,63	
3238	Računalne usluge		5.031,68	
3239	Ostale usluge		657,00	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično		1.450,62	
3292	Premije osiguranja		2.383,41	

3293	Reprezentacija		0,00	
3295	Pristojbe i naknade		63,72	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		58,10	
34	Financijski rashodi	2.100,00	122,94	5,85
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		122,94	
3433	Zatezne kamate		0,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.500,00	1.101,45	44,06
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		1.101,45	
Izvor financiranja 50	Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke	4.860,00	3.240,00	66,67
32	Materijalni rashodi	4.860,00	3.240,00	66,67
3223	Energija		3.240,00	
Tekući projekt T102705	ZAJEDNO U POKRETU	119.306,00	4.405,42	3,69
Izvor financiranja 50	Pomoći iz državnog proračuna kroz nacionalno sufinanciranje EU projekata - raspoloživ predujam	17.896,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	17.896,00	0,00	0,00
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		0,00	
Izvor financiranja 56	Europski socijalni fond plus – raspoloživ predujam	101.410,00	4.405,42	4,34
31	Rashodi za zaposlene	36.100,00	3.755,18	10,40
3111	Plaće za redovan rad		3.223,33	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		531,85	
32	Materijalni rashodi	25.310,00	650,24	2,57
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		300,24	
3222	Materijal i sirovine		0,00	
3225	Sitni inventar i autogume		0,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3239	Ostale usluge		350,00	

3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	40.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
Kapitalni projekt K102706	REKONSTRUKCIJA KOTLOVNICE	447.307,50	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>	<i>247.307,50</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	247.307,50	0,00	0,00
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		0,00	
<i>Izvor financiranja 50</i>	<i>Pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke - PSŽ</i>	<i>200.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	200.000,00	0,00	0,00
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		0,00	

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA

Odredbama članaka 81.-86. Zakona o proračunu (NN br. 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br. 85/23) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proračunske i izvanproračunske korisnike.

Navedenim Zakonom i Pravilnikom propisano je da izvještaji o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrže opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje, a Obrazloženje se sastoji od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika.

3.1. OBRAZLOŽENJE – OPĆI DIO

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Velika sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju (razdoblje siječanj-lipanj 2026.)
- obrazloženje prenesenog viška iz 2025. godine i obrazloženje viška za prijenos u sljedeće razdoblje 2026. godine

Sažetak računa prihoda i rashoda prati polugodišnje izvršenje plana prethodne 2025. godine, tekući plan 2026. godine i polugodišnje izvršenje plana 2026. godine sa pripadajućim indeksima. Iz navedenog izvještaja vidljiv je donos viška poslovanja 2025. godine u iznosu od 32.150,50 €. Navedeni višak smo Odlukom o raspodjeli rezultata namijenili za rashode 2026. godine što se vidi iz rebalansa plana 2026. Polugodišnje izvršenje 2026. godine pokazuje da smo ostvarili manjak prihoda poslovanja u iznosu od 44.156,79 €, odnosno korištenjem viška prihoda poslovanja ostvareni manjak na dan 30.06.2026. je 12.006,29 koji će biti pokriven prihodima u narednom razdoblju.

Dom za starije i nemoćne osobe Velika kao proračunski korisnik proračuna Požeško slavonske županije ostvaruje prihode iz izvora:

- Opći prihodi i primici (izvor 11)
- Decentraliziranih sredstava (izvor 50)
- Prihoda za posebne namjene (izvor 43)
- Vlastiti prihod (izvor 31)
- Pomoći (izvor 50)

Iz Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom polugodišnjem razdoblju prihodi ostvareni u manjem iznosu u odnosu na financijski plan (32,64%), a rashodi poslovanja su ostvareni u okviru financijskog plana (44,52%).

U odnosu na ostvarenje prihoda i rashoda na prethodnu godinu postoje značajnija odstupanja:

- Prihod od Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (izvor 561) u iznosu 119.306,00 €, ove godine je planiran rebalansom Financijskog plana, a prethodne godine ga nismo imali te je iz tog razloga indeks 2,17 na toj poziciji
- Prihod iz nadležnog proračuna ostvaren je u znatno manjem iznosu (24,35%) u odnosu na plan iz razloga što smo rebalansom na ovoj poziciji osim redovnih sredstava koje ostvarujemo na temelju Odluke o kriterijima i mjerilima i načinu financiranja domova za starije i nemoćne osobe Požega i Velika u 2026. godini planirali i sredstva za Projekt Rekonstrukcija kotlovnice u iznosu 447.307,50 € iz izvora 501 i 111 koji će biti realiziran u narednom razdoblju.

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u okviru financijskog plana za 2026. godinu (indeks 44,52) a nešto su veći u odnosu na prethodnu 2025. godinu (indeks 102,28).

- Rashodi za zaposlene rebalansom za 2026. povećani su zbog projekta Zajedno u pokretu, odnosno zapošljavanja 2 fizioterapeuta kroz navedeni projekt, a ostvarenje će biti vidljivo u drugom dijelu godine.
- Materijalni rashodi ostvareni su u nešto većem iznosu na prethodnu godinu ali u okviru Financijskog plana za 2026. godinu jer smo rebalansom planirali povećanje ovih rashoda, dio iz projekta Zajedno u pokretu a dio iz redovnih sredstava. U ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na izvršenje prethodne godine ostvareni su veći rashodi na poziciji Službenih putovanja zbog edukacija i seminara koji su se ove godine održali početkom godine, na poziciji radne odjeće i obuće jer je dio nabave odrađen u prvom dijelu godine, na poziciji usluga tekućeg i investicijskog održavanja jer su se desili neki kvarovi opreme koje je teško predvidjeti te na poziciji zdravstvenih usluga zbog obavljenih sistematskih pregleda radnika u svibnju ove godine.
- Indeksi na pojedinim pozicijama rashoda su znatno veći ili manji, ali radi se o rashodima čiji su iznosi financijski mali i značajnije ne utječu na ukupne rashode.
- Na Rashodima za nabavu nefinancijske imovine ove godine je ostvarenje u iznosu od 18.738,30 €, sukladno Planu nabave i Financijskom planu 2026. za razliku na prethodno razdoblje u kojem nije bilo realizacije ovih rashoda

Na kraju izvještajnog razdoblja za 2026. godinu iskazan je višak u iznosu od 32.150,50 € koji se odnosi na :

- Višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 297,70 €
- Višak prihoda za posebne namjene u iznosu 31.852,80 €

U toku 2025. ostvarili smo prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 4.310,00 €, a za nabavu nove nefinancijske imovine utrošili smo 4.012,30 €. Iz tog razloga je nastao višak 297,70, € koji prenosimo u 2026. godinu.

Na poziciji prihoda za posebne namjene je iskazan preneseni višak u iznosu 31.852,80 €. Odlukom o raspodjeli rezultata za 2025. godinu taj višak namijenjen je za pokriće rashoda poslovanja u 2026. godini.

3.2. OBRAZLOŽENJE – POSEBNI DIO

Osnovni program na kojemu se temelji cjelokupna djelatnost Doma za starije i nemoćne osobe Velika je **Pružanje socijalnih usluga i smještaja starijim i nemoćnim osobama.**

Financijskim planom odnosno rebalansom za 2026. godinu za provođenje ovog programa planirana su ukupna sredstva u iznosu od 1.523.350,00 €.

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Doma za starije i nemoćne osobe Velika za razdoblje 01.01.2026.-30.06.2026. sadrži izvršenje rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Realizacija se provodi kroz dva programa:

- Program 1026 – ZAKONSKI STANDARD DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE koji je određen Odlukom o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u visini 673.667,00 €
- Program 1027 – REDOVNA DJELATNOST DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE koji obuhvaća opće prihode i primitke iz nadležnog proračuna, prihode za posebne namjene, pomoći i donacije u visini 849.683,00 €

Iz Programa Zakonski standard domova za starije i nemoćne planirane su aktivnosti:

-redovna djelatnost domova koja obuhvaća rashode za zaposlene koja je u izvještajnom razdoblju realizirana u iznosu od 308.431,02 € i

-opremanje i izgradnju domova koja se odnosi na nabavu dugotrajne imovine koja je realizirana u iznosu 18.738,30 €

Program Redovna djelatnost domova za starije i nemoćne obuhvaća sve redovne rashode poslovanja nastale u provođenju osnovne djelatnosti Pružanja socijalnih usluga starijim i nemoćnim osobama.

Vlastiti prihod ostvaren u iznosu 1.653,61 € (nešto više nego prošle godine) namijenjen je za rashode za energiju.

Prihod za posebne namjene ostvaren od naplate prihoda za usluge smještaja u iznosu 379.404,78 € pokriva dio rashoda za zaposlene i sve ostale tekuće rashode kako je i planirano.

Iz Pomoći su pokriveni rashodi za električnu energiju u iznosu od 3.240,00 €.

OPIS 1.	FINANCIJSKI PLAN ZA PRORAČUNSKU GODINU 2025. 3.	IZVRŠENJE ZA PRORAČUNSKU GODINU 01.01.-30.06.2025. 4.	INDEKS 4/3 5.
UKUPNO PRIHODI + VIŠAK 2025.	1.523.350,00	671.716,34	
UKUPNO PRIHODI		+ 31.852,80	
		703.569,14	46,00
UKUPNO RASHODI	1.523.350,00	715.873,13	47,00

Rebalansom Financijskog plana za 2026. godinu u Domu su planirana još dva programa: „Zajedno u pokretu“ i „Rekonstrukcija kotlovnice“.

Realizacija programa Zajedno u pokretu obuhvaća zapošljavanje 2 fizioterapeuta radi povećanja dostupnosti socijalnih usluga za starije osobe kroz fizikalnu terapiju, grupne aktivnosti, edukacije, rekreativne sadržaje i aktivnosti socijalnog uključivanja. Projekt je započeo u travnju ove godine, financira se iz Europskog socijalnog fonda (85%) i Državnog proračuna Republike Hrvatske (15%).

Planirana sredstva za 2026. godine su 119.306,00 €, u visini planiranog predujma, a namijenjena su za pokriće rashoda za zaposlene, dio za materijalne rashode i za nabavu nefinancijske imovine.

U izvještajnom razdoblju odnosno na dan 30.06.2026. ostvareni su rashodi za plaće 2 fizioterapeuta za mjesec lipanj, naknade za prijevoz za lipanj i usluge informiranja 350,00 €, ukupno 4.405,42 €.

Projekt Rekonstrukcija kotlovnice planiran je u vrijednosti 447.307,50 €, od toga iz Izvora financiranja 11 – opći prihodi i primici 247.307,50 €, a iz izvor 50 – Pomoći iz državnog proračuna u visini 200.000,00 €. Realizacija ovog projekta se očekuje u drugom dijelu godine te iz tog razloga nema podataka o izvršenju.

Polugodišnje izvršenje rashoda je u okviru financijskog plana odnosno u okviru ostvarenih prihoda.

**4. POSEBNI IZVJEŠTAJI UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU
DOMA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA**

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br. 85/23) propisana je obveza izrade slijedećih posebnih izvještaja proračunskih korisnika:

4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

- Nemamo podataka za ovaj izvještaj jer se Dom nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu po kreditima i zajmovima

4.2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

EU	POSTOTAK FINANCIRANJA	UKUPNO 298.264,40	PREDUJAM 01.01.-30.06. 2026.	PRIHODI 01.01.-30.06. 2026.	RASHODI 01.01.-30.06. 2026.
EUROPSKI SOCIJALNI FOND +	85%	253.524,74	24.725,02	0	4.405,42
DRŽAVNI PRORAČUN RH	15%	44.739,66	4.363,25	0	0

Dom za starije i nemoćne osobe Velika 13.04.2026. sklopio je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava, Projekt "Zajedno u pokretu" u iznosu od 298.264,40€ od toga

- 85% iz Europskog socijalnog fonda plus
- 15% iz Državnog proračuna Republike Hrvatske
- Dana 23.06.2026. primili smo predujam: 85% iz ESF+ u iznosu 24.725,02 i 15% iz Državnog proračuna u iznosu 4.363,25 €
- U izvještajnom razdoblju ostvarili smo rashode za zaposlene preko projekta (3.755,18), naknade za prijevoz za iste (300,24) i rashode usluge grafičkog dizajna (350,00)
- U ovom izvještajnom razdoblju još nije ispostavljen ZNS

4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

- Nemamo podataka za ovaj izvještaj jer Dom nema ugovorenih danih zajmova

4.4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE VELIKA OPIS	STANJE NA 30.06.2026.
Nenaplaćena potraživanja	17.804,05
Dospjele obveze	1.465,65
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0

Nenaplaćena potraživanja odnose se na:

- Potraživanja za naknade bolovanja od Fonda zdravstva 11.686,40 €
- Potraživanje za prihode po posebnim propisima 3.846,31 €
- Potraživanja za pomoći 2.271,34 €

Dospjele obveze na dan 30.06.2025. godine su 1.465,65 €, odnose se na materijalne rashode čije je dospijeće bilo 26.06.2026. a plaćene su 02.07.2026.

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova nemamo.

U Velikoj, 20.07.2026.

Broj: 561/26

Voditelj računovodstva:

Vesna Baltić



Ravnateljica:

Mirjana Novak, mag. soc. rada



Na temelju članka 36. Zakona o ustanovama (NN broj: 76/93.,29/97.-
ispr.,47/99.-ispr.,35/08 i 127/19) članak 26. Statuta Doma za starije i
nemoćne osobe Velika, Upravno vijeće Doma za starije i nemoćne osobe
Velika dana 23.07.2026. godine d o n o s i :

O D L U K U

o usvajanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2026. godinu

Donosi se Odluka o usvajanju Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju
financijskog plana za 2026. godinu

Broj: 02-06-03-26

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Ivona Valenta, mag.hist.

Ivona Valenta