

Centar za rehabilitaciju Samaritanac Split

Ćiril-Metodova 14a

21 000 Split

Šifra: 321

Matični broj: **01140370**

OIB: **60945415147**

Split, 21.03.2024.

Klasa: 400-05/24-01/1

Ur. Broj: 2181/270-01-01/1-24-2

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana 12-2023

Centra za rehabilitaciju Samaritanac Split

Centar za rehabilitaciju Samaritanac Split je ustanova socijalne skrbi u kojoj je smješteno 36 korisnika na stalnom smještaju. Puni smještajni kapacitet je 36 korisnika na stalnom smještaju.

O njima skrbi ukupno 25 zaposlenika čije plaće se financiraju iz proračuna i jedan zaposlenik čiju plaću financira Grad Split.

U ukupnom financijskom planu za 2023. g. plan prihoda odnosno rashoda u iznosu 786.087,00 eura , prihodi, odnosno rashodi koji se odnose na nadležni proračun(izvor financiranja 11 su 735.917,00 eura, prihodi, odnosno rashodi po posebnim propisima-izvor financiranja 43 iznose 34.508,00 eura, prihodi odnosno rashodi -tekuće pomoći (izvor financiranja 52 iznose 14.335,00 eura, a dio koji se odnosi na prihode, odnosno rashode po tekućim donacijama od fizičkih i pravnih osoba iznosi 1.327,00 eura.

U svim segmentima poslovanja nije bilo prevelikih odstupanja izvršenja 12/2023 tj. rashoda poslovanja od plana za 2023.g. Također i u odnosu na prethodnu godinu nije bilo velikih oscilacija.

Ukupni godišnji plan(prethodno 802.557,00 eura na 786.087,00 eura) je smanjen po rebalansu u 12. mjesecu 2023- samo na izvoru financiranja 11 (prethodno 752.387,00 eura na 735.917,00 eura) - i to na podskupini 322 tj odjeljku -3223 zbog smanjenih troškova vezanih za električnu energiju i lož-ulje za 20.000,00 eura, a povećan na podskupini -372 tj. na odjeljku 3721- za 3.530,00 eura vezano uz povećanje iznosa džeparca korisnika sa 100,00 kn (13,27 eura) na 250,00 kn (33,18 eura) od 17.02.2022.g., pa je tražena razlika.

Napominjemo da je na izvoru 43, plan za 2023.g. manji u odnosu na izvršenje 2023.g., ali iz razloga što se iznos na skupini konta 36, tj. na podskupini 369- Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna odnosno na odjeljku-3691-Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ne planira u financijskom planu.

Također, u svezi financijskog plana izvora 52, troškovi u 2023.g. su veći u odnosu na plan zbog porasta plaća u 2023.g. jer na ovom izvoru knjižimo plaću pomoćnog radnika u kuhinji koju financira Grad Split. Na ovom izvoru smo knjižili i refundacije od HZZO-a za prethodne preglede zaposlenika vezano uz medicinu rada.

Na izvoru financiranja 61, planirani su samo rashodi na razredu 3-Rashodi poslovanja, a ne i razred 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji su znatno povećali ukupno izvršenje u 2023.g., pa je indeks -644,78 što je vidljivo u izvještaju prema izvorima financiranja.

Fluktuacije indeksa koje su ipak nastale ili u odnosu na plan ili u odnosu na prethodnu godinu iz opravdanih razloga navodimo u dolje navedenom obrazloženju.

Na razini tj. odjeljku 3113-Plaće za prekovremeni rad, nismo imali izvršenje ni u 2022.g., a tako niti u 2023.g., pa nema usporedbe podataka budući da imamo samo podatke vezane za plan.

Odjeljak 3211-Službena putovanja -znatno je povećan indeks u odnosu na prethodnu godinu-216,86 zbog većeg broja službenih putovanja na što je utjecao prestanak covid -pandemije.

Na razini tj. odjeljku 3213 (Stručno usavršavanje zaposlenika), trošak je znatno manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine-indeks 49,32 jer smo u 2022.g. imali veći rashod na stavci Tečajevi i stručni ispiti- za tečaj higijenskog minimuma (zaposlenici i zamjene zaposlenika), a posebno za periodični stručni ispit za ložača centralnog grijanja. Ove godine su to bile samo kotizacije vezane uz službeni put na stavci-Seminari, savjetovanja, simpoziji. Također je s tim u vezi indeks manji na ovom odjeljku i u odnosu na plan 2023...-25,06.

Na odjeljku -3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi-indeks u odnosu na plan je povećan zbog većih troškova za higijenske potrebe jer su svi naši korisnici inkontinentni, pa je potreba nabavke pelena jako velika stavka-139,07.

Na odjeljku 3223-Energija, smanjen je trošak i u odnosu na prethodnu godinu-indeks -85,28, a pogotovo u odnosu na plan 2023.g.-68,27 zbog enormnog porasta cijena energenata u 2022.g. osobito cijene električne energije što je regulirano Uredbom Vlade RH tako da su se znatno smanjili navedeni rashodi.

Na odjeljku 3225-Sitni inventar i auto-gume, troškovi u 2023.g. su znatno veći i u odnosu na 2022.g.-301,94 i u odnosu na plan-194,55, jer smo trebali nabaviti kuhinjski sitni inventar, pa smo koristili treću razinu financijskog plana na izvoru 11.

U svezi odjeljka 3232 -Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, imamo porast indeksa vezanog za usporedbu s prethodnom godinom-145,83 jer je bilo više popravaka na opremi(perilice, sušilice...) koja je sve starija, a popravci sve češći i skuplji, a tako i u odnosu na plan-158,57.

Budući da na izvoru 11, imamo planirana vrlo mala sredstva na ovoj stavci, to nastojimo nadoknaditi na izvoru 43.

Na odjeljku 3236-Zdravstvene i veterinarske usluge, planirali smo i liječničke preglede zaposlenika što nam je i odobreno na izvoru 11, pa je indeks znatno veći u odnosu na razdoblje 2022.g.-330,20.

Na razini tj. odjeljku 3291-Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, trošak je veći u odnosu na plan zbog većeg broja sjednica Upravnog vijeća-149,88. Ovaj trošak imamo samo na izvoru 43.

Što se tiče odjeljka 3292-Premije osiguranja, troškovi su znatno manji u odnosu na plan-44,73 jer smo imali ugovor sa Croatia osiguranjem (okvirni sporazum preko DUSJN) što je znatno smanjilo troškove osiguranja automobila.

Vezano uz odjeljak 3295-Pristojbe i naknade, indeks je znatno manji i u odnosu na prethodnu godinu -9,03 i u odnosu na plan-3,70 jer smo u 2023.g. godine u cijelom godišnjem razdoblju bili oslobođeni plaćanja novčane naknade zbog neispunjenja kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom na osnovu upisa jednog našeg zaposlenika u registar osoba s invaliditetom o čemu nas je izvijestio i Zavod za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom još 2022. godine, a gore navedena sredstva smo trebali iskazati u planu za 2023.g.

Na razini tj. odjeljku 3433-Zatezne kamate iz poslovnih odnosa, indeks je znatno smanjen u odnosu na plan-18,91 (uglavnom se radi o računima HEP-a za električnu energiju s vrlo malim novčanim vrijednostima za kamate).

Na odjeljku 3721-Naknade građanima i kućanstvima u novcu, -indeks je 264,24 upravo zbog porasta mjesečnog iznosa naknade za osobne potrebe tj. džeparca korisnika što datira od 17.02.2022.g.(sa 13,27 na 33,18 eura). S tim u vezi su tražene razlike u 2023.g za korisnike koji u 2022.g.po tadašnjim rješenjima nisu ostvarili puni iznos gore navedene naknade.

U svezi Izvještaja po funkcijskoj klasifikaciji, imamo umjereni porast troškova tj. izvršenja u 2023.g. u odnosu na prethodnu godinu-indeks je 114,83, a što se tiče usporedbe sa planom 2023.g., indeks je 93,79., a uključeni su sveukupni troškovi -razred 3 i 4. Naša brojčana oznaka po funkcijskoj klasifikaciji je 10 -Socijalna zaštita, a šifra je 101-Bolest i invaliditet, odnosno 1012-Invaliditet.

Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u slijedeće razdoblje

Na kraju godišnjeg izvještajnog razdoblja, imali smo manjak prihoda u iznosu od 1.354,60 eura. Kako je i u Izvještaju PR-RAS bilo prikazano, tako i u sažetku računa prihoda i rashoda, izvršili smo donos tj. prijenos sredstava iz prethodne godine u iznosu od 68.388,62 eura, pa je za prijenos sredstava u slijedeće razdoblje ukupno preostalo 67.034,02 eura što se ujedno vidi i na referentnoj stranici Financijskog izvješća 01.01.-31.12. 2023.g.

Preneseni višak sa 31.12.2022.g. u iznosu od 68.388,62 eura se sastoji od viška na izvoru 52 koji je iznosio 41,31 eura i viška izvora 61 koji je iznosio 68.347,31 eura.

Višak prihoda na 31.12.2023.g. koji se prenosi u slijedeće razdoblje i koji je iznosio 67.034,02 eura se sastoji od viška na izvoru 52, a koji je iznosio 41,32 eura i viška izvora 61 koji je iznosio 66.992,70 eura.

Voditelj računovodstva:

Miranda Pleština



Ravnateljica Centra:

s. Renata Cvitković

