

Centar za rehabilitaciju Samaritanac Split

Ćiril-Metodova 14a

21 000 Split

Šifra: 321

Matični broj: **01140370**

OIB: **60945415147**

Split, 23.07.2024.

Klasa: 400-04/24-01/1

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

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Centra za rehabilitaciju Samaritanac Split

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

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 2024. g. plan prihoda 888.908,00 eura odnosno rashoda u iznosu 888.244,00 eura, prihodi, odnosno rashodi koji se odnose na nadležni proračun(izvor financiranja 11 su 834.679,00 eura; prihodi, odnosno rashodi po posebnim propisima-izvor financiranja 43 iznose 36.508,00 eura; prihodi odnosno rashodi -tekuće pomoći (izvor financiranja 52 iznose 14.403,00 eura, a dio koji se odnosi na prihode po tekućim donacijama 3.318,00 eura, odnosno rashode po tekućim donacijama od fizičkih i pravnih osoba iznosi 2.654,00 eura.

U svim segmentima poslovanja nije bilo odstupanja izvršenja 06/2024 tj. rashoda poslovanja od plana tj. prekoračenja plana, a sredstva koja su preostala potrošit će se realno za potrebe korisnika do kraja godine. Također i u odnosu na prethodnu godinu nije bilo velikih oscilacija.

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 3111-Plaće za redovan rad, došlo je do porasta indeksa (139,77) u odnosu na prethodnu godinu, općenito zbog porasta plaća zaposlenika početkom 2024.g. što je vidljivo i na prihodima poslovanja-odjeljak 6361-porast indeksa 144,15 gdje se evidentiraju plaće zaposlenika kao i ostali rashodi ovog zaposlenika što financira Grad Split.

Na razini tj. odjeljku 3113-Plaće za prekovremeni rad, nismo imali izvršenje ni u 2023.g.,a tako niti u 2024.g., pa nema usporedbe podataka budući da imamo samo podatke vezane za plan.

Na razini tj. podskupini 312 (Ostali rashodi za zaposlene) , indeks je veći (147,74) u odnosu na prethodnu godinu jer smo u 2024.g. dodatno imali i isplatu uskrsnice , pored naknade za dulje bolovanje, naknade za smrtni slučaj i isplate regresa. U 2023.g., imali smo samo naknadu za dulje bolovanje, ,naknadu za smrtni slučaj kao i isplatu regresa.

Na podskupini 313, tj. na odjeljku 3132-Doprinosi na plaće za obvezno zdravstveno osiguranje, indeks se povećao u odnosu na prethodnu godinu (130,90) uslijed povećanja plaća zaposlenika u 2024.g.

Odjeljak 3211-Službena putovanja – indeks je znatno manji u odnosu na prethodnu godinu-51,65 zbog manjeg broja službenih putovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a pogotovo u odnosu na plan -indeks je 13,26.

Na razini tj. odjeljku 3213 (Stručno usavršavanje zaposlenika), trošak je znatno manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine-indeks 40,50 jer smo u 2023.g. imali općenito veći trošak službenog putovanja ,pa time i kotizacija vezanih uz službeni put na stavci-Seminari, savjetovanja, simpoziji. Također je s tim u vezi indeks manji na ovom odjeljku i u odnosu na plan 2024.-7,53.

Na odjeljku 3223-Energija- , smanjen je trošak, u odnosu na plan 2024.g.-indeks je 19,04 zbog enormnog porasta cijena energenata već u 2022.g. osobito cijene električne energije što je regulirano Uredbom Vlade RH i što je znatno smanjilo ove rashode u 2023.g. kao i u 2024.g.

Što se tiče odjeljka 3227-Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, troška po ovoj stavci nije bilo u prvom polugodištu 2023. kao ni u prvom polugodištu 2024. Realizirat će se do kraja godine kao što je to bilo i u prethodnoj godini.

U svezi odjeljka 3233-Usluge promidžbe i informiranja, imamo porast indeksa vezanog za usporedbu s prethodnom godinom-158,44 , a također i u odnosu na plan- indeks 92,7, jer smo imali objavu natječaja za njegovatelja za stalni radni odnos što je znatno povećalo trošak ove stavke.

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 manji u odnosu na plan 2023.g. -9,59 upravo iz razloga što smo morali planirati ovaj rashod.

Na razini tj. odjeljku 3291-Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, cijeli je trošak planiran na izvoru 43 i to za kraj godine, pa osim planiranog podatka nema nikakvih podataka o izvršenju niti mogućnosti usporedbe sa prethodnom godinom i planom.

Što se tiče odjeljka 3292-Premije osiguranja, troškovi su znatno manji u odnosu na plan-10,12 jer imamo ugovor sa Croatia osiguranjem (okvirni sporazum preko DUSJN) što je znatno pojeftinilo troškove osiguranja automobila.

Vezano uz odjeljak 3295-Pristojbe i naknade, indeks je znatno manji u odnosu na plan-0,74 jer smo ove godine u cijelom polugodišnjem 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.g. godine, a gore navedena sredstva smo trebali iskazati u planu 2024.g.

Na skupini 36--Pomoći dane unutar općeg proračuna kao i na razini tj. odjeljku 33691-Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna, indeks se može pratiti samo na osnovu izvršenja polugodišnjih razdoblja, jer se iznosi na ovim kontima ne planiraju.

Pored izvora financiranja 11 i 43, naša ustanova ima izvor financiranja 61 i 52.

Budući da na izvoru 61, nismo imali nikakvih troškova tj. izvršenja u polugodišnjem periodu prethodne godine ali smo imali vrlo male iznose tekuće 2024.g. i što se tiče prihoda (indeks je 3,62) i što se tiče troška (11,30), dakle imali smo podatke vezane za izvršenje 2024.g. i za plan 2024.g., ali pošto izvršenja za prethodnu tj. 2023.g. vezano za rashode nije bilo, nije bilo usporedbe ostvarenja za 2023 i 2024.g.

Na izvoru financiranja 52, knjižimo plaću pomoćnog radnika u kuhinji, a koja se financira na osnovu ugovora sa Gradom Splitom o sufinanciranju ispomoći u kuhinji.

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

Na kraju polugodišnjeg izvještajnog razdoblja, imali smo višak prihoda u iznosu od 2.134,75 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 67.034,02 eura, pa je za prijenos sredstava u slijedeće razdoblje ukupno preostalo 69.168,77 eura što se ujedno vidi i na referentnoj stranici Financijskog izvješća 01.01.-30.06.2024.g.

Višak prihoda na 31.12.2023. 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

