

Centar za rehabilitaciju Samaritanac Split

Ćiril-Metodova 14a

21 000 Split

Šifra: 321

Matični broj: **01140370**

OIB: **60945415147**

Split, 24.03.2025.

Klasa: 400-05/25-01/1

Ur. Broj: 2181/270-01-01/1-25-2

Obrazloženje općeg i posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana 12-2024

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 26 zaposlenika čije plaće se financiraju iz proračuna i jedan zaposlenik čiju plaću financira Grad Split.

U ukupnom financijskom planu za 2024. g. plan prihoda odnosno rashoda u iznosu 868.244,00 eura, prihodi, odnosno rashodi koji se odnose na nadležni proračun(izvor financiranja 11 su 814.679,00 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, odnosno rashode po tekućim donacijama od fizičkih i pravnih osoba iznosi 2.654,00 eura).

U svim segmentima poslovanja nije bilo prevelikih odstupanja izvršenja 12/2024 tj. rashoda poslovanja od plana za 2024.g. Također i u odnosu na prethodnu godinu nije bilo velikih oscilacija.

Ukupni godišnji plan(prethodno 888.244,00 eura na 868.244,00 eura) je smanjen u 08. mjesecu 2024. (uštede)- samo na izvoru financiranja 11 (prethodno 834.679,00 eura na 814.679,00 eura) - i to na podskupini 322 tj odjeljku -3223 zbog smanjenih troškova vezanih za električnu energiju i lož-ulje za ukupno 20.000,00 eura(10.000,00 eura za el. energiju i 10.000,00 za lož-ulje).

Napominjemo da je na izvoru 43, plan za 2024.g. manji u odnosu na izvršenje 2024.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 2024.g. su veći u odnosu na plan zbog porasta plaća u 2024.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 rashodi na razredu 3-Rashodi poslovanja, ali i razred 4-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u manjem iznosu, pa je ukupno izvršenje u 2024.g. veće, što pokazuje i indeks -195,40, a što se tiče prihoda čak 318,91 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 2023.g., a tako niti u 2024.g., pa nema usporedbe podataka budući da imamo samo podatke vezane za plan.

Odjeljak 3211-Službena putovanja -indeks je povećan u odnosu na prethodnu godinu-160,84 zbog većeg broja službenih putovanja na što je utjecao prestanak covid -pandemije.

Na razini tj. odjeljku 3213 (Stručno usavršavanje zaposlenika), indeks manji na ovom odjeljku u odnosu na plan 2024.-28,01 jer u 2024. g. nismo imali većih troškova vezanih za tečaj higijenskog minimuma (zaposlenici i zamjene zaposlenika), kao ni troškova vezanih za periodični stručni ispit za ložača centralnog grijanja. Ove godine su to bile samo kotizacije vezane za službeni put na stavci -Seminari, savjetovanja, simpoziji.

Na odjeljku 3223-Energija, smanjen je trošak 2024.g. u odnosu na plan 2024.g.-73,60 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 kako u 2023.g. tako i u 2024.g.

Na odjeljku 3225-Sitni inventar i auto-gume, troškovi u 2024.g. su veći u odnosu na plan-181,54, zbog potrebe nabavke sitnog inventara, 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 planom 2024.g.-161,06 jer je bilo više popravaka na opremi(perilice, sušilice...) koja je sve starija, a popravci sve češći i skuplji, pa je korištena treća razina financijskog plana na izvoru 11

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 manji u odnosu na razdoblje 2023.g.kad smo imali liječničke preglede za sve zaposlenike, a sukladno tome i u odnosu na plan 2024.g.

Na razini tj. odjeljku 3291-Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, trošak je manji u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja sjednica Upravnog vijeća u 2023.g. nego ove 2024.g.-48,68. Ovaj trošak imamo samo na izvoru 43.

Što se tiče odjeljka 3292-Premije osiguranja, troškovi su znatno manji u odnosu na plan-48,41 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 veći -427,69 u odnosu na prethodnu godinu jer rtv-pretplatu od polovine 2024.godine knjižimo na ostale pristojbe i naknade, a u odnosu na plan-znatno manji jer smo u 2024.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 2024.g.

Na razini tj. odjeljku 3433-Zatezne kamate iz poslovnih odnosa, indeks je znatno smanjen u odnosu na plan-28,62 (uglavnom se radi o računima HEP-a za električnu energiju, a također i Vodovoda i kanalizacije s vrlo malim novčanim vrijednostima za kamate).

Na odjeljku 3721-Naknade građanima i kućanstvima u novcu, -indeks je smanjen u 2024.g. u odnosu na prethodnu godinu-72,40 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.

Što se tiče rashoda za nabavu nefinancijske imovine, indeks je u 2024. g. znatno veći u odnosu na plan-390,80, jer smo planirali puno manje troškova na ovoj stavci.

U svezi Izvještaja po funkcijskoj klasifikaciji, imamo umjereni porast troškova tj. izvršenja u 2024..g. u odnosu na prethodnu godinu-indeks je 113,92, a što se tiče usporedbe sa planom 2024.g., indeks je 96,74., 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-31.12.2024.g., imali smo višak prihoda u iznosu od 3.278,01 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 70.312,03 eura što se ujedno vidi i na referentnoj stranici Financijskog izvješća 01.01.-31.12. 2024.g.

Preneseni višak sa 31.12.2023.g. u iznosu od 67.034,02 eura se sastoji od viška na izvoru 52 koji je iznosio 41,32 eura i viška izvora 61 koji je iznosio 66.992,70 eura.

Višak prihoda na 31.12.2024.g. koji se prenosi u slijedeće razdoblje i koji je iznosio 70.312,03 eura se sastoji od viška na izvoru 52, a koji je iznosio 41,32 eura i viška izvora 61 koji je iznosio 70.270,71 eura.

Vezano za II Posebni dio izvještaja o izvršenju za 12-2024., brojčana oznaka našeg programa je 4002-skrb za socijalno osjetljive skupine.

Na odjeljku ekonomske klasifikacije-3225-Sitni inventar i auto gume ,imali smo veće troškove za sitni inventar i auto gume -indeks je 272,31 jer je bila veća potreba za njihovom nabavkom(najviše -posteljina, ručnici, trljačice, kuhinjske krpe za potrebe naših korisnika) pa smo koristili treću razinu financijskog plana na izvoru 11 (proračun).

Također i na odjeljku 3232-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, imamo povećan indeks troška na izvoru 11 u odnosu na pripadajući plan-309,08 jer je oprema sve starija, a popravci sve češći i skuplji, pa smo koristili mogućnost treće razine financijskog plana, a također na ovom izvoru imamo u planu jako malo sredstava što nadoknađujemo izvorom 43.

Vezano za izvor financiranja 43 (rashodi po posebnim propisima)-na odjeljku ekonomske klasifikacije 3222-Materijal i sirovine-indeks je 195,63 zbog veće potrebe za namirnicama te materijalom za zdravstvenu zaštitu i njegu korisnika, pa je korištena mogućnost treće razine ovog financijskog plana.

Što se tiče izvora financiranja 52 (ostale pomoći)-ovaj izvor se odnosi na sufinanciranje ispomoći u kuhinji -tj. Grad Split financira troškove plaće pomoćnog radnika u kuhinji. Stvarni trošak je veći od plana jer su troškovi za plaće rasli i u toku 2024.g

Na izvoru financiranja 61, također smo imali veće troškove u odnosu na plan-indeks je 195,40. Naime, imali smo namjensku donaciju Splitsko-dalmatinske županije krajem 2024.g.koja je financirala nabavku medicinskih kreveta tj. medicinske opreme.

Voditelj računovodstva:

Miranda Pleština



Ravnateljica Centra:

s. Renata Cvitković

