

Centar za rehabilitaciju Samaritanac Split

Ćiril-Methodova 14a

21 000 Split

Šifra: 321

Matični broj: **01140370**

OIB: **60945415147**

Split, 19.03.2026.

Klasa: 400-05/26-01/1

Ur. Broj: 2181/270-01-01/1-26-1

Obrazloženje općeg i posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana 1.-12.2025

Centra za rehabilitaciju Samaritanac Split

Centar za rehabilitaciju Samaritanac Split je ustanova socijalne skrbi u kojoj je trenutno smješteno 34 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 2025. g. plan prihoda odnosno rashoda iznosi 937.541,00 euro, prihodi, odnosno rashodi koji se odnose na nadležni proračun(izvor financiranja 11 su 872.567,00 eura, prihodi, odnosno rashodi po posebnim propisima-izvor financiranja 43 iznose 38.508,00 eura, prihodi odnosno rashodi -tekuće pomoći (izvor financiranja 52 iznose 20.812,00 eura, a dio koji se odnosi na prihode, odnosno rashode po tekućim donacijama od fizičkih i pravnih osoba iznosi 5.654,00 eura).

U svim segmentima poslovanja nije bilo prevelikih odstupanja izvršenja 12/2025 tj. rashoda poslovanja od plana za 2025.g. Također i u odnosu na prethodnu godinu nije bilo velikih oscilacija.

Ukupni godišnji plan(prethodno 959.541,00 euro na 937.541,00 euro) je smanjen u 11 mjesecu 2025. (uštede)- samo na izvoru financiranja 11 (prethodno 894.567,00 eura na 872.567,00 eura) - i to na podskupini 322 tj odjeljku -3223 zbog smanjenih troškova vezanih za električnu energiju i lož-ulje za ukupno 21.000,00 eura(11.000,00 eura za el. energiju i 10.000,00 za lož-ulje) te još 1.000,00 eura na odjeljku 3236-obvezni i preventivni pregledi zaposlenika jer trebamo planirati sistematske preglede zaposlenika svake godine, a oni se vrše svake dvije godine za stariju dobnu skupinu (od 50 god. nadalje) te mlađu dobnu skupinu -do 50.god. starosti svake tri godine). Napominjemo da u ove troškove idu i redovni sanitarni pregledi zaposlenika kao i pregledi vezani za medicinu rada.

U 2025.g. trebali smo planirati 13 plaća zbog promjene u načinu knjiženja po novom Pravilniku proračunskog računovodstva, jer se od 01.01.2025g. ukinuo konto 1931100-vremenska razgraničenja, pa je plaća iz 12/2024.g. ušla u troškove 2025.g. kao i plaća iz 12/2025 uz povećanja plaća koja su bila u 2025.g., a također i manji dio računa čiji su troškovi bili vezani za 12/2025.g. i koji su ušli u trošak 2025.g.

Što se tiče izvora 43, plan za 2025.g. manji je u odnosu na izvršenje 2025.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 2025.g. su veći u odnosu na plan zbog porasta plaća u 2025.g. jer na ovom izvoru knjižimo plaću pomoćnog radnika u kuhinji koju financira Grad Split, a i plaća od 12/2025 je isto ušla u trošak 2025.g. kao i plaća vezana za 12/2024.g. kako smo prije naveli zbog promjene u načinu knjiženja po novom Pravilniku. Na ovom izvoru smo knjižili i refundacije od HZZO-a za prethodne preglede zaposlenika medicine 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 2025.g. veće u odnosu na plan 2025.g., što pokazuje i indeks -283,82, a što se tiče prihoda čak 293,42 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 2024.g., a tako niti u 2025.g., pa nema usporedbe podataka budući da imamo samo podatke vezane za plan.

Odjeljak 3211-Službena putovanja -indeks je smanjen u odnosu na prethodnu godinu-73,54 zbog većeg broja službenih putovanja u 2024.g. na što je utjecao prestanak covid -pandemije., a u odnosu na plan 2025.-indeks je 33,84 -bilo je manje službenih putovanja.

Na razini tj. odjeljku 3213 (Stručno usavršavanje zaposlenika), indeks manji na ovom odjeljku u odnosu na plan 2025.-32,58 jer u 2025. 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 2025.g. u odnosu na plan 2025.g.-69,98 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 2024.g. tako i u 2025.g.

Na odjeljku 3225-Sitni inventar i auto-gume, troškovi u 2025.g. su veći u odnosu na plan-166,69, zbog veće potrebe nabavke sitnog inventara, pa smo koristili treću razinu financijskog plana na izvoru 11.

U svezi odjeljka 3233 – Usluge promidžbe i informiranja imamo porast troškova-u odnosu na prošlu godinu-indeks je 178,25, a u odnosu na plan 169,51 i to vezano za stavku tiska-

3233200 zbog više puta ponavljanih natječaja za upražnjena radna mjesta za medicinsku sestru i njegovatelja (radni odnos na neodređeno radno vrijeme).

Na odjeljku 3236-Zdravstvene i veterinarske usluge, planirali smo i liječničke preglede zaposlenika što nam je i odobreno na izvoru 11, pa je indeks jako mali u odnosu na plan na ovom odjeljku-18,30 (svake 2 godine za stariju dobnu skupinu i svake 3 za mlađu dobnu skupinu).

Na razini tj. odjeljku 3291-Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, trošak je veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja sjednica Upravnog vijeća u 2025.g. nego u 2024.g.-166,69. Ovaj trošak imamo samo na izvoru 43.

Što se tiče odjeljka 3292-Premije osiguranja, troškovi su znatno manji u 2025.g.u odnosu na plan-54,65 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 -332,43 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 2025.g. godini (indeks 52,67) 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(ostvarena je preplata zbog retrogradnog upisa u registar) a gore navedena sredstva smo trebali iskazati u planu za 2025.g.

Na razini tj. odjeljku 3433-Zatezne kamate iz poslovnih odnosa, indeks je povećan u odnosu na prethodnu godinu-2024.-201,89-imali smo više računa po ovoj stavci, a znatno smanjen u odnosu na plan-57,79 (uglavnom se radi o računima HEP-a za električnu energiju, a također i Vodovoda i kanalizacije s vrlo malim novčanim vrijednostima za kamate).

Što se tiče rashoda za nabavu nefinancijske imovine, indeks je u 2025. g. znatno veći i u odnosu na prethodnu godinu -295,35. a pogotovo u odnosu na plan-353,98, jer smo planirali puno manje troškova na ovoj stavci.

U svezi Izvještaja po funkcijskoj klasifikaciji, imamo umjereni porast troškova tj. izvršenja u 2025.g. u odnosu na prethodnu godinu-indeks je 111,65, a što se tiče usporedbe sa planom 2025.g., indeks je 100,02., a uključeni su sveukupni troškovi -razred 3 i 4. Naša brojevana 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-31.12.2025.g., imali smo manjak prihoda u iznosu od 52.652,96 eura. Navedeni manjak je nastao upravo i radi promjene knjiženja po novom Pravilniku o proračunskom računovodstvu. Naime od 01.01.2025.g.kako je već prije navedeno, ukinut je konto 1931100-unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda. Trošak plaće proračun i plaće grad je knjižen sa 31.12.2025.g.,a prihode za ove troškove ćemo dobiti u 2026.g. uz mali dio računa dobavljača čiji se trošak odnosi na razdoblje 01.01.-31.12.2025.g., a koji će se također isplatiti u 2026.g. Također i plaće proračun i grad od 12. mjeseca 2024. su priznate kao trošak od 2025 i manji dio računa od 12-

2024.vezanih za prijelazno razdoblje. 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 70.780,90 eura, pa je za prijenos sredstava u slijedeće razdoblje ukupno preostalo 18.127,94 eura što se ujedno vidi i na referentnoj stranici Financijskog izvješća 01.01.-31.12. 2025.g.

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.

Višak prihoda i primitaka -preneseni u iznosu od 70.780,90 eura se sastoji od gore navedenih viškova uvećanih za 468,87eura -višak izvora financiranja 11(neutrošena sredstva izvora financiranja 11) koja nismo uspjeli vratiti sa 31.12.2025., a koja su vraćena u 01/2026 godine.

Vezano za II- Posebni dio izvještaja o izvršenju za 1.-12.2025., brožčana 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 -indeks je 250,04 jer je bila veća potreba za njegovom nabavkom(blender nutribulet, kalkulatori, kolica inox , pulsni oksimetar, aspiratori, inhalator, klinički antidekubitalni madraci) pa smo koristili treću razinu financijskog plana na izvoru 11 (proračun).

Na odjeljku 3227-Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća-indeks je 155,65-veći je trošak u 2025.g. u odnosu na plan zbog kupovine radne i zaštitne protuklizne obuće.

Također na odjeljku 3232-Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, imamo povećan indeks troška na izvoru 11 u odnosu na pripadajući plan-173,29 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.

Na odjeljku 3233-Usluge promidžbe i informiranja-na izvoru 11-povećan je indeks troška u 2025.g. u odnosu na plan-169,51 vezano za stavku tiska zbog više puta ponavljanih natječaja za radna mjesta medicinske sestre i njegovatelja na neodređeno radno vrijeme.

Vezano za izvor financiranja 43 (rashodi po posebnim propisima)-na odjeljku ekonomske klasifikacije 3222-Materijal i sirovine-indeks je 178,36 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 2025.g, a trošak plaće za 12-2025 je knjižen kao rashod od 2025.g.

Na odjeljku ekonomske klasifikacije-3121-Ostali rashodi za zaposlene, stvarni trošak je veći od planiranog u 2025.g.(indeks 162,73) zbog isplate jubilarne nagrade za 10 godina rada pomoćne radnice u kuhinji pored ostalih rashoda za uskrsnicu , regres i božićnicu.

Na izvoru financiranja 61, također smo imali veće troškove u 2025.g u odnosu na plan 2025.g.-indeks je 283,82 gledajući skupinu 32 i 42 zajedno .Što se tiče same skupine ekonomske klasifikacije 42, indeks je 353,98 u odnosu na plan 2025. Naime, imali smo

namjensku donaciju Splitsko-dalmatinske županije krajem 2025.g.koja je financirala nabavku kombiniranog štednjaka za potrebe naše ustanove, a pored toga smo imali i troškove za nabavku uredske opreme tj. računalne opreme-printer, opreme za održavanje i zaštitu (klima-uređaji) te za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (kombinirani štednjak već naveden kao donacija SDŽ i kolica za robu-2 kom.)

Voditelj računovodstva:

Miranda Pleština

Ravnateljica Centra:

s. Renata Cvitković



Renata Cvitković