

REPUBLIKA HRVATSKA

RAZDJEL: 086 MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE

GLAVA: 08 MINISTARSTVO RADA

PROR.KORISNIK: CENTAR ZA REHABILITACIJU RIJEKA

RKDP: 7384

OIB: 53418402939

Šifra oznaka: 8720

IBAN:HR3623900011100010651

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOLJE

OD I-VI 2024. GODINE

Centar za rehabilitaciju Rijeka (CZRR) je ustanova socijalne skrbi u nadležnosti Ministarstva rada mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, a osnovana je 2003.g. za pružanje podrške djeci, mladeži i odraslim osobama s intelektualnim teškoćama. Usluge smještaja, boravka, prehrane, njege i brige o zdravlju, odgoja, osposobljavanja u posebnim uvjetima, medicinske i psihosocijalne rehabilitacije te organizirang provođenja slobodnog vremena s ciljem podizanja kvalitete življenja osoba s invaliditetom, osnova su svakodnevnog rada ustanove.

2015. godine Centar za rehabilitaciju Rijeka započeo je s procesom deinstitutionalizacije i transformacije i otvorene su prve stambene jedinice za organizirano stanovanje i organiziranja stručne podrške u zajednici za korisnike s intelektualnim teškoćama, njihovih obitelji te cijele zajednice.

Ustanova se transformira u pružatelja usluga u zajednici te 2021. g. nastavlja s širenjem navedenih usluga na novih 5 stambenih jedinica kroz projekt Europskog socijalnog fonda čime se podiže kvaliteta socijalnih usluga Ustanove te proširuje usluga na nove korisnike.

Centar za rehabilitaciju čine sjedište, dvije podružnice, dislocirana jedinica Krk te dislocirana jedinica Organizirano stanovanje s 11 stambenih jedinica. Ustanova pruža usluge za 257 korisnika: djece, mladih i odraslih osoba s intelektualnim i pridruženim teškoćama i autizmom- 43 odrasla korisnika na smještaju, 48 odraslih korisnika organiziranog stanovanja, 17 djece na smještaju te 130 korisnika poludnevnog boravka.

Izveštaj o polugodišnjem izvršenju financijskog plana temelji se na slijedećim zakonskim i pravnim osnovama:

- Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 24/13, 102/17, 01/20i 147/20)
- Zakon o proračunu (NN, br. 144/21)

I. **Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana**

Planirani prihodi ostvaruju se najvećim dijelom iz Državnog proračuna (izvor 1.1. i 4.3.), iz Aktivnosti:

- **A734194** Skrb o osobama s tjelesnim, intelektualnim ili osjetilnim oštećenjima (redovna aktivnost)

te manjim dijelom (izvori financiranja 3.1., 5.2. i 6.1.) iz:

- **A790010** Skrb o osobama s tjelesnim i intelektualnim teškoćama (ostale aktivnosti)

i iz Aktivnosti:

- **A799010** Europski socijalni fond (izvori financiranja 5.6.1. i 1.2.)

U nastavku je tablično prikazan sažetak prihoda i rashoda poslovanja i ukupnih rashoda za prvo polugodište 2024., izvršenje za 2023. te financijski plan 2024. donesen u trećem kvartalu 2023. godine.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-12.2023.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	4.515.549,50	3.364.888,00	2.811.086,15	62,25	83,54
PRIHODI UKUPNO	4.515.549,50	3.364.888,00	2.811.086,15	62,25	83,54
3 RASHODI POSLOVANJA	4.211.152,48	4.351.231,00	2.795.025,99	66,37	64,24
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	77.731,51	13.500,00	1.325,05	1,70	9,82
RASHODI UKUPNO	4.288.883,99	4.351.231,00	2.796.351,04	65,20	64,27
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	226.665,51	-986.343,00	14.735,11	6,50	

Prihodi poslovanja u razdoblju I-VI. 2024. iznose 83,54% planiranih (2.811.086,15 EUR) te 62,25 % izvršenja za 2023. (4.515.549,50 EUR). Razlog tome je povećanje Prihoda iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza, koji su i po udjelu najznačajniji i odnosi se na prihode za financiranje rashoda poslovanja. Osim povećanja broja zaposlenih na povećanje su utjecali i novi koeficijenti za obračun plaća koji su u primjeni od 1.3.2024. Također je zamjetan i porast namjenskih prihoda radi povećanja uplaćenih participacija korisnika (68% godišnjeg plana 2024.), a i vlastiti prihodi (rukotvorine korisnika kao dio radne terapije) su ostvareni na razini 73% godišnjeg plana.

Rashodi poslovanja u razdoblju I-VI. 2024. iznose 64,24% planiranih na razini 2024. godine (4.351.231,00 EUR) odnosno 66,37% izvršenih za 2023. godinu (4.211.152,48 EUR).

Promatrajući izvršenje 2023. i plan prihoda i rashoda za 2024. možemo zaključiti da su prihodi za 2024. planirani prilično konzervativno obzirom da ne prate izvršenje 2023. zbog čega je i nastala razlika planiranih prihoda i rashoda za 2024. od -986.343,00 EUR.

Sljedeća tablica prikazuje početno stanje novčanih sredstava i stanje na dan 1.1.2024.

IZVOR	STANJE NA DAN 1.1.2024.
SREDSTVA PRORACUNA- IF 11	30.938,22
OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - IF 43	152.865,58
DONACIJE - IF 61	11.950,77
TRZISTE - IF 31	3.515,78
OSTALO - IF 52	53.464,17
UKUPNO:	252.734,52

Novčana sredstva na izvoru financiranja 11 odnose se na ostatak uplaćenih, a neutrošenih sredstava iz proračuna koja su vraćena u nadležno Ministarstvo u siječnju 2024. godine.

Novčana sredstva na izvoru financiranja 43 odnose se na uplaćene participacije koje nisu uplaćene u proračun do kraja 2023. godine već u siječnju 2024.

Sredstva na izvoru financiranja 61 se odnosi na namjenske i nenamjenske donacije koje nisu realizirane u toku godine.

Sredstva na izvoru financiranja 31 se odnosi na prihode od prodaje proizvoda koje izrađuju korisnici Centra.

Sredstva na izvoru financiranja 52 se odnosi na sredstva uplaćena Centru od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaća pripravnika te sredstva uplaćena od strane Agencije za mobilnost i programe EU (Ampeu) za provođenje Erasmus projekta "Terapijska snaga Vrtlarenja".

U tablici niže prikazan je donos sredstava iz 2023:

IZVOR	DONOS IZ 2023.
31	3.515,78
61	11.950,77
52	53.464,17

II. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

U sklopu programa Skrb za mentalno i fizičko oštećenje, Centar provodi sljedeće aktivnosti:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.*	IZVRŠENJE 1.-6.2024.	INDEKS**
1		2	3	4=3/2*100
<i>po izvorima</i>		3.364.888,00	2.811.086,15	84
11	Opći prihodi	3.109.439,00	2.576.853,49	83
43	Ostali prihodi za posebne namjene	231.467,00	156.319,48	68
12	Sredstva učešća za pomoći	0,00	7.841,54	
31	Vlastiti prihodi	11.282,00	8.276,14	73
52	Ostale pomoći	0,00	3.760,00	
56	Europski socijalni fond	0,00	44.435,50	
61	Donacije	12.700,00	13.600,00	107
P1276	Skrb za tjelesno ili mentalno oštećenje	4.364.731,00	2.796.351,04	64
A734194	Osnovna aktivnost	4.328.749,00	2.693.420,24	62
311	Plaće	2.810.509,00	1.624.859,22	58
312	Ostali rashodi za zaposlene	89.040,00	75.926,82	85
313	Doprinosi na plaće	382.585,00	268.025,95	70
321	Naknade troškova zaposlenima	136.170,00	68.997,63	51
322	Rashodi za materijal i energiju	543.681,00	297.802,78	55
323	Rashodi za usluge	213.513,00	164.489,16	77
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	12.680,00	2.168,16	17
343	Ostali financijski rashodi	2.291,00	1.534,68	67
363	Pomoći unutar opće države	0,00	130.000,00	
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	138.280,00	58.290,79	42
422	Postrojenja i oprema	0,00	1.325,05	
A790010	Pomoći i donacije	35.982,00	50.653,76	141
311	Plaće	0,00	7.586,48	
321	Naknade troškova zaposlenima	3.500,00	10.203,23	292
322	Rashodi za materijal i energiju	13.219,00	26.091,49	197
323	Rashodi za usluge	5.163,00	6.360,35	123
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	600,00	412,21	69
422	Postrojenja i oprema	5.000,00		
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	8.500,00		
A799010	Europski socijalni fondovi	0,00	52.277,04	
311	Plaće	0,00	43.389,87	
313	Doprinosi na plaće	0,00	7.144,24	
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	1.742,93	

A734194

Izvršenje rashoda po osnovnoj aktivnosti je 62% ukupno planiranog na razini 2024. godine što nije veliko odstupanje u odnosu na godišnji plan, za razliku od planiranih prihoda. Odstupanje se može primijetiti na skupini 323 koje je već izvršeno u iznosu 77% od financijskog plana rashoda 2024. Veliki dio se odnosi na račune koji su izdani u trećem tromjesečju 2023. no nisu evidentirani niti plaćeni te su knjiženi i podmireni u 2024. godini.

A790010

Izvršenje rashoda po aktivnosti pomoći i donacija više je u odnosu na plan 41,00%, uslijed uplata HZZ-a za plaće pripravnika te uplata Ampeu za projekt Erasmus čija su sredstva u donosu izvora 5.2. u 2024. Projekt "Terapijska snaga vrtlarstva" nastavio se realizirati i u 2024. što je posebno vidljivo na skupini 322 obzirom da se u 2024. uredio park za korisnike na lokaciji Pulac, a nabavljena je i potrebna oprema za korisnike. Za 2024. planirani su niži rashodi na ovoj aktivnosti te izvršenje za prvo polugodište 2024. za 97% premašuje plan.

A799010

Aktivnost po Europskom socijalnom fondu, projektu „Centar za rehabilitaciju- za nasu budućnost“, financiranog europskim sredstvima iz Europskog socijalnog fonda, Operativni program „Učinkoviti ljudski potencijali 2014. - 2020.“ završene su do kraja 2023. godine i nisu planirane u 2024. Iz projekta je otvoreno pet novih jedinica organiziranog stanovanja za 25 korisnika Centra za rehabilitaciju Rijeka. U 2024. vidljivo je izvršenje i to za plaće djelatnika na projektu za 12/2023.

Ravnateljica:

Iva Letina, mag.oec

U Rijeci, 30.7.2024.