

**Centar za profesionalnu rehabilitaciju Osijek**

**Tadije Smičiklasa 2**

**31 000 Osijek**

**RKP: 33634**

## **OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

U skladu s dopisom Ministarstva financija KLASA: 400-06/25-01/144, URBROJ: 513-05-01-25-66 od 14. srpnja 2025. godine Centar za profesionalnu rehabilitaciju Osijek izradio je prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana za 2025. godinu u okviru povećanja prihoda i rashoda poslovanja (klasa 31 i 32) i to vezano za nedostatna sredstva na izvoru financiranja 11 - opći prihodi i primici u ukupnom iznosu od 23.878,00 eura kao povećanje Financijskog plana za 2025. godinu putem nedostatnih sredstava koja se osiguravaju preraspodjelom unutar Glave i iznos od 2.100,00 eura kao preraspodjelu rashoda unutar postojećeg Financijskog plana za 2025. godinu, na izvoru financiranja 43 - ostali prihodi za posebne namjene kao preraspodjelu rashoda unutar postojećeg Financijskog plana za 2025. godinu u okviru rashoda poslovanja (klasa 32) u iznosu od 15.700,00 eura i na izvoru financiranja 61 - donacije kao povećanje rashoda (klasa 32) i rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (klasa 42) do iznosa stvarno uplaćenih sredstva prihoda od donacija u 2025. godini i donosa iz prethodnog razdoblja.

Do 18. kolovoza 2025. godine bilo je potrebno dostaviti Ministarstvu rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana za 2025. godinu, što je i učinjeno, a koji je nadležno ministarstvo bilo dužno dostaviti Ministarstvu financija do 29. kolovoza 2025. godine.

Prema naknadnim instrukcijama Ministarstvu rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike i usklađenja sa Ministarstvom financija bilo je potrebno izvršiti naknadne korekcije na prijedlogu Izmjena i dopuna financijskog plana za 2025. godinu usvojenog od strane Upravnog vijeća na 16. sjednici od 14. kolovoza 2025. godine, na način da su nedostatna sredstva na izvoru 11 - opći prihodi i primici koja se osiguravaju preraspodjelom unutar Glave smanjena sa 23.878,00 eura na 8.144,00 eura za koji iznos su povećani i prihodi i rashodi, a ostatak od 18.234,00 eura moralo se nadoknaditi preraspodjelom rashoda unutar postojećeg Financijskog plana za 2025. godinu, na izvoru financiranja 43 - ostali prihodi za posebne namjene nisu rađene promjene u odnosu na prethodni prijedlog, na izvoru financiranja 52 - ostale pomoći povećani su prihodi za 741,00 euro jer planirani donos u 2025. godini nije ostvaren, dok rashodi nisu mijenjani u odnosu na prethodni prijedlog i na izvoru financiranja 61 - donacije povećani su prihodi u iznosu od 1.514,00 eura i to do razlike iznosa planiranih i iznosa stvarno uplaćenih sredstva prihoda od donacija u 2025. godini, dok rashodi nisu mijenjani u odnosu na prethodni prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana za 2025. godinu.

Na izvoru financiranja 11 - opći prihodi i primici Financijski plan za 2025. godinu iznosi 259.856,00 eura, a novi plan nakon izmjena i dopuna iznosi 268.000,00 eura.

Povećanje plana rashoda na izvoru financiranja 11 - opći prihodi i primici potrebna su nam za financiranje 4 radnika koji rade u odjelu socijalnih usluga za plaće do kraja godine u ukupnom iznosu 17.578,00 eura (31 rashodi za zaposlene) zbog povećanja osnovice za obračun plaća u tijeku 2025. godine (01. veljače 2025.), koja se već povećala u odnosu na 2024. kada je Financijski plan za 2025. godinu izrađen, a drugo povećanje osnovice je od 01. rujna 2025. godine. S obzirom da se i naknada za pasivno dežurstvo obračunava na povećanu osnovicu ukupan iznos bruto plaća i doprinosa na plaće je veći pa su nam potrebna dodatna sredstva.

U okviru materijalnih rashoda (32 materijalni rashodi) potrebno nam je ukupno povećanje plana u iznosu od 8.800,00 eura i to iznos od 2.200,00 eura za konto 3211 - službena putovanja za 3 radnika zbog kongresa vezanih za djelatnost odjela socijalnih usluga u inozemstvu i to u Lisabonu i Barceloni, što iziskuje dodatna sredstva, iznos 400,00 eura za konto 3212 - naknade za prijevoz zbog povećane karte za međumjesni prijevoz radnika na posao i sa posla koja je veća od planirane, iznos od 2.200,00 eura za konto 3232 - usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog nadogradnje sustava video nadzora i iznos od 4.000,00 eura za konto 3233 - usluge promidžbe i informiranja koji nam je potreban za podmirenje troškova snimanja dokumentarnog filma u svrhu obilježavanja 25. godišnjice Skloništa za žrtve nasilja u obitelji, a koji su veći od planiranih.

Uštede kroz preraspodjelu unutar postojećeg plana rashoda na izvoru financiranja 11 - opći prihodi i primici iznosi ukupno 18.234,00 eura i to kroz smanjenje rashoda (32 materijalni rashodi u iznosu od 12.300,00 eura, 37 naknade građanima i kućanstvima u novcu u iznosu od 1.270,00 eura i 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 4.664,00 eura) i to smanjenje rashoda na kontu 3222 - materijal i sirovine u iznosu od 4.000,00 eura zbog manjih izdataka za namirnice koji proizlazi iz manjeg broja korisnika od planiranih koji borave u odjelu socijalnih usluga, smanjenje rashoda na kontu 3223 - energija u iznosu od 5.000,00 eura, smanjenje rashoda na kontu 3225 - sitni inventar i autogume u iznosu od 1.000,00 eura, smanjenje rashoda na kontu 3227 - službena, radna i zaštitna odjeća i obuća u iznosu od 200,00 eura, smanjenje rashoda na kontu 3237 - intelektualne i osobne usluge u ukupnom iznosu od 2.100,00 eura, a sva smanjenja vezanu za procjenu potrebe manjih rashoda na tim pozicijama od planiranih do kraja godine, te smanjenje rashoda na kontu 3721 - naknade građanima i kućanstvima u novcu u iznosu od 1.270,00 eura koja se odnosi na isplatu naknade kornicima odjela socijalnih usluga koji rashodi su smanjeni s obzirom na očekivani manji broj korisnika u odnosu na planirani, te smanjenje rashoda na kontima skupine 42 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 4.664,00 eura, a koji su podmireni većim dijelom iz namjenskih donacija za odjel socijalnih usluga sa izvora financiranja 61 - donacije.

Na izvoru financiranja 43 - ostali prihodi za posebne namjene Financijski plan za 2025. godinu iznosi 1.052.459,00 eura, a koji ostaje isti nakon prijedloga izmjena i dopuna financijskog plana za 2025. godinu.

Preraspodjela unutar odobrenih sredstava izvora financiranja 43 - ostali prihodi za posebne namjene iznosi ukupno 15.700,00 eura i to kao smanjenje rashoda na kontu 3237 - intelektualne i osobne usluge u iznosu od 15.700,00 eura i povećanje rashoda na kontu 3232 - usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 2.000,00 eura zbog potrebe održavanja gromobranskog sustava na zgradi Centra koji nije ispravno napravljen prilikom renovacije Tvrđe i uvođenje elektronske kontrole ulaska i izlaska zaposlenika Centra iz zgrade, povećanje rashoda u iznosu od 3.000,00 eura na kontu 3238 - računalne usluge za potrebe plaćanja usluga za korištenje programa Konto, a koji rashod je greškom izostavljen u planu za 2025. godinu, povećanje rashoda u iznosu od 700,00 eura na kontu 3241 - naknade troškova osobama izvan radnog odnosa za troškove dnevnica i smještaja za vanjsku suradnicu doktoricu Ivanu Druško koja je prisustvovala edukaciji u Zagrebu u organizaciji ZOSI-a, a za koje rashode nisu planirana sredstva u planu i povećanje rashoda na kontu 3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 10.000,00 eura za rashode nastale zbog prekomjerne kilometraže službenog automobila prema ugovoru o leasingu, a koja nisu planirana u Financijskom planu za 2025. godinu.

Na izvoru financiranja 61 - donacije Financijski plan za 2025. godinu iznosi 664,00 eura, a novi plan nakon izmjena i dopuna iznosi 7.510,00 eura.

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu na izvoru financiranja 61 - donacije odnosi se povećanje materijalnih rashoda (klasa 32) i rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (klasa 42) u ukupnom iznosu od 6.846,00 eura za poboljšanje smještajnih uvjeta u kojima borave korisnici odjela socijalnih usluga i kupovinu novih 24 kreveta, a sve do iznosa stvarno uplaćenih sredstava prihoda od donacija.

Na izvoru financiranja 52 - ostale pomoći Financijski plan za 2025. godinu iznosi 1.527,00 eura, a koji ostaje isti nakon prijedloga Izmjena i dopuna financijskog plana za 2025. godinu.

Izmjene financijskog plana rashoda na izvoru financiranja 52 - ostale pomoći nisu rađene u odnosu na financijski plan za 2025. godinu.

Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu predloženo je i usklađenje donosa iz prethodnog razdoblja, plana prihoda, plana rashoda i odnosa u slijedeće razdoblje, s obzirom da prilikom izrade Financijskog plana za 2025. godinu donos iz prethodnog razdoblja je bio planirani iznos, a sada je poznat iznos.

Planirani donos prema Financijskom planu za 2025. godinu ukupno iznosi 349.638,00 eura (348.565,00 eura na izvoru financiranja 43 - ostali prihodi za posebne namjene, iznos od 332,00 eura koji je planiran kao donos i odnos na izvoru financiranja 61 - donacije i iznos od 741,00 eura planirani donos na izvoru 52 - ostale pomoći), a stvarni donos iz prethodnog razdoblja iznosi 610.100,00 eura (604.768,00 eura na izvoru financiranja 43 - ostali prihodi za posebne namjene, 5.332,00 eura na izvoru financiranja 61 - donacije).

Trenutačno Centar za profesionalnu rehabilitaciju Osijek zapošljava 27 radnika, s tim da je 1 radnica na rodiljnom dopustu. U tijeku 2025. godine Centar planira zaposliti 1 radnika, a u tijeku 2026. godine 1 radnika.

Osijek, 11. studenoga 2025. godine

KLASA: 400-01/25-01/04

URBROJ: 2158-88-02-25-08