

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZMJENA I DOPUNA
PLANA PRIHODA I RASHODA DCK PGŽ ZA 2023. godinu**

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu napravljene su na temelju Financijskog izvještaja DCK PGŽ za 2022. godinu, plana ostvarenja Programa rada DCK PGŽ za 2023. godinu i planiranih prihoda i rashoda na dan 31.12. 2023. godine.

Financijskim izvještajem za 2022. godinu višak prihoda za prijenos u naredno razdoblje povećan je za 12.910,90 eura odnosno s planiranih 95.017,57 eura na 107.928,47 eura.

PRIHODI

Ukupni prihodi za 2023. godinu povećani su Izmjenama i dopunama za 179.754,12 eura ili za 82%, odnosno s 219.676,15 eura na 399.430,27 eura. Po pojedinim skupinama planirani su kako slijedi:

| Skupina | Naziv | Plan za 2023. godinu | Izmjene i dopune (povećanje/smanjenje) | Plan za 2023. godinu nakon izmjena i dopuna |
|---------|---|----------------------|--|---|
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima | 167.230,74 | 72.144,08 | 239.374,83 |
| 34 | Prihodi od imovine | 19,91 | -3,12 | 16,79 |
| 35 | Prihodi od donacija | 26.544,56 | -19.839,61 | 6.704,95 |
| 36 | Ostali prihodi | 663,61 | 311,51 | 975,12 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 25.217,33 | 127.141,25 | 152.358,58 |
| | UKUPNO | 219.676,15 | 179.754,12 | 399.430,27 |

Skupina 33: **Prihodi po posebnim propisima** uvećani su za 72.144,09 eura u odnosu na planirane prihode ove skupine.

Uvećanje od 58.871,80 eura proizlazi iz Ugovora o sufinanciranju redovne djelatnosti u 2023. godini br. 2/10/2023 te Dodatka I. Ugovoru o sufinanciranju redovne djelatnosti u 2023. godini, kojim su ugovorena sredstva značajno veća od planiranih.

Dodatno uvećanje od 13.272,28 eura proizlazi iz Dodatka II. Ugovoru o sufinanciranju redovne djelatnosti u 2022. godini br. 2/10/2022, a odnosi se na namjenska sredstva za kapitalnu donaciju GDCK Rijeka u svrhu nabave i ugradnje platforme za potrebe pučke kuhinje u Domu Crvenog križa Rijeka koja su odobrena u 2022. godini te Dodatkom III. Ugovoru o sufinanciranju redovne djelatnosti u 2022. godini br. 2/10/2022 odobrena za prijenos u 2023. godinu.

Skupina 34: **Prihodi od financijske imovine** (bankovne kamate) umanjeni su za 3,12 eura.

Skupina 35: **Prihodi od donacija** planirani su u iznosu od 26.544,56 eura, a izmjenama i dopunama umanjeni su za 19.839,61 euro.

Planirane donacije uglavnom su se odnosile na donacije očekivane od Hrvatskog Crvenog križa, koje su u 2023. godini temeljem uputa Hrvatskog Crvenog križa prikazane u skupini 37.

U skupini 35 ostvaren je prihod u visini 5.510,40 eura koji je isplaćen kao predfinanciranje za potrebe projekta „Drugi korak u sigurnim rukama“ sufinanciranog sredstvima Europske unije. Projekt se provodi od 1.1. do 31.12.2023., a razlika odobrenih sredstava bit će isplaćena po izvještaju odnosno u 2024. godini.

U skupini 35 također su prikazani odgođeni prihodi vezani uz ulaganje na tuđoj imovini (skladište za opremu za krizne situacije u Vatrogasnom trenažnom centru Šapjane: 398,21 euro kao prihod od donacija iz proračuna JLS i 796,34 eura prihod od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba.)

Skupina 36: **Ostali prihodi** uvećani su za 311,51 euro u odnosu na plan. Odnose se na refundaciju Primorsko-goranske županije za pripremu prehrane na vježbama civilne zaštite, a veći su od plana budući da nije održana jedna već dvije vježbe.

Skupina 37: **Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija** uvećani su ukupno za 127.141,25 eura.

Manji dio odnosi se na refundacije gradskih društava Crvenog križa za sudjelovanje na kampu mladih (1.200,00 eura) te prihode od Hrvatskog Crvenog križa za obilježavanje Svjetskog dana prve pomoći i program Službe spašavanja života na vodi (32.216,30 eura).

Sredstva namijenjena Službi spašavanja života na vodi uvećana su u odnosu na plan temeljem prijave aktivnosti na natječaj za programe „Sigurnost na vodi“ kao i za potrebe angažiranja spasilaca na ljetovanju djece iz Ukrajine.

Najveći dio povećanja odnosi se na vrijednost humanitarne pomoći za raseljene osobe iz Ukrajine ostvarene od strane Hrvatskog Crvenog križa i namijenjene gradskim društvima Crvenog križa za podjelu na terenu (ukupno 118.942,28 eura).

RASHODI

Rashodi za 2023. godinu izmjenama i dopunama uvećani su za 118.055,71 euro ili za 54%, odnosno s 219.165,17 eura na 337.220,88 eura. Po pojedinim skupinama planirani su kako slijedi:

| Skupina | Naziv | Plan za 2023. godinu | Izmjene i dopune (povećanje/smanjenje) | Plan za 2023. godinu nakon izmjena i dopuna |
|---------|----------------------|----------------------|--|---|
| 41 | Rashodi za radnike | 107.664,74 | -9.523,19 | 98.141,55 |
| 42 | Materijalni rashodi | 75.519,28 | 6.158,57 | 81.677,85 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 11.679,61 | 199,99 | 11.879,60 |

| | | | | |
|----|---|------------|------------|------------|
| 44 | Financijski rashodi | 1.061,78 | 332,32 | 1.394,10 |
| 45 | Donacije | 19.908,42 | 3.237,21 | 23.145,63 |
| 46 | Ostali rashodi | 13,27 | 0,00 | 13,27 |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 3.318,07 | 117.650,81 | 120.968,88 |
| | UKUPNO | 219.165,17 | 118.055,71 | 337.220,88 |

Skupina 41: **Rashodi za radnike** umanjani su za 9.523,19 eura u odnosu na plan kao rezultat činjenice da je odlaskom dotadašnje ravnateljice Vesne Čavar na drugo radno mjesto van DCK PGŽ, za v.d. ravnatelja imenovana stručna suradnica Branka Maračić. Nakon imenovanja Branke Maračić za ravnateljicu DCK PGŽ, od 1.12.2023. zaposlena je nova djelatnica na radnom mjestu stručne suradnice. U DCK PGŽ je tijekom pet mjeseci bila zaposlena jedna osoba manje što je rezultiralo manjim rashodima za radnike.

Skupina 42: **Materijalni rashodi** su uvećani za 6.158,57 eura u odnosu na plan.

Dio planiranih rashoda skupine manji je u odnosu na plan (naknade volonterima, naknade osobama izvan radnog odnosa, rashodi za materijal i energiju i ostali nespomenuti rashodi). Istovremeno je dio planiranih rashoda skupine povećan i to naknade troškova radnicima za 663,90 eura (naknada za rezultate rada u periodu smanjenog broja zaposlenika) i rashodi za usluge za 20.468,64 eura. Rashodi za usluge odnose se velikim dijelom na usluge vezane uz projekt „Drugi korak u sigurnim rukama“, kao i na usluge koje nisu bile planirane programom rada za 2023. godinu (sudjelovanje na većem broju edukacija u organizaciji drugih – financiranje iz javnih izvora, računovodstvo za udruge, arhiviranje i digitalno uredsko poslovanje; angažiranje spasilaca na ljetovanju djece iz Ukrajine; ulaganje u zvučnu i svjetlosnu signalizaciju na službenom terenskom vozilu; obnavljanje dotrajale uredske opreme tapeciranjem) kao i na povećane troškove pojedinih usluga (redovno održavanje vozila, režijski troškovi i sl.).

Skupina 43: **Rashodi amortizacije** su uvećani za 199,99 eura temeljem nabavke nove opreme za rad (lutke za reanimaciju za potrebe projekta, sjenice, prijenosna računala).

Skupina 44: **Financijski rashodi** uvećani su za 332,32 eura uslijed povećanja troškova bankovnih usluga za vođenje poslovnog računa.

Skupina 45: **Rashodi donacija** uvećani su za 3.237,21 euro.

Donacije u 2023. godini najvećim dijelom se odnose na donacije gradskim društvima Crvenog križa. Pored donacije svim društvima za potrebe terenskog ureda Službe traženja u iznosu od 921,54 eura po društvu odnosno 9.215,35 eura ukupno, ostvarena je i neplanirana kapitalna donacija GDCK Rijeka u svrhu nabave i ugradnje platforme za potrebe pučke kuhinje u Domu Crvenog križa Rijeka, a za koju su sredstva osigurana od Primorsko-goranske županije. Pored navedenih donacija, na zahtjev Dnevnog centra za rehabilitaciju „Slava Raškaj“ odlukom Odbora DCK PGŽ donirana su sredstva za kupovinu logopedskog aparata Vibrofon s priborom.

Skupina 47: **Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija** uvećani su za čak 117.650,81 euro.

Pored planiranih rashoda vezanih za financijsku podršku određenim programima provedenim od strane gradskih društava i donacije Gradskom društvu Crvenog križa Delnice povodom obilježavanja 40. obljetnice rada, najveći dio ove skupine odnosi se na humanitarnu pomoć koja je od Hrvatskog Crvenog križa proslijeđena gradskim društvima Crvenog križa za podjelu kranjnjim korisnicima na terenu (prehrambene namirnice i Konzum kartice za podjelu raseljenim osobama iz Ukrajine). Potrebe za humanitarnom pomoći i karticama gradska društva su iskazivala temeljem kriterija određenih od strane HCK, a pomoć je distribuirana posredstvom DCK PGŽ. Uključujući pomoć najavljenju za distribuciju do kraja 2023. godine rashodi su uvećani s planiranih 3.318,07 eura na 120.968,88 eura.

Iz navedenoga proizlazi da su Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2023. godinu ukupni prihodi planirani u iznosu od 399.430,27 eura, a rashodi u iznosu od 337.220,88 eura, te da očekivani rezultat poslovanja 31.12.2023. godine iznosi 62.209,39 eura.

Ukupni višak prihoda za prijenos u narednu godinu iznosi 170.137,86 eura.

U Rijeci; 21.11.2023. godine

Ravnateljica DCK PGŽ

Branka Maračić, prof.