

FINANCIJSKI PLAN DCK PGŽ ZA 2025. GODINU

Na sjednici Skupštine Društva Crvenog križa Primorsko-goranske županije (u nastavku DCK PGŽ) održanoj 4.12.2024. godine usvojen je Financijski plan DCK PGŽ za 2025. godinu. Financijski plan sadrži:

1. Plan prihoda i rashoda
2. Plan zaduživanja i otplata
3. Obrazloženje financijskog plana

1. PLAN PRIHODA I RASHODA

POZICIJA		IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024.	PLAN 2025.
3	PRIHODI	400496,54	416201,01	397230,00
33	Prihodi po posebnim propisima	239374,82	294743,85	295000,00
331	Prihodi iz proračuna PGŽ	239374,82	294743,85	295000,00
34	Prihodi od imovine	16,79	31,16	30,00
341	Prihodi od kamata	16,79	31,16	30,00
35	Prihodi od donacija	6259,01	3966,00	1200,00
351	Prihodi od donacija iz proračuna JL(R)S i EU	5462,69	2906,00	400,00
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	796,32	1060,00	800,00
36	Ostali prihodi	975,12	1960,00	1000,00
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	975,12	1960,00	1000,00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	153870,80	115500,00	100000,00
371	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	153870,80	115500,00	100000,00
POZICIJA		IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024.	PLAN 2025.
4	RASHODI	339324,81	378746,34	419300,00
41	Rashodi za radnike	97840,65	108100,00	135500,00
411	Plaće radnika - neto, MIO, porez i prirez	78875,83	86060,00	110000,00
412	Ostali rashodi za radnike (neoporezivi primitci)	6231,14	10780,00	12000,00
413	Doprinosi na plaće za radnike - za zdr. osiguranje	12733,68	11260,00	13500,00
42	Materijalni rashodi	82662,91	116920,00	149000,00
421	Nadnade troškova radnicima	5120,81	4400,00	6000,00
422	Naknade članovima predst., izvr. tij. i povjer.	666,86	1750,00	1500,00
423	Nadnade volonterima	625,42	920,00	1500,00
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	1664,95	3550,00	5000,00
425	Rashodi za usluge	55990,33	75000,00	95000,00
426	Rashodi za materijal i energiju	8480,56	12300,00	15000,00
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	10113,98	19000,00	25000,00
43	Rashodi amortizacije	11879,60	9121,34	8700,00
431	Amortizacija	11879,60	9121,34	8700,00
44	Financijski rashodi	1314,92	1110,00	1100,00
443	Ostali financijski rashodi	1314,92	1110,00	1100,00
45	Donacije	23145,63	10195,00	5000,00
47	Rashodi vezani uz financiranje povez. nepr. org.	122481,10	133300,00	120000,00
VIŠAK/MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA		107928,51	169100,24	206554,91
OČEKIVANI REZULTAT POSLOVANJA 31.12.		61171,73	37454,67	-22070,00
VIŠAK PRIHODA ZA PRIENOS U NAREDNU GODINU		169100,24	206554,91	184484,91

2. PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

Društvo Crvenog križa Primorsko-goranske županije tijekom 2025. godine neće se dugoročno niti kratkoročno zaduživati te neće imati izdatke po osnovi otplata. DCK PGŽ nema obaveza za povrat kratkoročnih zajmova iz prethodne godine. Tijekom 2025. godine DCK PGŽ neće odobravati zajmove.

3. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA (dokument u prilogu)

U Rijeci, 21. studenog 2024.
Klasa: 400-01/24-01/3
Ur.broj: 2170-1-21-24-1



OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA DCK PGŽ ZA 2025. GODINU

Financijski plan za 2025. godinu izrađen je na temelju Programa rada DCK PGŽ za 2025. godinu kao i Financijskog plana DCK PGŽ za 2024. godinu i realiziranih aktivnosti u 2024. godini.

PRIHODI

Ukupni prihodi u financijskom planu za 2025. godinu planirani su na temelju očekivanja mogućih prihoda u 2025. godini u skladu sa zakonskim mogućnostima, saznanja o mogućim prihodima od Hrvatskog Crvenog križa, od donacija iz proračuna JL(R)S i EU te trgovačkih društava i pravnih osoba. Na osnovu navedenoga, prihodi su planirani u iznosu od 397.230,00 eura.

Po pojedinim skupinama prihodi su planirani kako slijedi:

Skupina		IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024.	PLAN 2025.
33	Prihodi po posebnim propisima	239.374,82	294.743,85	295.000,00
34	Prihodi od imovine	16,79	31,16	30,00
35	Prihodi od donacija	6.259,01	3.966,00	1.200,00
36	Ostali prihodi	975,12	1.960,00	1.000,00
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	153.870,80	115.500,00	100.000,00
	UKUPNO	400.496,54	416.201,01	397.230,00

Obrazloženje po skupinama prihoda:

Skupina 33 - Prihodi po posebnim propisima – obuhvaćaju prihode iz proračuna Primorsko-goranske županije planirane u iznosu 295.000,00 eura. Navedeni prihodi su obveza područne samouprave, sukladno Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu (NN 71/10) i Pravilniku o rokovima i načinima plaćanja sredstava iz prihoda jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za rad ustrojstvenih oblika Hrvatskog Crvenog križa (NN 18/11).

Skupina 34 - Prihodi od imovine – obuhvaćaju prihode od financijske imovine (kamate na depozite po viđenju, pozitivne tečajne razlike).

Skupina 35 - Prihodi od donacija – obuhvaćaju donacije iz proračuna JL(R)S i EU, te od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba te građana.

Iznos je značajno manji u odnosu na prethodne dvije godine u kojima su iz sredstava Europske unije ostvarena sredstva za provođenje projekata Snaga solidarnosti.

Prihod od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba planiran je u istom iznosu kao u prethodnim godinama i odnosi se na odgođene prihode vezane uz ulaganje na tuđoj imovini (skladište za opremu za krizne situacije u Vatrogasnom trenažnom centru Šapjane).

Nisu planirane namjenske donacije vezano uz humanitarne akcije i moguća krizna događanja jer je iste nemoguće unaprijed planirati. Očekivane donacije Hrvatskog Crvenog križa u humanitarnoj pomoći za raspodjelu na terenu prikazane su u skupini 37.

Skupina 36 - Ostali prihodi – obuhvaćaju prihode od refundacija, naknada štete temeljem osiguranja imovine i prodaje sitnog inventara. Prihodi su planirani u skladu s programom rada i odnose se na očekivanu refundaciju od PGŽ za prehranu na vježbama civilne zaštite.

Skupina 37 - Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija - obuhvaćaju prihode od Hrvatskog Crvenog križa.

U 2025. godini očekuje se refundacija troškova za programe Službe spašavanja života na vodi u visini 35.000,00 eura.

I dalje se od HCK očekuje humanitarna pomoć za podjelu raseljenim osobama iz Ukrajine i drugim ranjivim skupinama, koja će se distribuirati gradskim društvima za podjelu na terenu. Humanitarna pomoć planirana je u ukupnoj vrijednosti od 65.000,00 eura.

RASHODI

Rashodi planirani za 2025. godinu temelje se na Programu rada DCK PGŽ za 2025. godinu.

Ukupno su planirani rashodi u iznosu od 419.300,00 eura. Po pojedinim skupinama prihodi su planirani kako slijedi:

Skupina		IZVRŠENJE 2023.	PLAN 2024.	PLAN 2025.
41	Rashodi za radnike	97.840,65	108.100,00	135.500,00
42	Materijalni rashodi	82.662,91	116.920,00	149.000,00
43	Rashodi amortizacije	11.879,60	9.121,34	8.700,00
44	Financijski rashodi	1.314,92	1.110,00	1.100,00
45	Donacije	23.145,63	10.195,00	5.000,00
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	122.481,10	133.300,00	120.000,00
	UKUPNO	339.324,81	378.746,34	419.300,00

Obrazloženje po skupinama rashoda

Skupina 41 - rashodi za radnike – obuhvaćaju rashode za četiri stalno zaposlene osobe (ravnateljica, voditeljica administrativno-računovodstvenih poslova, stručna suradnica za zdravstveno-socijalne programe i koordinator Službe spašavanja života na vodi).

U 2023. i 2024. godini rashodi za radnike bili su manji od očekivanih zbog razdoblja od pet mjeseci u 2023. godini tijekom kojih su bile zaposlene tri, a ne četiri osobe, i razdoblja od četiri mjeseca u 2024. godini tijekom kojih je jedna djelatnica bila na rodiljnom dopustu. Za 2025. godinu planirani su rashodi

u ukupnom iznosu za četiri djelatnika, uvećani za očekivani rast minimalne bruto plaće kao obračunske osnove.

Skupina 42 - materijalni rashodi – planirani su u iznosu od 149.000,00 eura, što predstavlja povećanje u usporedbi s troškovima u 2024. godini, a vezano je uz povećani opseg aktivnosti prema programu rada.

Materijalni rashodi se odnose na naknade troškova radnicima, članovima tijela, volonterima i ostalim osobama izvan radnog odnosa, potom rashode za usluge, materijal i energiju te ostale nespomenute rashode.

Naknada troškova radnicima za prijevoz s posla i na posao, trošak službenih putovanja te stručnog usavršavanja planiran je u iznosu od 6.000,00 eura, 1.600,00 eura više nego u 2023. godini obzirom na povećan broj planiranih aktivnosti na terenu.

Naknade članovima tijela odnose se na troškove dolaska i odlaska na sjednice tijela čiji su članovi, i smanjene su za 250,00 eura u odnosu na 2024. godinu zbog očekivanog smanjenja broja zastupnika u Skupštini.

Naknade troškova volonterima planirane su u iznosu za 580,00 eura većem u odnosu na rashode u 2024. godini temeljem planiranih aktivnosti prema programu rada DCK PGŽ za 2025. godinu.

Na poziciji naknada ostalim osobama izvan radnog odnosa planirani su rashodi u iznosu od 5.000,00 eura. Povećanje od 1.450,00 eura u odnosu na troškove u 2024. godini proizlaze iz planiranog angažiranja putem ugovora o djelu za povećan opseg aktivnosti kao i za pomoć stručnjaka u području planiranih edukacija.

Rashodi za usluge obuhvaćaju redovne troškove komunikacije, zakupnine prostora, komunalne naknade, promidžbeni materijal, registracije i servise službenih vozila te održavanje opreme, kao i sve usluge za aktivnosti koje proizlaze iz Programa rada DCK PGŽ za 2025. godinu. U odnosu na 2024. godinu povećan je broj programskih aktivnosti u području zdravstveno-socijalnih programa te rada s mladima i volonterima, a najavljeno je i povećanje cijena određenih usluga (čišćenje, održavanje softwera i sl.).

Ukupno je za usluge planirano 95.000,00 eura, a raspored prema planiranim aktivnostima vidljiv je u Programu rada DCK PGŽ za 2025. godinu.

Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu od 15.000,00 eura odnosno 2.700,00 eura više u odnosu na 2024. godinu. Ovi rashodi odnose se na uredski materijal, materijal i sirovine, energiju, sitan inventar, literaturu, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, motorni benzin i dizel gorivo te ostali materijal i sirovine.

Ostali nespomenuti rashodi odnose se na premije osiguranja, reprezentaciju te ostale nespomenute materijalne rashode, a planiraju se u visini 25.000,00 eura. Na ovoj poziciji predviđeni su rashodi nabave materijala za provođenje aktivnosti planiranih Programom rada DCK PGŽ za 2025. godinu.

Skupina 43 - rashodi amortizacije – Rashodi planirani u iznosu 8.700,00 eura temelje se na procjeni iznosa amortizacije prema propisanim stopama za nabavljenu dugotrajnu imovinu i Pravilniku o dopuni Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu. Planirani rashodi amortizacije su za 421,34 eura manji u odnosu na amortizaciju obračunatu u 2024. godini.

Skupina 44 - financijski rashodi – obuhvaćaju rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 1.100,00 eura. Iznos je na razini troškova 2024. godine, a umanjen u odnosu na 2023. godinu kao rezultat promjene banke u kojoj se vodi poslovni račun Društva.

Skupina 45 – donacije – planirani iznos od 5.000,00 eura odnosi se na donacije drugim pravnim osobama, za 5.195,00 eura je manji nego u 2024. godini i višestruko manji u odnosu na trošak u 2023. godini, što je rezultat prikazivanja donacija gradskim društvima Crvenog križa u skupini 47 – rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija.

Skupina 47 - rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija – na ovoj poziciji planirani su rashodi u ukupnom iznosu od 120.000,00 eura.

Planirana je donacija u iznosu od 1.000,00 eura za obilježavanje najavljenih obljetnice GDCK Čabar, kao i donacije u opremi i/ili financijskim sredstvima za provođenje programa svim gradskim društvima Crvenog križa na području PGŽ u visini od 2.000,00 po društvu odnosno 20.000,00 ukupno. Dodatnih 10.000,00 eura predviđeno je za neplanirane donacije u slučaju kriznih situacija.

Ukupno 24.000,00 eura predviđeno je za refundaciju dijela troškova aktivnosti koje provode gradska društva Crvenog križa PGŽ, a koje proizlaze iz Programa DCK PGŽ, kao i za refundacije drugim društvima Crvenog križa vezano uz zajedničke aktivnosti.

Veći dio rashoda, u iznosu od 65.000,00 eura, odnosi se na vrijednost očekivane humanitarne pomoći Hrvatskog Crvenog križa namijenjene za podjelu na području PGŽ i vezani su uz prihod iskazan u skupini 37.

Iz navedenoga proizlazi da su za 2025. godinu ukupni prihodi planirani u iznosu od 397.230,00 eura, rashodi u ukupnom iznosu od 419.300,00 eura, te da je planiran manjak prihoda tekuće godine u iznosu od 22.070,00 eura. Planirani manjak pokrit će se iz viška prihoda iz prethodnog razdoblja (očekivani višak prihoda u 2024. godini je 37.454,67 eura što se pribraja prenesenom višku prihoda iz prethodnih godina).

U Rijeci, 21.11.2024. godine


Ravnateljica DCK PGŽ
Branka Maračić, prof.