

### OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2021.

Financijski plan usvojen je na 12. Sjednici Skupštine DCK IŽ održane elektroničkim putem u razdoblju od 19. do 21. prosinca 2020.g. Financijskim planom predviđeni su iznosi i izvori financiranja svih aktivnosti DCK IŽ sukladno Programu rada za 2021.g.

S obzirom na krize koje su obilježile godinu – epidemija bolesti COVID-19 i razorni potres na području Sisačko-moslavačke županije, bilo je nužno pristupiti izradi Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021.g. zbog odstupanja na pojedinim pozicijama.

Prema Odluci Skupštine DCKIŽ br: 2-8-VI od 10. studenog 2016. godine preraspodjelu na stavkama rashoda Financijskog plana DCKIŽ do visine 20% može vršiti ravnatelj Društva uz suglasnost Odbora.

Izmjenama i dopunama predlaže se smanjenje prihoda za 85.840,83 kn te se ukupni prihodi za 2021. g. planiraju u iznosu od 1.314.204,17 kn.

Izmjenama i dopunama predlaže se smanjenje rashoda za 87.225,28 kn te se ukupni rashodi za 2021.g. planiraju u iznosu od 1.312.819,72 kn.

Očekivani rezultat poslovanja iznosi 1.384,54 kn.

NAZIV		PLAN 2021	IZMJENE I DOPUNE	NOVI PLAN 2021
3	UKUPNI PRIHODI	1.400.045,00	-85.840,83	1.314.204,17
4	UKUPNI RASHODI	1.400.045,00	-87.225,28	1.312.819,72
	OČEKIVANI/REZULTAT POSLOVANJA 31.12.	0,00	1.384,45	1.384,45
522	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH RAZD.	1.094.691,80		1.190.888,06
	VIŠAK PRIHODA ZA PRIJENOS			1.192.272,51

Tablica 1.

U nastavku dajemo obrazloženja Izmjena i dopuna u Financijskom planu za 2021.g.

#### PRIHODI:

#### IZVOR FINANCIRANJA - UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO IŽ:

RAZRED / SKUPINA	PODSKU PINA	OZNAKA PROGRAMA	NAZIV	PLAN 2021	IZMJENE I DOPUNE	NOVI PLAN 2021
3			PRIHODI	1.212.520,00	-78.814,01	1.133.705,99
3	3112		Prihodi od dežurstva	22.420,00	-4.138,00	18.282,00
	3311		Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	990.000,00	-163.000,00	827.000,00
	3413		Prihodi od kamata	100,00	-47,30	52,70
	3422		Prihodi od ostale nefinancijske imovine		3.000,00	3.000,00
	3551		Ostali prihodi od donacija	20.000,00	-16.261,80	3.738,20
	3612		Prihodi od naknade štete i refundacija HCK i mobilizacije	180.000,00	101.633,09	281.633,09

Tablica 2.

„Prihodi od dežurstva“ - s obzirom na situaciju s koronavirusom u ovoj poslovnoj godini volonteri DCK IŽ nisu mogli odrađivati dežurstva po planiranom Programu rada te su rebalansom ovi prihodi smanjeni.

„Prihodi po posebnim propisima iz proračuna“ – planirani prihodi iz Proračuna Istarske županije smanjeni su za 16,46% za 2021.g. Aneksom Ugovora o financiranju.

„Prihodi od imovine“ – ovi prihodi od kamata na poslovnom računu DCK IŽ su umanjeni.

„Prihodi od nefinancijske imovine“ – ostvareni su prodajom osnovnog sredstva (klima uređaj u prijašnjem poslovnom prostoru).

„Ostali prihodi od donacija“ - ovi prihodi umanjeni su budući da DCK IŽ u 2021.g. nije dobilo nikakve donacije. Iskazani prihodi odnose se na vrijednosti donirane opreme u ranijim razdobljima poslovanja koja je evidentirana na razredu obveza (razred 2) računu (kontu 29220) i prenosi se u 2021. godinu te se umanjivanjem prebacuje na razred prihoda (razred 3), račun (konto 3552 – Prihodi od donacija“) sukladno trošku amortizacije 2021.g.

„Prihodi od naknade štete i refundacija“ – uvećani su zbog dobivenih refundacija od strane HCK, također DCK IŽ je mobiliziran temeljem Naloga za mobilizaciju Stožera civilne zaštite Istarske županije urbroj: 2163/1-02/19-20-

100 od 2.srpnja 2020. g. te je DCK IŽ zatražio refundaciju naknada za mobilizaciju volontera u Karanteni za IŽ ( 2 volontera) i NZZZJ IŽ (1 volonter), stoga je došlo do povećanja prihoda.

#### IZVOR FINANCIRANJA – HRVATSKI CRVENI KRIŽ – SLUŽBA SPAŠAVANJA NA VODI I EKOLOŠKE ZAŠTITE PRIOBALJA

RAZRED/ SKUPINA	PODSK UPINA	OZNAKA U PROGRAMU RADA	NAZIV	PLAN 2021	IZMJENE I DOPUNE	NOVI PLAN 2021
<b>3</b>			<b>PRIHODI</b>	<b>187.525,00</b>	<b>-7.026,82</b>	<b>180.498,18</b>
3	311		Projekt "Sigurnost na vodi"	0,00	9.945,00	9.945,00
	361		Prihodi od refundacija	0,00	8.813,18	8.813,18
	371		Prihodi od HCK Služba spašavanja	187.525,00	-25.785,00	161.740,00

Tablica 3.

Projekt „Sigurnost na vodi“ odbren je od HCK za provođenje aktivnosti projekta.

„Prihodi od refundacija“ – u 2021.g. ostvareni su prihodi od refundacija od HCK.

„Prihodi od HCK“ – planirani prihodi od HCK za financiranje aktivnosti Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja smanjeni su za 13,75% u 2021.g.

#### RASHODI:

#### IZVOR FINANCIRANJA – UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO IŽ:

RAZRED / SKUPINA	PODSKU PINA	OZNAKA PROGRAMA	NAZIV	PLAN 2021	IZMJENE I DOPUNE	NOVI PLAN 2021
<b>4</b>			<b>RASHODI</b>	<b>1.212.520,00</b>	<b>-83.554,42</b>	<b>1.128.543,58</b>
4			<b>TEKUĆI MATERIJALNI RASHODI</b>	<b>665.520,00</b>	<b>13.327,42</b>	<b>678.847,42</b>
41			RASHODI ZA RADNIKE	365.400,00	7.074,02	372.474,02
42			MATERIJALNI RASHODI	233.620,00	-1.059,57	232.560,43
43			RASHODI AMORTIZACIJE	65.000,00	4.421,04	69.421,04
44			FINANCIJSKI RASHODI	1.500,00	2.891,93	4.391,93
4			<b>FUNKCIONALNI RASHODI</b>	<b>547.000,00</b>	<b>-96.881,84</b>	<b>449.696,16</b>
		A.	JAČANJE VOLONTERSTVA	34.500,00	-28.252,22	6.247,78
		B.	JAČANJE ORGANIZACIJE MLADIH	77.000,00	-58.566,53	18.433,47
		C.	RAZVOJ SURADNJE I PARTNERSTVA	16.000,00	-8.310,88	7.689,12
		D.	UNAPREĐENJE PRVE POMOĆI	24.800,00	-17.754,50	6.623,50
		E.	UNAPREĐENJE DARIVANJA KRVI	73.000,00	-26.060,50	46.939,50
		F.	PROGRAM PRIPREME I DJELOV.U KRIZNIM SIT.	242.500,00	91.624,58	334.124,58
		G.	ŽUPANIJSKI JAVNOZDRAVSTVENI PRIORITETI	67.000,00	-37.781,79	29.218,21
		H	AZIL I MIGRACIJE	12.200,00	-11.780,00	420,00

Tablica 4.

#### „RASHODI ZA RADNIKE“

„Plaće radnika“ – troškovi su uvećani iz razloga što u trenutku izrade Financijskog plana za 2021.g. nismo imali točna saznanja o plaćama radnika.

„Ostali rashodi za radnike (darovi i potpore)“ – troškovi su uvećani iz razloga što HCK ne financira u potpunosti materijalna prava radnika – koordinatora Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja. DCK IŽ zatražio je pisano obrazloženje od HCK Odlukom Odbora DCK IŽ od 27.srpnja 2021.g. Do sastavljanja izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021.g. nismo dobili odgovor od HCK.

„Doprinosi na plaće radnika“ - troškovi su uvećani iz razloga što u trenutku izrade Financijskog plana za 2021.g. nismo imali točna saznanja o plaćama radnika.

#### „MATERIJALNI RASHODI“

„Naknade troškova radnicima“ – zbog situacije s koronavirusom došlo je do smanjenja iz razloga što su radnici sukladno Aneksu Ugovora o radu radili od kuće zbog čega je došlo do smanjenja troškova prijevoza na posao i s posla.

„Novčane paušalne naknade za topli obrok“ – ovi troškovi uvećani su iz razloga što HCK ne financira u potpunosti materijalna prava radnika – koordinatora Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja.

„Stručno usavršavanje radnika“ - zbog održavanja edukacija i seminara on line smanjeni su troškovi na ovoj stavci.

„Naknade članovima predst., izvrš. tij., povj. – putni troškovi“ – troškovi se veći od planiranih zbog toga što su u 2021.g. održavane Redovna i Izborna sjednica Skupštine DCK IŽ.

„Rashodi za usluge“ i „Rashodi za materijal i energiju“ – DCK IŽ se preselilo u veće poslovne prostore što je razlog povećanja režijskih troškova. U stavci „Intelektualne usluge“ troškovi su povećani zbog nabavke aplikacije „Platforma ISU“ namjenjena za Projekt FEAD koju će koristiti sva GDCK u IŽ.

„Ostali nespomenuti materijalni rashodi“ umanjani su za ovu poslovnu godinu zbog manjih troškova premija osiguranja i reprezentacije.

**„RASHODI AMORTIZACIJE“** – uvećani su primjenom propisanih stopa na nabavljenu dugotrajnu imovinu.

**„FINANCIJSKI RASHODI“** – uvećani su iz razloga što u trenutku izrade Financijskog plana za 2021.g. nismo imali točna saznanja o cijeni bankovnih usluga i usluga platnog prometa.

#### **„JAČANJE VOLONTERSTVA“**

„Edukacija volontera“ – troškovi su manji od planiranih – zbog epidemiološke situacije se većina edukacija održavala on line.

„Obilježavanje Međunarodnog dana volontera“ – zbog situacije s koronavirusom nisu se mogle održati sve planirane aktivnosti zbog čega su izdaci smanjeni.

#### **„JAČANJE ORGANIZACIJE MLADIH“**

„Rad na programu za mlade i komisija za mlade“- zbog situacije s koronavirusom planirane aktivnosti su održane on line te ne postoje troškovi koji bi se iskazali.

„Nagrađivanje i međunarodna suradnja mladih“ – zbog situacije s koronavirusom nismo bili u mogućnosti sprovesti ovu aktivnost.

„Međuzupanijsko natjecanje mladih u prvoj pomoći“ i „Državno natjecanje mladih s područja IŽ“ – zbog epidemiološke situacije u dogovoru s HCK ove aktivnosti nisu održane te nema iskazanih troškova.

„Godišnji seminar Klubova mladih s područja IŽ“ – aktivnost je održana u odmaralištu HCK u Novom Vinodolskom s manjim grupama mladih iz Gradskih društava Crvenog križa u Istarskoj županiji. Uključivanjem educiranih volontera u ovoj stavci učinjena je preraspodjela unutar stavke i ostvareni su manji troškovi od planiranih.

„Odgoj za humanost od malih nogu“ – ova aktivnost nije provedena zbog epidemiološke situacije s koronavirusom.

„Međunarodna suradnja s drugim CK u regiji“ – zbog situacije s koronavirusom planirano je do kraja godine održati jedan susret s predstavnicima Crvenog križa / krsta Brčko Distrikta.

„Međuzupanijska suradnja, seminari, sastanci u HCK“ – zbog situacije s koronavirusom aktivnosti su odrađene on line te nema iskazanih troškova.

#### **„RAZVOJ SURADNJE I PARTNERSTVA“**

Aktivnost će biti sprovedena u prosincu 2021.g. s umanjnim troškovima su obzirom na situaciju sa koronavirusom.

#### **„UNAPREĐENJE PRVE POMOĆI“**

„Edukacija predavača i nabava stručne literature“ – u ovoj godini nije se iskazala potreba za nabavkom stručne literature niti su uplaćivane kotizacije za edukatore te su smanjeni troškovi.

„Rad komisije za prvu pomoć“- ova aktivnost odrađena je bez iskazanih troškova.

„Trening volontera i djelatnika iz prve pomoći“ – zbog situacije s koronavirusom aktivnosti su odrađene sukladno epidemiološkim mjerama te su smanjeni troškovi.

„Promicanje znanja o potrebi poznavanja prve pomoći“- zbog situacije s koronavirusom aktivnosti su odrađene sukladno epidemiološkim mjerama te su smanjeni troškovi.

### **„UNAPREĐENJE DARIVANJA KRVI“**

„Susret darivatelja krvi“-zbog situacije s koronavirusom nije se mogla sprovesti planirana aktivnost, stoga je nabavljen promotivni materijal.

„Promotivna kampanja DDK i obilježavanje Dana DDK“ - Povodom obilježavanja Dana DDK svim Gradskim društvima Crvenog križa u IŽ dostavljen je promotivni materijal za darivatelje krvi te je oglašena čestitka darivateljima u lokalnim medijima. Na ovoj stavci uvećani su troškovi u odnosu na planirane.

„Dodjela odlikovanja RH za darivatelje“- zbog situacije sa koronavirusom dodjela odlikovanja višestrukim darivateljima je otkazana.

### **„PROGRAM PRIPREME I DJELOVANJA U KRIZNIM SITUACIJAMA“**

„Treninzi, smotre, osposobljavanje i vježbe u zemlji i inozemstvu OJ“ – zbog situacije s koronavirusom i potresom u Sisačko-moslavačkoj županiji iskazala se potreba za povećanim vježbama i obukama za članove OJ zbog čega su povećani troškovi na ovoj stavci.

„Prezentacija aktivnosti i promocija tima“ – zbog epidemiološke situacije nisu se mogle odraditi sve planirane aktivnosti osim nabavke radne odjeće za članove tima.

„Rad komisije za pripremu za krizne situacije“ – na ovoj stavci nije bilo troškova iako je aktivnost sprovedena.

Održavanje županijskog skladišta, nabava opreme i radne odjeće“ – na ovoj poziciji nije bilo potrebe za utroškom svih planiranim troškovima te su oni za 2021. godinu smanjeni.

„Djelovanje u kriznim situacijama“ - zbog uključivanja volontera i djelatnika – članova OJ u sprečavanju posljedica potresa u Sisačko- moslavačkoj županiji, kao i za isplatu naknade mobiliziranim volonterima za potrebe karantene čiji je voditelj DCK IŽ, troškovi na ovoj stavci veći su od planiranih. Naknada se isplaćuje i volonterima DCK IŽ koji su mobilizirani za potrebe NZZJZ IŽ temeljem Uredbe o načinu i uvjetima za ostvarivanje materijalnih prava mobiliziranih pripadnika postrojbi CZ za vrijeme sudjelovanja u aktivnostima u sustavu CZ.

„Dežurstvo tima“ – ova pozicija nije bila planirana u Financijskom planu za 2021. g., međutim zbog iskazanih potreba za sudjelovanjem naših educiranih volonteri na manifestacijama koje su održane na ovoj stavci iskazani su troškovi.

### **„ŽUPANIJSKI JAVNOZDRAVSTVENI PRIORITETI“**

„Predavanja na temu prevencije“- zbog situacije s koronavirusom ova aktivnost se odradila u sklopu edukacija i radionica Kluba mladeži IŽ u Novom Vinodolskom te nema izdataka.

„Prevencija kardiovaskularnih bolesti (Nordijsko hodanje- Korak za srce 2)“ – zbog neuključivanja svih Gradskih društava Crvenog križa u Istarskoj županiji i kasnijeg početka aktivnosti troškovi na ovoj poziciji su smanjeni.

„Pomoć pri cjepljenju građana protiv COVID 19“ – iskazala se potreba da naši djelatnici sudjeluju na akcijama cjepljenja građana s NZZJZ IŽ te su u ovoj stavci iskazani troškovi nove aktivnosti koju provodi DCK IŽ.

### **„AZIL I MIGRACIJE“**

„Projekt FROM M.E. TO E.U.“From migrants“ – zbog situacije s koronavirusom projekt je završio on line radionicama.

„Trgovanje ljudima“ – zbog situacije s koronavirusom aktivnost se nije mogla odraditi kako je bila planirala.

„Međunarodna konferencija – MEDITERRANEAN“ – ova aktivnost odrađena je on line te nema iskazanih troškova (vraćena je kotizacija zbog sudjelovanja ravnateljice kao predavača na konferenciji).

„Crveni križ u zelenom okviru“ – ovo je nova aktivnost u 2021.g. te su iskazani troškovi edukacije volontera u HCK.

U predloženim izmjenama Financijskog plana za 2021. g. DCK IŽ financiranog od Istarske županije očekivani rezultat poslovanja za 2021. g. je pozitivan i iznosi 5.162,41 kn viška prihoda nad rashodima koji će se prenijeti u naredno razdoblje poslovanja. (Tablica 5.)

RAZRED / SKUPINA	PODSKU PINA	OZNAKA PROGRAMA	NAZIV	PLAN 2021	IZMJENE I DOPUNE	NOVI PLAN 2021
3			PRIHODI UKUPNO	1.212.520,00	-78.814,01	1.133.705,99
31			PRIHODI	1.212.520,00	-78.814,01	1.133.705,99
4			RASHODI UKUPNO	1.212.520,00	-83.976,42	1.128.543,58
41			RASHODI ZA ZAPOSLENE	365.400,00	7.074,02	372.474,02
42			MATERIJALNI RASHODI	780.620,00	-98.363,41	682.256,59
43			RASHODI AMORTIZACIJE	65.000,00	4.421,04	69.421,04
44			FINANCIJSKI RASHODI	1.500,00	2.891,93	4.391,93
			OČEKIVANI REZULTAT POSLOVANJA NA DAN 31.12.	0,00	5.162,41	5.162,41

Tablica 5.

## IZVOR FINANCIRANJA – HRVATSKI CRVENI KRIŽ – SLUŽBA SPAŠAVANJA ŽIVOTA NA VODI I EKOLOŠKE ZAŠTITE PRIOBALJA

RAZRED/ SKUPINA	PODSKUPINA	OZNAKA U PROGRAMU RADA	NAZIV	PLAN 2021	IZMJENE I DOPUNE	NOVI PLAN 2021
4			RASHODI	187.525,00	6.251,14	184.276,14
			TEKUĆI MATERIJALNI RASHODI	174.100,00	3.915,18	168.515,18
			TROŠKOVI KOORDINATORA	156.600,00	-5.053,79	151.546,21
42			OSTALI TEKUĆI RASHODI	17.500,00	8.968,97	16.968,97
		I.	FUNKCIONALNI RASHODI	13.425,00	2.335,96	15.760,96
42		I.1.	PROGRAM EDUKACIJE	600,00	-420,00	180,00
42		I.2.	PROGRAM PRIPREME ZA KATASTROFE	3.000,00	7.413,18	10.413,18
42		I.3.	SPASILAČKI SPORT I KLUB BOŠKARINI	6.825,00	-3.225,40	3.599,60
42		I.4.	ODRŽAVANJE OPREME	2.000,00	-2.000,00	0,00
43			AMORTIZACIJA	1.000,00	568,18	1.568,18

Tablica 6.

### „RASHODI ZA RADNIKE“

„Plaće radnika“ i „Doprinosi na plaće radnika“ - ovi troškovi neznatno su uvećani iz razloga što u trenutku izrade Financijskog plana za 2021.g. nismo imali točna saznanja o plaćama radnika.

„Ostali rashodi za radnike (darovi i potpore)“ – ovi troškovi umanjeni su iz razloga što HCK ne financira u potpunosti materijalna prava radnika – koordinatora Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja. DCK IŽ zatražilo je pisano obrazloženje od HCK Odlukom Odbora DCK IŽ od 27.srpnja 2021.g. Do sastavljanja Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021.g. nismo dobili odgovor od HCK.

### „MATERIJALNI RASHODI“

„Službena putovanja radnika“ – ovi troškovi manji su od planiranih iz razloga što se dio putnih troškova refundira od HCK.

„Novčane paušalne naknade za topli obrok“ – ovi troškovi umanjeni su iz razloga što HCK ne financira u potpunosti materijalna prava radnika – koordinatora Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja

„Telefon“ -u ovoj poziciji došlo je do povećanja za potrebe rada službe. DCK IŽ je promijenio operatera i uslijed toga povećani su troškovi u ovoj godini, a dugoročno doći će do smanjenja troškova.

### „OSTALI TEKUĆI RASHODI“

„Rashodi za usluge“ – u ovoj poziciji nije iskazan trošak iz razloga što HCK ne financira u potpunosti troškove koordinatora Službe spašavanja života na vodi.

„Rashodi za materijal i energiju“ – učinjena je preraspodjela unutar ove stavke koja je uvećana zbog nabavke sitnog inventara.

„Ostali nespomenuti materijalni rashodi“- u ovoj stavci nije bilo troškova.

„Ostali nespomenuti rashodi“ – u ovoj stavci iskazani su troškovi koji su nastali iz razloga manje ostvarenih prihoda od HCK u 2020.g., a za što je DCK IŽ dobilo obavijest nakon podnošenja Godišnjeg financijskog izvješća za 2020.g.

## „PROGRAM EDUKACIJE“

„Tečaj spasioca“ – za provedene aktivnosti ostvareni su troškovi manji od planiranih.

## „PROGRAM PRIPREME ZA KATASTROFE“

„Interventna jedinica“ – ostvareni su veći troškovi od planiranih zbog više odrađenih aktivnosti od planiranih u suradnji s HCK koji je dio troškova refundirao.

„Rescue Runner“ – DCK IŽ dobio je na korištenje od strane HCK skuter za spašavanje na vodi (rescue runner) kako bi se promovirala aktivnost Spasilačke službe u IŽ. Svi troškovi refundirani su od strane HCK.

„Spasilački sport i Klub Boškarini“ - u ovoj stavci došlo je do smanjenja troškova jer se zbog epidemiološke situacije dio aktivnosti nije mogao provesti.

„Natjecanje spasilaca“ – učinjena je preraspodjela unutar ove stavke.

Sve izmjene u Financijskom planu za 2021.g. učinjene su u dogovoru sa Službom spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja HCK.

U predloženim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2021. g. Službe spašavanja života na vodi i ekološke zaštite priobalja financiranog od HCK očekivani rezultat poslovanja za 2021. godinu je negativan i iznosi 3.777,96 kn manjka prihoda nad rashodima koji će se pokriti iz viška prihoda prenijetog iz ranijeg razdoblja. (Tablica 7.)

RAZRED/ SKUPINA	PODSK UPINA	OZNAKA U PROGRAMU BADA	NAZIV	PLAN 2021	IZMJENE I DOPUNE	NOVI PLAN 2021
3			PRIHODI	187.525,00	-7.026,82	180.498,18
31			PRIHODI	187.525,00	-7.026,82	180.498,18
4			RASHODI	187.525,00	-3.248,86	184.276,14
41			RASHODI ZA RADNIKE	146.600,00	-2.290,74	144.309,26
42			MATERIJALNI RASHODI	39.925,00	-1.526,30	38.398,70
43			RASHODI AMORTIZACIJE	1.000,00	568,18	1.568,18
			OČEKIVANI REZULTAT POSLOVANJA NA DAN 31.12.	0,00	-3.777,96	-3.777,96

Tablica 7.

U Pazinu 21. prosinca 2021.  
Ur. Br.: 2-6-V-4/2021



ravnateljica DCK IŽ  
Sandra Stipanov