



**REPUBLIKA HRVATSKA  
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA  
ŽUPAN**

KLASA: 025-01/22-02/12  
URBROJ: 2103-09-22-02  
Bjelovar, 7. prosinca 2022. godine

**ŽUPANIJSKOJ SKUPŠTINI  
BJELOVARSKO-BILOGORSKE ŽUPANIJE  
ODBORU ZA GOSPODARSTVO, RAZVOJ I OBNOVU  
BJELOVARSKO-BILOGORSKE ŽUPANIJE**

**PREDMET:** Program rada i financijski plan Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom Suvenir Arbor za 2023. godinu  
-zaključak

Na temelju članka 56. Statuta Bjelovarsko-bilogorske županije ("Županijski glasnik" broj 22/09, 1/13, 7/13, 1/18, 2/20, 5/20, 1/21) Župan Bjelovarsko-bilogorske županije razmatrao je Program rada i financijski plan Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom Suvenir Arbor za 2023. godinu i donio slijedeći

**Z A K L J U Č A K**

Utvrđuje se Prijedlog zaključka o prihvaćanju Programa rada i financijskog plana Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom Suvenir Arbor za 2023. godinu i upućuje se Odboru za gospodarstvo, razvoj i obnovu Županijske skupštine Bjelovarsko-bilogorske županije na raspravu i Županijskoj skupštini na raspravu i donošenje. Obrazloženje Program rada i financijski plan Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom Suvenir Arbor za 2023. godinu dat će g. Zoran Polenus, v.d. ravnatelja Suvenir Arbora.

**ŽUPAN**

**Marko Marušić, dipl.oec., v.r.**



**REPUBLIKA HRVATSKA  
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA  
ŽUPANIJSKA SKUPŠTINA**

Na temelju članka 17. Statuta Bjelovarsko-bilogorske županije ("Županijski glasnik" broj 22/09, 1/13, 7/13, 1/18, 2/20, 5/20, 1/21); Županijska skupština Bjelovarsko-bilogorske županije, na 10. sjednici održanoj \_\_\_\_\_, donijela je

**ZAKLJUČAK**

**o prihvaćanju Programa rada i financijskog plana Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom Suvenir Arbor za 2023. godinu**

**I**

Prihvaća se Programa rada i financijskog plana Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom Suvenir Arbor za 2023. godinu.

**II**

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja i objavit će se u "Županijskom glasniku".

KLASA: 025-01/22-02/12

URBROJ: 2103/1-01-22-03

Bjelovar, \_\_\_\_\_

**POTPREDSJEDNIK  
ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE**

**Ivan Beljan, ing.stroj.**



**USTANOVA ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU I  
ZAPOŠLJAVANJE SUVENIR ARBOR**

43541 Sirač, Stjepana Radića 74

PDV ID. BR. / OIB: HR06265781419 ; MB: 02005972

Erste IBAN: HR4024020061100449370 ; SWIFT: ESBCHR22

PBZ IBAN: HR2723400091110739371 ; SWIFT: PBZGHR2X

Tel: 043/322-130; Fax: 043/716-380

e-mail: [suvenir.racunovodstvo@gmail.com](mailto:suvenir.racunovodstvo@gmail.com)

web: [www.suvenir-arbor.hr](http://www.suvenir-arbor.hr)

Ur. br.: 218/2022

**PROGRAM RADA  
I  
FINANCIJSKI PLAN  
ZA 2023. GODINU**

Sirač, studeni 2022.g.

## UVOD

Ustanova Suvenir Arbor Sirač, osnovana je 2005. godine od strane Bjelovarsko-bilogorske županije. Nastala je na temeljima Ustanove Suvenir Sirač koja je osnovana 1974. godine i koja se pod raznim imenima i raznim organizacijskim oblicima bavila rehabilitacijom kroz rad osoba s invaliditetom na istoj adresi i u istom prostoru. Osnovna djelatnost je stručna rehabilitacija za osobe s invaliditetom.

Matični broj Ustanove je 02005972, OIB: 06265781419, a RNO broj: 0012971.

Od 2. ožujka 2012. godine promijenjen je Statut Ustanove, pri čemu je Odlukom o izmjeni Statuta od 2.3.2012. godine, Upravno vijeće izmijenilo čl. 2. koji se odnosi na osnivača, čl. 3. koji se odnosi na naziv i skraćeni naziv ustanove, čl. 5. koji se odnosi na pečat ustanove, čl. 6. koji se odnosi na djelatnosti, čl. 8. koji se odnosi na cilj osnivanja ustanove, čl. 17. koji se odnosi na unutarnju organizaciju, te čl. 30. koji se odnosi na ravnatelja Ustanove.

Rješenjem Trgovačkog suda u Bjelovaru od 4. svibnja 2012.g. Ustanova mijenja naziv iz Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju Suvenir Nova u **Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje Suvenir Arbor**. Istim rješenjem Trgovačkog suda u Bjelovaru mijenja se i predmet poslovanja – stručna rehabilitacija za osobe s invaliditetom, i to u slijedeće djelatnosti:

- Stručna rehabilitacija i zapošljavanje osoba sa invaliditetom
- Prerada drva, proizvodnja od drva i pluta, osim namještaja
- Proizvodnja predmeta od slame i pletarskih materijala
- Proizvodnja namještaja
- Djelatnosti javnoga prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom cestovnom prometu
- Prijevoz za vlastite potrebe
- Skladištenje robe
- Posredovanje u prometu nekretnina
- Poslovanje nekretninama
- Kupnja i prodaja robe
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Zastupanje inozemnih tvrtki
- Stručni poslovi prostornog uređenja
- Projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- Nadzor nad gradnjom
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane
- Pripremanje i usluživanje pića i napitaka
- Pružanje usluga smještaja
- Pripremanje hrane za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i sl.) i opskrba tom hranom (catering)
- Računovodstvene i knjigovodstvene djelatnosti
- Iznajmljivanje automobila
- Iznajmljivanje predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo
- Dovršavanje tekstila
- Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda za kućanstvo
- Proizvodnja pletenih, tkanih i kukičanih proizvoda
- Oslikavanje svih vrsta tkanine

Iz upisanog u sudski registar vidljivo je da **Ustanova pokriva širok spektar proizvodnih i uslužnih djelatnosti. To omogućava disperziranu poslovnu politiku i prilagodljivost potrebama tržišta.**

Primarna uloga Ustanove je rehabilitacija i zapošljavanje osoba s invaliditetom, a osnovna djelatnost je proizvodnja drvenog namještaja.

U zadnjih par godina profilirali smo se u izradi dječje opreme za koju posjedujemo i potrebne certifikate.

Godinama proizvodimo namještaj od punog drva koji plasiramo i izvan Republike Hrvatske. Značajna sredstva uložili smo u nove tehnologije za obradu drva i već sada dobivamo odlične povratne rezultate.

Prošle godine proizveli smo 30 000 komponenti za koje plasiramo isključivo na englesko tržište, što planiramo u 2023.g. povećati za 5%.

Na velikom tržištu namještaja uspjeli smo pronaći svoje mjesto, a pokušavamo ga zadržati kvalitetom i socijalnom notom koju ističemo i njegujemo, a naši klijenti takav način poslovanja prepoznaju i zbog toga smo im zahvalni.

U Suvenir Arboru je oduvijek naglasak na rehabilitaciji, edukaciji i proizvodnji, a u godinama koje dolaze velika nam je želja da naša Ustanova postane i samoodrživa.

Povećanjem cijene energenata na svjetskom tržištu dolazimo do zaključka da će uspješnije poslovati tvrtke koje za svoju proizvodnju koriste energiju koju sami proizvedu.

Iz projekta Zavoda za vještačenje i profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom u 2021.g. osigurali smo sredstva za solarne panele s pripadajućom tehnologijom snage 110 kW, koja je i ugrađena, a u 2023.g. planiramo iz istih izvora financiranja ugraditi još solarnih panela ukupne snage 120 kW što bi značilo ukupna vlastita proizvodnja električne energije cca 230 kW, što bi zadovoljilo oko 90 % naših potreba.

Električnu energiju proizvedenu na ovaj način koristimo za pokretanje strojeva u pogonima. Korištenjem otpada sa pilane (okrajnice) grijemo prostor za sušenje daske i radne pogone i prostore uprave. Na taj način troškove energenata smanjili smo na minimum.

Želja nam je osim gospodarskog rasta i pozitivnog trenda u kojem se nalazimo i daljnje zapošljavanje osoba s invaliditetom, osobito jer smo jedina zaštitna radionica koja zapošljava osobe s invaliditetom a bavi se drvom i proizvodima od drva.

Jedina smo zaštitna radionica koja ima udio veći od 60 % osoba s invaliditetom u ukupnom broju zaposlenih. Jedina smo zaštitna radionica, a istodobno među rijetkim drvnim tvrtkama u Hrvatskoj u koju ulazi sirov trupac a izlazi gotov proizvod finalne (8) kategorije, i to masivni namještaj, igračke za djecu te didaktička pomagala. Jedini smo izvan velikog središta ili grada.

U proteklom razdoblju poduzete su mnoge mjere i aktivnosti s ciljem podizanja konkurentnosti, od prijedloga mjera koje su doprinijele kvalitetnijem organizacijskom ustroju do otvaranja Ustanove prema svim subjektima koji se bave istim ili srodnim djelatnostima.

## **SURADNJA S RESORNIM MINISTARSTVIMA**

Planiramo i dalje koristiti mjere aktivnog zapošljavanja HZZ-a:

**-osposobljavanje na radnom mjestu.** Na četiri mjeseca privremeno ćemo osposobljavati četiri polaznika sa zavoda za zapošljavanje i putem te mjere trajno ćemo zaposliti jednu osobu u svakom ciklusu mjere.

**- potpora za zapošljavanje – zeleno/digitalno.** Ciljana skupina II – zapošljavanje na 24 mjeseca (osobe s invaliditetom), uz financiranje, ovisno o stručnoj spremi osobe koja se zaposli. Broj osoba zaposlenih kroz ovu mjeru bio bi tri tijekom 2023.g.

### **Provedene mjere koje smo uveli, a bile su okosnica u prošlom periodu:**

- uspostavili smo stalnu povezanost s ministarstvom rada i mirovinskog sustava, ministarstvom gospodarstva i ministarstvo regionalnog razvoja i EU fondova te ostalim resornim ministarstvima. Rezultat je javljanje na mnoge natječaje i uspješna realizacija projekata.
- uspostavili smo suradnju s drvnim klasterom i postali njezin punopravni član
- postali smo punopravni član udruge drvoprerađivača Hrvatske
- iskoristili smo fondove EK za zapošljavanje osoba s invaliditetom
- proveli smo dodatne edukacije za zaposlene u području specifičnih znanja
- povezali smo se s drugim tvrtkama istog predznaka
- osigurali smo veće i sigurne količine sirovine i repromaterijala
- uspostavili smo međugranične suradnje sa susjednim državama
- izradili proizvodni asortimana za inozemne kupce u području dječjih igračaka
- opremali škole na području BBŽ i uz pomoć našeg Osnivača te vršili interventne popravke u školama i vrtićima od strane stručnih osoba Ustanove
- kompletno uredili proizvodne pogone,
- izgradili nove proizvodne hale
- instalirali 3 nova odsisa
- nabavili novu tehnološki moderniziranu opremu za preradu drva i izradu novih proizvoda
- uredili hortikulturno krug oko Ustanove
- organizirali osnovno školski te srednjoškolski uzrast djece u posjet Ustanovi, osobito srednjoškolska strukovna zanimanja iz područja drvnih i tehničkih područja
- provodili edukaciju i doškoloavanje osoba s invaliditetom- putem energetske obnove učinili Ustanovu energetske učinkovitom.

Nadalje, na programskoj razini dodatno smo umrežili Ustanove koje se nalaze u Daruvaru i okolici. To se prije svega odnosi na Tehničku i srednju školu Daruvar i Centar Rudolf Steiner. Zaštitna radionica treba služiti kao edukacijski centar koji će dodatno osposobljavati, ali i davati nove perspektive osobama koje svoju kreativnost vide ispred svojeg eventualnog hendikepa. Potrebno je uspostaviti dodatnu stručnu suradnju s pravobraniteljicom za osobe s invaliditetom, kao i sa znanstvenicima i stručnjacima koji će doprinijeti dodatnim mogućnostima stručnog usavršavanja i na koncu zapošljavanju osoba s invaliditetom.

Naš cilj nije profit, već nakana za nastavkom tradicije duže od 45 godina uspješne integracije osoba s invaliditetom kao sastavnicom našeg razvoja. Pri tom nam je primarni motiv zastupanje ravnopravnosti te sprječavanje i umanjivanja svih oblika diskriminacije kao primarni interes svakog pojedinca, ali i kolektiva kojem pripadamo.

Trudimo se ispoštovati našu socijalnu notu pa zapošljavamo i veliki broj osoba s invaliditetom i teže zapošljivih skupina.

Tako danas Suvenir Arbor zapošljava 59 djelatnika od kojih su 34 osobe s invaliditetom.

Uz pomoć Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom naše investicije i dalje će se bazirati isključivo na razvoju novih tehnologija, prilagodbe radnih mjesta, održavanje zaposlenosti ali i otvaranje novih radnih mjesta.

Unatoč ekonomskoj krizi izazvanoj virusom COVID – 19 koja se nažalost nastavila i ove godine te krizom izazvanom ratom u Ukrajini, zadovoljni smo poslovanjem u tom periodu jer smo uspjeli održati trend rasta prihoda nad rashodima.

Naglašavamo da su važni čimbenici ovakvom rezultatu do sada mjere pomoći i subvencije od strane ZOSI-ja, našeg osnivača - Bjelovarsko-bilogorske županije i Hrvatskog zavoda za zapošljavanje koji su nam omogućili korištenje svojih mjera za održavanje zaposlenosti i očuvanje radnih mjesta. Naš udio u pozitivnom poslovanju bile su donesene mjere racionalizacije u materijalnim troškovima i povratak postojećih klijenata s kojima smo privremeno smanjili suradnju na početku pandemije.

Uzimajući u obzir sve ove čimbenike možemo biti optimistični i nadati se boljim vremenima koja su čini nam se prema svim parametrima za nas već počela.

Na temelju članka 5. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/2014) i članka 10. do članka 17. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN br. 119/2015) v.d. ravnatelj Ustanove Suvenir Arbor, Zoran Polenus, univ.bacc.oec. daje program rada i prijedlog financijskog plana za 2023.g.

## PLAN PRIHODA I RASHODA I OBRAZLOŽENJA FINANCIJSKOG PLANA

Financijski plan prihoda i rashoda Ustanove Suvenir Arbor temeljno je rađen na osnovi prethodnih obračunskih razdoblja. To znači da su kao polazne veličine za planiranje prihoda i rashoda u 2023.g. korištene ostvarene veličine u 2021. godini i ostvarene veličine u razdoblju 01.01.-30.09.2022. koje su u ovom trenutku raspoložive i konačne, te koje su zatim projicirane na godišnju razinu od 12 mjeseci i korigirane vezano uz planove poslovanja, program rada i trenutne procjene za 2023.g. Također, u financijskom planu je iskazan očekivani iznos sufinanciranja osnivača BBŽ, kao i očekivane subvencije plaća od strane Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom.

Na temelju čl. 71. Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (NN br. 57/22) iznosi se iskazuju u eurima, kao i usporedni podatci za prethodne godine koji se preračunavaju iz kune u euro radi bolje usporedivosti podataka, uz primjenu fiksnog tečaja konverzije (1 euro = 7,53450 kuna) i sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje iz ovoga Zakona.

### PRIHODI

Prilikom planiranja prihoda za 2023.g. planirana je struktura ukupnog prihoda na osnovu poslovanja za 2021.g. i za razdoblje 01.01.-30.09.2022. koje su u ovom trenutku raspoložive i konačne, te je usklađena s očekivanim prihodima od strane vlasnika Bjelovarsko-bilogorske županije, s prihodima od Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju osoba s invaliditetom i drugim očekivanim prihodima za 2023.g., te s planiranom visinom prodaje u 2023.g.

Prihodi ostvareni u 2021.g. i 1-9.mj.2022.g., te planirani rezultat na 31.12.2022. i plan prihoda za 2023.g. imaju sljedeću strukturu:

<i>Skupina iz rač. plana</i>	<i>PRIHODI</i>	<i>2021.</i>	<i>1.1.-30.09. 2022.</i>	<i>Planirani rezultat na 31.12.2022.</i>	<i>PLAN 2023.</i>	<i>Indeks promjene 2023/ plan.rez. 2022</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7 (6/5*100)</i>
31	<i>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</i>	587.194	616.045	778.321	<b>817.000</b>	105
33	<i>Prihodi po posebnim propisima iz proračuna</i>	593.389	409.424	621.010	<b>645.000</b>	104
34	<i>Prihodi od imovine</i>	2.378	556	556	<b>500</b>	90
35	<i>Prihodi od donacija</i>	119.850	95.630	127.507	<b>79.533</b>	62
36	<i>Ostali prihodi</i>	22.334	21.822	22.610	<b>22.000</b>	97
<b>3</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>1.325.145</b>	<b>1.143.477</b>	<b>1.550.004</b>	<b>1.564.033</b>	<b>101</b>

Kako prilikom planiranja prihoda od prodaje za 2023.g. još nije bio napravljen plan proizvodnje za 2023.g. (koji se uobičajeno radi krajem godine), kod procjene prihoda od prodaje u 2023.g. korištena je struktura prihoda od prodaje u razdoblju 2021.g. i u razdoblju 01.01.-30.09.2022., te dogovoreni poslovi i procijenjene narudžbe kupaca za 2023.g.

Na osnovu tih parametara **prihodi od prodaje roba i pružanja usluga** za **2023.g.** procijenjeni su na razini od oko **817.000 EUR** što je više u odnosu na planirani iznos do kraja 2022.g. za oko 5% obzirom na očekivanja poboljšanja tržišnih uvjeta. Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga u 2021.g. iznosili su **587.194 EUR**, a do kraja 2022.g. očekuju se prihodi po tim osnovama u iznosu od oko **778.321 EUR**.

**Prihodi po posebnim propisima iz proračuna** ostvareni u 2021.g. u iznosu **593.389 EUR** odnose se na prihode ostvarene od strane Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom (u daljnjem tekstu: ZOSI) u ukupnom iznosu od **543.620 EUR**, a čine ih subvencije plaća u iznosu od 139.499 EUR, subvencije doprinosa za zdravstveno osiguranje iznose 29.326 EUR, sufinanciranje stručnog osoblja iznosi 46.927 EUR, sufinanciranje troškova prijevoza na posao OSI iznosi 10.272 EUR, prihodi po posebnim propisima od ZOSI u iznosu 243.392 EUR temeljem oprihodovanih sredstava po projektima iz 2015.g., 2016.g., 2017.g., 2018.g. i 2019.g. za nabavu osnovnih sredstava i širenje zaštitne radionice, prihodi za održavanje zaposlenosti u 2021.g. u iznosu 66.361 EUR, te prihodi po projektu radnog treninga u iznosu 7.843 EUR, dok su prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje iznosili **49.769 EUR**. Prihodi od strane HZZ-a u 2021.g. odnose se najvećim dijelom na potpore za očuvanje radnih mjesta pogođenih pandemijom COVID-19 (za plaće zaposlenih za jedan mjesec) u iznosu 27.606 EUR, te na mjeru potpora za usavršavanje u iznosu od 22.163 EUR.

Do kraja 2022.g. očekuju se prihodi od ZOSI po osnovi subvencije plaća, doprinosa i putnih troškova u iznosu od oko 293.263 EUR, po osnovi oprihodovanja osnovnih sredstava i ulaganja u zaštitnu radionicu (sredstva ZOSI iz 2015.g., 2016.g., 2017.g., 2018.g., 2019.g. i 2021.g.) prihodi u iznosu od oko 203.000 EUR, te prihodi od ZOSI po natječaju iz 2022.g. za dodjelu sredstava za održavanje zaposlenosti u zaštitnim radionicama u iznosu od 66.500 EUR. Prihod od projekta radni trening koji financira ZOSI očekuje se u iznosu oko 4.347 EUR. Prihodi od HZZ-a temeljem sredstava za poticanje zapošljavanja i usavršavanja zaposlenih iznose oko 53.900 EUR. Po svim tim osnovama do kraja 2022.g. očekuje se ostvarenje prihoda u ukupnom iznosu od oko **621.010 EUR**.

Za **2023.g.** planiraju se prihodi od ZOSI po osnovi subvencije plaća, doprinosa i putnih troškova u iznosu od oko **364.000 EUR** na godišnjoj razini (oko 30.333 EUR mjesečno) što je povećanje subvencija u odnosu na 2022.g. za 24%, a kao rezultat predviđenog povećanja troškova plaća. Uz te prihode u 2023.g. očekuje se ostvarenje prihoda po natječaju za dodjelu sredstava za održavanje zaposlenosti u zaštitnim radionicama od strane ZOSI u ukupnom iznosu od oko **66.500 EUR** (iznos koji se planira odmah oprihodovati). Također se u 2023.g. očekuje daljnje izvršenje projekata po natječaju iz 2015.g., 2016.g., 2017.g., 2018.g., 2019.g. i iz 2021.g. temeljem čega se procjenjuje **oprihodovanje** sredstava u visini **amortizacije nabavljene opreme i strojeva te izvršenih usluga** u iznosu od oko **210.000 EUR**. Prihodi od HZZ-a temeljem sufinanciranja osposobljavanja na radnom mjestu planirani su za 5 osoba i procjenjuju se na oko **4.500 EUR**. U 2023.g. nisu planirani prihodi temeljem potpora za očuvanje radnih mjesta pogođenih COVID-19 obzirom da se takvi prihodi ne smiju planirati jer su izvanredni prihodi. Ukupni prihodi po posebnim propisima iz proračuna u 2023.g. se procjenjuju na oko **645.000 EUR**.

**Prihodi od imovine** u 2021.g. u iznosu **2.378 EUR** predstavljaju prihode od kamata na sredstva na žiro-računu i zateznih kamata u iznosu od 2.155 EUR, te prihode od najma službenog vozila u iznosu 223 EUR.



Do kraja 2022.g. očekuju se prihodi od imovine od oko **556 EUR**, dok za **2023.g.** se planiraju prihodi po tim osnovama u iznosu od oko **500 EUR**.

Ostvareni **prihodi od donacija** 2021.g. ukupno su iznosili **119.850 EUR**. Od strane osnivača Bjelovarsko-bilogorske županije ostvareno je 119.451 EUR temeljem sufinanciranja poslovanja. Unutar prihoda od donacije nalazi se i prihod od Ministarstva financija za izvršenje projekta IPA – Centar za zapošljavanje osoba s invaliditetom, tj. od sredstava Europske unije u iznosu od 93 EUR. Ostali prihodi od donacija iznosili su 306 EUR.

Do kraja 2022.g. očekuju se prihodi od osnivača Bjelovarsko-bilogorske županije u iznosu 127.414 EUR. Prihodi od IPA projekta (oprihodovana sredstva EU) iznose 93 EUR. Po tim osnovama do kraja 2022.g. očekuje se ostvarenje prihoda u ukupnom iznosu od oko **127.507 EUR**.

**Za 2023.g. planiraju se prihodi od osnivača u iznosu od 79.440 EUR** obzirom na planirani iznos u proračunu BBŽ za sufinanciranje Ustanove (6.620 EUR mjesečno, što predstavlja smanjenje za oko 37,7 % u odnosu na 2022.g.). Prihodi od državnih ministarstava nisu planirani dok se prihodi od IPA očekuju u visini amortizacije na nabavljenu dugotrajnu imovinu u iznosu od oko **93 EUR** (oprihodovana sredstva). Sveukupni planirani prihodi od donacija u 2023.g. iznose **79.533 EUR**.

**Ostali prihodi** u 2021.g. u iznosu od **22.334 EUR** odnose se na prihode od refundacija u iznosu 584 EUR, prihode od prodaje dugotrajne imovine u iznosu 3.239 EUR, prihode od otpisa obveza prema dobavljačima zbog zastare u ukupnom iznosu od 2.951 EUR, te ostale nespomenute prihode u iznosu 15.560 EUR (odobrene kompenzacijske mjere-rabati Hrvatskih šuma, viškovi, uzorci proizvoda i dr.).

Do kraja 2022.g. ostali prihodi se očekuju u iznosu od oko **22.610 EUR**, te se odnose na prihode od otpisa obveza prema dobavljačima u ukupnom iznosu od 5.326 EUR, prihode od odobrenih rabata Hrvatskih šuma u iznosu 1.124 EUR, prihode od refundacija u iznosu 124 EUR, te na ostale nespomenute prihode u iznosu 16.036 EUR, dok se za **2023.g.** planiraju ostali prihodi od oko **22.000 EUR**.

**Ukupni planirani prihodi u 2023.g.** iznose **1.564.033 EUR** i povećani su u odnosu na ostvarene prihode u 2021. koji su iznosili 1.325.145 EUR za 18,0 %, a u odnosu na očekivane prihode do kraja 2022.g. sa oko 1.550.004 EUR su povećani za 0,9 %, i to najviše zbog očekivanog povećanja prihoda od prodaje roba i usluga i povećanja prihoda po posebnim propisima iz proračuna (prihodi ZOSI), a unatoč smanjenju prihoda od osnivača za sufinanciranje poslovanja.

## **RASHODI**

Prilikom planiranja rashoda temeljno smo se rukovodili ostvarenim rashodima u 2021.g. i u razdoblju 01.01.-30.09.2022.g. koje su u ovom trenutku raspoložive i konačne.

Rashodi ostvareni u 2021.g. i 1-9.mj.2022.g., te planirani rezultat na 31.12.2022. i plan rashoda za 2023.g. imaju sljedeću strukturu:

Skupina iz rač. plana	RASHODI	2021.	1.1.-30.09. 2022.	Planirani rezultat na 31.12.2022.	PLAN 2023.	Indeks promjene 2023/plan.rez. 2022
1	2	3	4	5	6	7 (6/5*100)
41	Rashodi za radnike	602.008	544.114	730.010	<b>877.000</b>	120
42	Materijalni rashodi	411.030	379.730	487.861	<b>500.000</b>	102
43	Rashodi amortizacije	200.585	138.918	179.828	<b>180.000</b>	100
44	Financijski rashodi	1.216	1.347	1.788	<b>1.000</b>	56
45	Donacije	4.659	640	768	<b>1.000</b>	130
46	Ostali rashodi	4.569	4.234	5.081	<b>5.000</b>	98
4	<b>UKUPNO</b>	<b>1.224.067</b>	<b>1.068.983</b>	<b>1.405.336</b>	<b>1.564.000</b>	<b>111</b>

Ukupni rashodi u 2021.g. (bez promjene zaliha gotovih proizvoda) iznosili su 1.224.067 EUR, ukupni rashodi u razdoblju 01.01.-30.09.2022.g. iznose 1.068.983 EUR, a do kraja 2022.g. se procjenjuju na oko 1.405.336 EUR, dok planirani rashodi u **2023.g.** se procjenjuju na **1.564.000** EUR.

**Rashodi za radnike** u 2021.g. (plaće i naknade) iznosili su 602.008 EUR, u razdoblju 01.01.-30.09.2022.g. iznose 544.114 EUR, te se do kraja 2022.g. očekuju u iznosu oko **730.010** EUR.

Za **2023.g.** rashodi za radnike se planiraju u nešto većem iznosu od **877.000** EUR zbog povećanih troškova uslijed prava po osnovi minulog rada zaposlenih, zatim uslijed očekivanog povećanja visine minimalne plaće u 2023.g. (za 12,52 %) i time posljedičnog povećanja plaća u cjelini zbog povećanja osnovice za obračun osnovne plaće, te zbog planiranog zapošljavanja dvoje radnika osobe s invaliditetom. Pretpostavka projekcije je da će naknade zaposlenima biti na istoj razini u odnosu na 2022.g.

U 2021.g. **materijalni rashodi** iznosili su 411.030 EUR. U razdoblju 01.01.-30.09.2022. materijalni rashodi su na mjesečnoj razini smanjeni u odnosu na 2021.g. i iznose 379.730 EUR, a do kraja 2022.g. se procjenjuju na oko **487.861** EUR što je posljedica povećanja proizvodnje u odnosu na 2021.g., dok se za **2023.g.** planiraju u iznosu od oko **500.000** EUR.

**Rashodi amortizacije** proizvedene dugotrajne imovine u 2021.g. iznosili su 200.585 EUR što predstavlja iznos ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine po „novom sustavu“ (dugotrajna imovina nabavljena u 2008.g. i kasnije). U 2022.g. rashodi amortizacije proizvedene dugotrajne imovine očekuju se u iznosu oko **179.828** EUR.

Za **2023.g.** procjenjuju se iznosi rashoda amortizacije od oko **180.000** EUR što je na razini prethodne godine, a rezultat je povećane nabavke dugotrajne imovine u 2022.g. iz sredstava ZOSI i očekivanoj nabavci u 2023.g., ali uz istovremeno smanjenje amortizacije opreme nabavljene u proteklim razdobljima koja je u cijelosti amortizirana.

**Financijski rashodi** u 2021.g. iznosili su **1.216** EUR te su se najvećim dijelom odnosili na bankarske usluge (1.046 EUR), negativne tečajne razlike (36 EUR), zatezne kamate (133 EUR) i ostale nespomenute financijske rashode (1 EUR). U razdoblju 01.01.-30.09.2022.g. ukupno iznose 1.347 EUR, te se do kraja 2022.g. očekuju u iznosu od oko **1.788** EUR, dok se za **2023.g.** procjenjuju u iznosu od oko **1.000** EUR.

**Donacije** u 2021.g. iznosile su **4.659** EUR i činile su neznatni udio sveukupnih rashoda, a odnose se na izložbene primjerke proizvoda dane poslovnim partnerima i potencijalnim kupcima, donacije za stradale u potresu, i sl. U razdoblju 01.01.-30.09.2022. donacije su iznosile 640 EUR, a do kraja 2022.g. procjenjuju se na oko **768** EUR, dok se za **2023.g.** planiraju u iznosu od oko **1.000** EUR.

**Ostali rashodi** u 2021.g. iznosili su **4.569** EUR, u razdoblju 01.01.-30.09.2022.g. ukupno iznose 4.234 EUR, te se do kraja 2022.g. očekuju u iznosu od **5.081** EUR, dok se za **2023.g.** planiraju u iznosu od oko **5.000** EUR.

**Ukupni planirani rashodi u 2023.g.** iznose **1.564.000** EUR te su povećani u odnosu na ostvarene rashode u 2021. koji su iznosili 1.224.067 EUR za 27,8 %, a u odnosu na očekivane rashode u 2022.g. sa oko 1.405.336 EUR povećani su za 11,3 %, i to najviše zbog očekivanog povećanja materijalnih rashoda i rashoda za radnike.

#### Utvrđivanje rezultata:

R. br.	Pozicija	2021.	1.1.-30.09. 2022.	Planirani rezultat na 31.12.2022.	PLAN 2023.
1	2	3	4	5	6
1.	Ukupni prihodi	1.325.145	1.143.477	1.550.004	<b>1.564.033</b>
2.	Ukupni rashodi	1.224.067	1.068.983	1.405.336	<b>1.564.000</b>
3.	Povećanje/ smanjenje zaliha	+5.759	+7.589	+18.000	-
4.	Sveukupni rashodi	1.229.826	1.076.572	1.423.336	<b>1.564.000</b>
5.	Višak / manjak prihoda	+95.319	+66.905	+126.668	<b>+33</b>
6.	Višak prihoda - preneseni	+228.281	-	+323.600	+450.268
7.	Manjak prihoda - preneseni	-	-	-	-
8.	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	+323.600	-	+450.268	+450.301
9.	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	-	-	-	-

U 2021. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu **95.319** EUR, a višak prihoda – preneseni iz proteklih razdoblja iznosio je 228.281 EUR, dok je višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosio **323.600** EUR. Iz navedenog prenesenog viška prihoda financiralo se ulaganje u dugotrajnu imovinu iz vlastitih sredstava.

U razdoblju 01.01.-30.09.2022. ostvaren je višak prihoda u iznosu **66.905** EUR. Planirani rezultat poslovanja za koji se očekuje da će se ostvariti na dan 31.12.2022.g. je **višak prihoda u iznosu 126.668** EUR, što bi za posljedicu imalo iskazivanje viška prihoda raspoloživa u sljedećem razdoblju u iznosu od 450.268 EUR.

**Financijskim planom prihoda i rashoda za 2023.g.** planira se ukupni prihod u visini od **1.564.033** EUR. Aktivnosti Ustanove Suvenir Arbor te trošenje sredstava bit će svedeno u okvire zadane ostvarenim prihodima i prenesenim viškom prihoda iz 2022.g., te su rashodi planirani u visini **1.564.000** EUR odnosno u visini planiranih prihoda. Temeljem planiranih prihoda i rashoda očekuje se ostvarenje **viška prihoda** u iznosu **33** EUR. Očekivani višak prihoda u 2023.g. i preneseni viškovi prihoda će se i dalje koristiti za investiranje u dugotrajnu imovinu i u zalihe sirovina u sljedećim razdobljima. Tada se očekuju i povećani troškovi amortizacije koji će se pokrivati iz prenesenog viška prihoda.

## FINANCIJSKI PLAN za 2023.g. za Ustanovu Suvenir Arbor – skupni prikaz po vrstama:

### PRIHODI:

- Prihodi od prodaje roba i usluga	817.000
- Poticaji za zapošljavanje osoba s invaliditetom – ZOSI	640.500
- Prihodi od imovine, HZZ-a, prihodi od IPA projekta i ostali prihodi	27.093
- <u>Proračun Bjelovarsko-bilogorske županije (sufinanciranje osnivača)</u>	<u>79.440</u>
Ukupno:	<b>1.564.033</b>

### RASHODI :

- Rashodi za radnike	877.000
- Materijalni rashodi	500.000
- Rashodi amortizacije	180.000
- Financijski rashodi	1.000
- Donacije	1.000
- <u>Ostali rashodi</u>	<u>5.000</u>
Ukupno:	<b>1.564.000</b>

**VIŠAK/MANJAK PRIHODA:**

**+ 33**

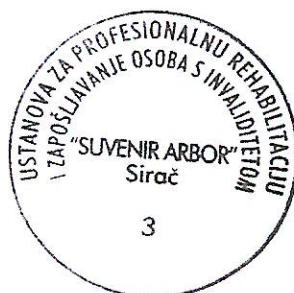

## PLAN ZADUŽIVANJA I OTPLATA

U 2023. godini Ustanova nema plan ostvarivati primitke od dugoročnog zaduživanja temeljem primljenih kredita i zajmova.


Ustanova tijekom 2023.g. nema plan davati dugoročne zajmove, niti ulagati u vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, a kako nema ni plan primati dugoročne kredite i zajmove ne planira ni njihove otplate. Ustanova trenutno nema dugovanja za kredite i zajmove.

Ukoliko ipak nastupe okolnosti za potrebom zaduživanja tijekom 2023.g. Ustanova se može jednokratno kratkoročno zadužiti do visine 66.350,00 EUR uz suglasnost osnivača Bjelovarsko-bilogorske županije. Isto tako Ustanova može jednokratno dati kratkoročne zajmove do visine 66.350,00 EUR uz suglasnost osnivača Bjelovarsko-bilogorske županije.

Rukovoditelj računovodstva:  
Krunoslav Pintera, mag. oec.



v.d. ravnatelja:  
Zoran Polenus, univ.bacc.oec.





**REPUBLIKA HRVATSKA  
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA  
UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSKI  
RAZVOJ I KOMUNALNE DJELATNOSTI**

KLASA: 025-01/22-02/12  
URBROJ: 2103/1-19-22-04  
Bjelovar, 7. prosinca 2022. godine

**ŽUPANU  
ŽUPANIJSKOJ SKUPŠTINI  
BJELOVARSKO-BILOGORSKE ŽUPANIJE**

**PREDMET:** Program rada i financijski plan Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom Suvenir Arbor za 2023. godinu  
- obrazloženje, dostavlja se

Shodno Planu rada Županijske skupštine Bjelovarsko-bilogorske županije za četvrto tromjesečje 2022. godine, Upravni odjel za gospodarski razvoj i komunalne djelatnosti zatražio je Program rada i financijski plan Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom Suvenir Arbor za 2023. godinu te ga proučio.

Program dostavljamo Županu i Županijskoj skupštini Bjelovarsko-bilogorske županije na razmatranje. Predlažemo Županu Bjelovarsko-bilogorske županije da utvrdi prijedlog Zaključka o prihvaćanju Programa rada i financijskog plana Ustanove za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom Suvenir Arbor za 2023. godinu i iste uputi Odboru za gospodarstvo, razvoj i obnovu na raspravu te Županijskoj skupštini Bjelovarsko-bilogorske županije na raspravu i donošenje.

S poštovanjem,

**PROČELNICA**

**Martina Posavac Ćurić, dipl.oec., v.r.**