



Ustanova za profesionalnu rehabilitaciju i
zapošljavanje osoba s invaliditetom
Avenija Marina Držića 1
10 000 Zagreb
Tel: (01) 61-84-200
Fax: (01) 61-84-203
Web: www.uriho.hr

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2024.

SLUŽBA ZA FINACIJE I RAČUNOVODSTVO
ODJEL PLANA I ANALIZE

RAVNATELJICA
SANJA MAJOR

ZAGREB, PROSINAC 2023.

Sadržaj:

+ Polazne osnove u izradi Plana poslovanja 2024.	2
+ Planirani finansijski rezultat 2024.	5
+ Plan ukupnih prihoda 2024.	6
+ Plan ukupnih rashoda 2024.	8
+ Račun dobiti i gubitka	13
+ Plan redovnih i investicijskih održavanja	14
+ Plan ulaganja u dugotrajnu imovinu	15
+ Planirani fond sati u 2024.	16
+ Radni kalendar	17
+ Zaključak	18

POLAZNE OSNOVE U IZRADI PLANA POSLOVANJA 2024.

Polazna osnova u izradi financijskog plana poslovanja 2024. su strateški ciljevi Ustanove koji su sukladno poslovnoj politici usmjereni kontinuiranom razvoju poslovanja s naglaskom na unapređenje radnih uvjeta svih zaposlenih radnika, a posebno osoba s invaliditetom.

Poslovna strategija Ustanove temelji se na provedbi kvalitetno osmišljenih programa profesionalne rehabilitacije, budući da je misija URIHO-a usmjerena profesionalnom osposobljavanju i zapošljavanju osoba s invaliditetom kroz naše djelatnosti.

Financijski plan poslovanja temelji se na strukturi planiranih prihoda i rashoda za 2024. iz koje proizlazi i očekivani poslovni rezultat. Izradi financijskog plana poslovanja prethodila je analiza prethodnih godina, dosadašnjeg poslovnog perioda tekuće godine, kao i analiza mikro i makroekonomskog okruženja Ustanove.

Gradska skupština Grada Zagreba donijela je 12. srpnja 2022. Zagrebačku strategiju za izjednačavanje mogućnosti osoba sa invaliditetom za razdoblje od 2022.-2025. kao relevantan dokument kojim će se Ustanova i dalje voditi u svom poslovanju.

Nacionalna razvojna strategija Republike Hrvatske do 2030. donesena je na 6. sjednici 10. saziva Hrvatskog sabora 5. veljače 2021. te će Ustanova u daljnjem poslovanju koristiti smjernice navedene strategije.

U 2024. Ustanova planira realizaciju sljedećih ciljeva:

- ❖ porast produktivnosti i unapređenje radnih uvjeta svih zaposlenih kroz razne oblike tehničke i arhitektonske prilagodbe, posebno za osobe sa invaliditetom
- ❖ održavanje poslovnog kontinuiteta, ravnoteže poslovne bilance i financijskih pokazatelja
- ❖ ostvarenje pozitivnog poslovnog rezultata porastom prihoda te racionalizacijom troškova poslovanja
- ❖ kontinuirano unapređenje suradnje s Gradom Zagrebom te institucijama značajnim za područje profesionalne rehabilitacije i zapošljavanja osoba s invaliditetom (Zavod za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom, Centar za profesionalnu rehabilitaciju Zagreb, Hrvatski zavod za zapošljavanje)
- ❖ unapređenje suradnje sa značajnim poslovnim partnerima vezanim za proizvodnu djelatnost Ustanove
- ❖ unapređenje svih aktivnosti vezanih za uslužnu djelatnost restorana otvorenog na lokaciji Avenija Marina Držića 1
- ❖ realizacija planiranih aktivnosti vezanih za izgradnju i opremanje restorana Ustanove na lokaciji Avenija Dubrovnik 5

- ❖ realizacija EU projekata planiranih u suradnji sa partnerima vezanim za područje profesionalne rehabilitacije i zapošljavanja osoba s invaliditetom

Sukladno pozitivnim zakonskim propisima, očekuje se da Grad Zagreb u sljedećoj godini donese odluku o dodjeli pojedinačne državne potpore URIHO-u u iznosu od 6.000.000 eura u svrhu pokrivanja dijela plaća osoba s invaliditetom kao i dijela troškova zapošljavanja stručnog osoblja isključivo za vrijeme provedeno u pružanju pomoći radnicima s invaliditetom te za pokrivanje ostalih troškova prilagodbe uvjeta rada i zapošljavanja osoba s invaliditetom.

Sredstva Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom, koja planiramo temeljem *Pravilnika o poticajima pri zapošljavanju osoba s invaliditetom (NN 145/2020)* u iznosu od 2.900.000 eura namijenjena su subvencioniranju plaća, prijevoza i troškova obrazovanja radnika - osoba s invaliditetom.

Troškovi amortizacije obračunati su na temelju vrijednosti osnovnih sredstava kojima URIHO - ZAGREB raspolaže.

U financijskom planu poslovanja za 2024. planirana je rashodovna stavka plaća u iznosu od 8.640.000 eura. Ustanova kao zaštitna radionica, dužna je planirati kadrove, ne samo prema potrebama, već i sukladno odredbama *Zakona o profesionalnoj rehabilitaciji i zapošljavanju osoba s invaliditetom (NN 75/13, 152/14, 39/18, 32/20 dalje: Zakon)* te *Pravilnika o zaštitnim radionicama i integrativnim radionicama za zapošljavanje osoba s invaliditetom (NN 75/18, dalje: Pravilnik)*. Navedene odredbe propisuju da od ukupnog broja radnika najmanje 51% moraju činiti osobe s invaliditetom, od čega 20% mora biti zaposleno na zaštitnom radnom mjestu kako bi Ustanova URIHO -ZAGREB zadržala status zaštitne radionice. Naknade radnicima planirane su sukladno aktualnom Pravilniku o porezu na dohodak i novom kolektivnom ugovoru koji stupa na snagu 01.01.2024.

U 2024. godini Ustanova planira zadržati status zaštitne radionice u skladu s propisanim uvjetima (minimalan odnos radnika i radnika s invaliditetom (51%) te u skladu s mogućnostima i porast postotka u korist radnika s invaliditetom). Polazna osnova za izradu ove projekcije su izvršenje ugovorenih poslova te planirani odlasci radnika u mirovinu, kao i odluka o zadržavanju statusa zaštitne radionice. Planom kadrova za 2024. godinu obuhvaćeno je 500 radnika.

Obzirom da je realizacija investicija planiranih za 2023. još u tijeku uz prenamjenu određenih stavaka, sva nerealizirana ulaganja Ustanova će obuhvatiti planom poslovanja za 2024.

Tekuće održavanje planirano je u iznosu od 70.000 eura, a investicijsko održavanje u iznosu od 30.000 eura.

Ustanova je u devetomjesečnom periodu 2023. poslovala stabilno i u očekivanim poslovnim okvirima.

Unatoč boljem poslovnom rezultatu koji očekujemo do kraja tekuće godine, nužno je usmjeriti se na održavanje poslovne stabilnosti. Obzirom na očekivani porast troškova, potrebno je u daljnjem planiranju poslovnih aktivnosti naglasak staviti na porast poslovne realizacije, veći angažman proizvodnih kapaciteta te porast poslovnih prihoda.

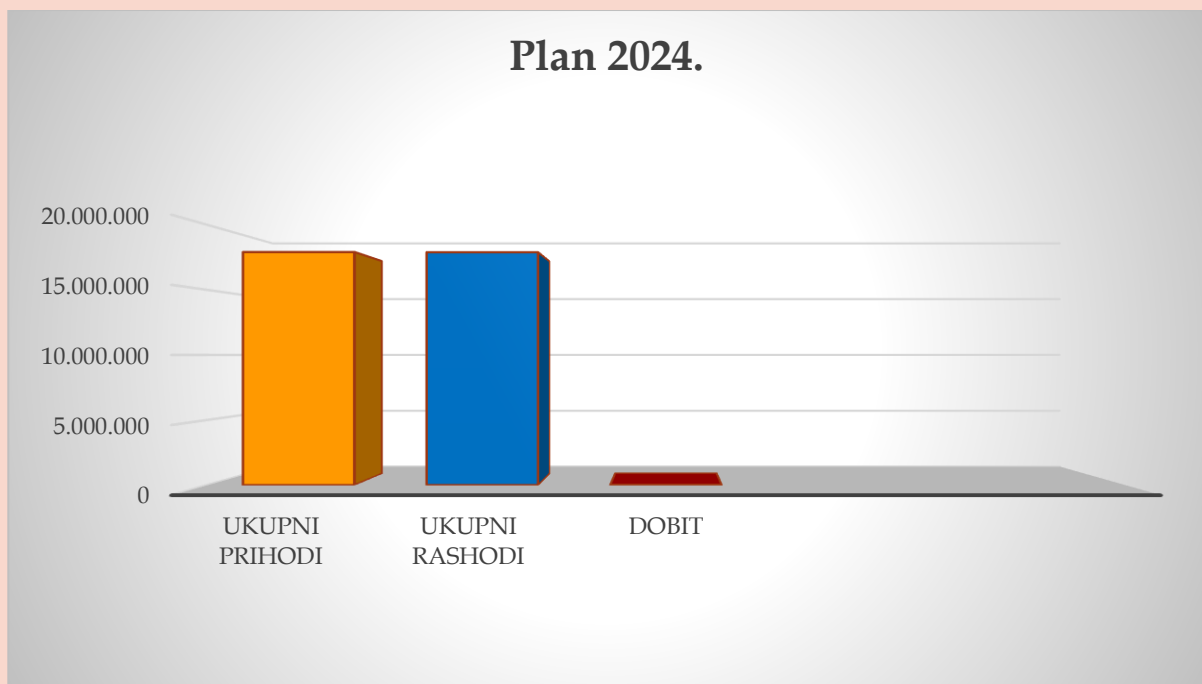
U cilju porasta učinkovitosti potrebno je optimalno koristiti raspoložive resurse te osigurati stabilnu poslovnu dinamiku tijekom cijele godine.

Ulaganje u partnerske odnose te ljudski potencijal Ustanove ključni su faktori u održavanju stabilnog poslovanja te stvaranja ozračja dobre poslovne prakse. Također, kontinuirano unapređenje u svim segmentima poslovanja je nužno kako bi Ustanova održala davno stečeni status jedne od najpriznatijih zaštitnih radionica u Republici Hrvatskoj.

PLANIRANI FINANCIJSKI REZULTAT 2024.

Analizom ostvarenih rezultata u proteklim godinama, ostvarenog rezultata u tekućoj godini te postavljenih ciljeva i planiranih poslovnih angažmana za 2024., definirali smo osnovne poslovne kategorije:

✚	UKUPNI PRIHODI	17.900.000 EUR
✚	UKUPNI RASHODI	17.884.000 EUR
✚	DOBIT	16.000 EUR



Grafikon br.1: Planirani ukupni prihodi, ukupni rashodi i financijski rezultat

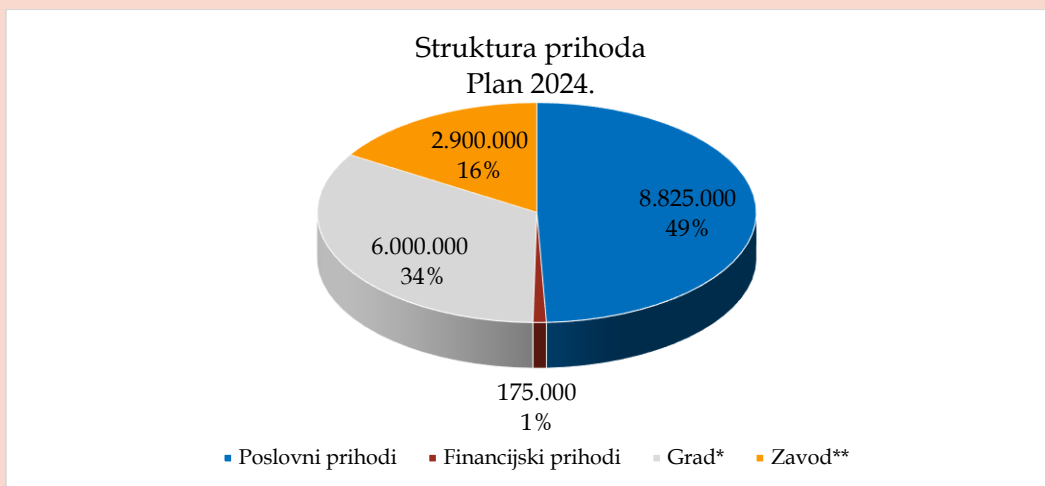
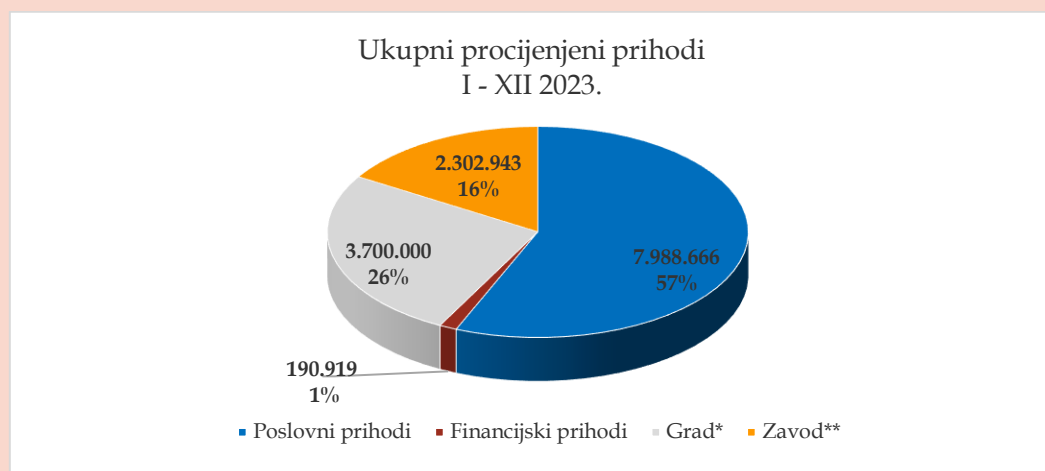
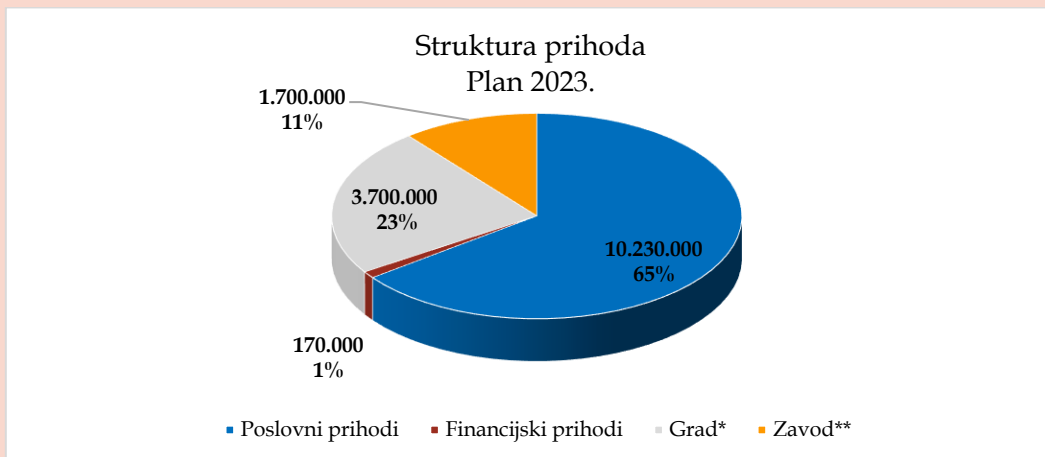
PLAN UKUPNIH PRIHODA 2024.

Iznosi u eurima

	Vrsta prihoda	Ostvareno I-IX 2023.	Procjena X-XII 2023.	Ukupni procijenjeni prihodi I-XII 2023.	Plan I-XII 2023.	Plan I-XII 2024.
1	Poslovni prihodi	5.182.566	2.806.100	7.988.666	10.230.000	8.825.000
	<i>Od prodaje u zemlji</i>	5.014.647	2.691.100	7.705.747	9.430.000	8.525.000
	prodaja proizvoda	4.133.201	2.000.000	6.133.201	7.600.000	7.300.000
	prodaja usluga	180.387	44.000	224.387	500.000	440.000
	prodaja trgovačke robe na veliko	674.758	620.000	1.294.758	1.230.000	700.000
	prodaja trgovačke robe na malo	11.277	22.000	33.277	60.000	60.000
	prodaje trgovačkih usluga	3.757	1.100	4.857	0	5.000
	prodaja komisione robe	11.267	4.000	15.267	40.000	20.000
	<i>Od prodaje u inozemstvu</i>	9.116	0	9.116	0	0
	<i>Od uporabe vlast. proizvoda /usluga</i>	60.249	15.000	75.249	100.000	100.000
	<i>Ostali prihodi</i>	98.554	100.000	198.554	700.000	200.000
	otpisi obveze prema dobavljačima	0	0	0	0	0
	temeljem viškova	0	0	0	0	0
	od rezerviranja	0	0	0	0	0
	vrijednosno usklađivanje potraživanja	0	0	0	0	0
	ostali prihodi osnovne djelatnosti	98.554	100.000	198.554	700.000	200.000
2	Financijski prihodi	128.919	62.000	190.919	170.000	175.000
	redovne i zatezne kamate	2.335	1.000	3.335	5.000	5.000
	pozitivne tečajne razlike	0	0	0	0	0
	kasa skonto dobavljača	6.946	1.000	7.946	10.000	10.000
	ostali financijski prihodi	119.638	60.000	179.638	155.000	160.000
	UKUPNI PRIHODI	5.311.485	2.868.100	8.179.585	10.400.000	9.000.000
3	Potpore Grada Zagreba temeljem pojedinačne potpore za zaštitne radionice	2.591.100	1.108.900	3.700.000	3.700.000	6.000.000
4	Poticaji temeljem Pravilnika o poticajima pri zapošljavanju osoba s invaliditetom koji uključuju subvenciju plaća i prijevoza OSI te prilagodbu uvjeta rada	1.732.133	570.810	2.302.943	1.700.000	2.900.000
	UKUPNI POTICAJI	4.323.233	1.679.710	6.002.943	5.400.000	8.900.000
	SVEUKUPNI PRIHODI	9.634.718	4.547.810	14.182.528	15.800.000	17.900.000

Tablica br 1.: Plan ukupnih prihoda za 2024.

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2024.



Grafikon br.2: Struktura prihoda (Plan 2023.; Procjena I-XII 2023.; Plan 2024.)

*Potpore Grada Zagreba

**Poticaji Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom

PLAN UKUPNIH RASHODA 2024.

Iznosi u eurima

Naziv troška/rashoda	Ostvareno I-IX 2023.	Procjena X- XII 2023.	Ukupni procijenjeni rashodi I-XII 2023.	Plan I-XII 2023.	Plan I-XII 2024.
POSLOVNI RASHODI	10.821.379	3.745.050	14.566.429	15.644.300	17.864.000
Utrošene sirovine i materijal	2.896.410	1.051.300	3.947.710	5.076.400	4.767.000
sirovine i materijal	2.756.780	1.000.000	3.756.780	4.800.000	4.500.000
pomoćni materijal izrade	5.780	2.000	7.780	3.100	8.000
mazivo za podmazivanje	729	300	1.029	300	2.000
uredski materijal	26.322	10.000	36.322	40.000	40.000
materijal za čišćenje i održavanje	22.756	7.000	29.756	20.000	30.000
materijal i sredstva HTZ	31.879	10.000	41.879	30.000	40.000
materijal za tekuće i investicijsko održavanje	5.591	2.000	7.591	3.000	7.000
materijali u pomoćnoj djelatnosti	2.178	5.000	7.178	0	60.000
ostali troškovi materijala	44.395	15.000	59.395	180.000	80.000
Potrošena energija	224.965	83.500	308.465	171.000	311.000
električna energija	164.771	60.000	224.771	70.000	230.000
plin, ugljen, drva	37.281	15.000	52.281	40.000	50.000
motorni benzin i diesel gorivo	21.993	8.000	29.993	60.000	30.000
ostala energija	920	500	1.420	1.000	1.000
Rezervni dijelovi za održavanje	6.133	3.000	9.133	32.000	25.000
Sitan inventar, ambalaža	4.884	2.000	6.884	70.000	17.000
Prijevozne usluge	40.186	15.000	55.186	54.000	51.050
prijevozne usluge u željezničkom prometu	16	0	16	0	50
prijevozne usluge u cestovnom prometu	5.515	2.000	7.515	4.000	8.000
prijevozne usluge u zračnom prometu	2.811	1.000	3.811	0	3.000
prijevozne usluge u pomorskom prometu	0	0	0	0	0
telefonske i poštanske usluge	31.844	12.000	43.844	50.000	40.000
ostale usluge prijevoza	0	0	0	0	0

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2024.

Naziv troška/rashoda	Ostvareno I-IX 2023.	Procjena X-XII 2023.	Ukupni procijenjeni rashodi I-XII 2023.	Plan I-XII 2023.	Plan I-XII 2024.
Vanjske usluge na izradbi proizvoda	58.292	22.000	80.292	260.600	107.500
usluge dorade, izrade, prerade	50.625	20.000	70.625	260.000	100.000
interne usluge dorade, izrade, prerade	7.099	2.000	9.099	600	7.000
usluge studentskog servisa	0	0	0	0	0
grafičke usluge	568	0	568	0	500
ostale usluge na izradi proizvoda	0	0	0	0	0
Usluge održavanja	85.022	25.000	110.022	111.000	100.500
nabavljene usluge tekućeg održavanja	59.441	20.000	79.441	70.000	70.000
nabavljene usluge investicijskog održavanja	25.293	5.000	30.293	40.000	30.000
usluge čišćenja	288	0	288	1.000	500
Usluge sajмова	20.879	1.000	21.879	1.000	20.000
Najamnine	20.870	7.000	27.870	44.000	30.000
Zakup proizvodnih kapaciteta	438.488	100.000	538.488	314.000	200.000
Reklama i promidžba	213	100	313	8.000	6.000
Intelektualne i osobne usluge	116.744	27.600	144.344	140.000	154.000
autorski honorari	3.735	1.500	5.235	9.000	6.000
troškovi za rad po ugovoru	1.197	500	1.697	3.000	2.000
zdravstvene usluge nadzora i kontrolni pregledi	2.043	600	2.643	1.000	3.000
usluge revizije	5.017	2.000	7.017	10.000	8.000
odvjetničke usluge	12.232	4.000	16.232	10.000	15.000
neproizvodne usluge	4.383	2.000	6.383	5.000	10.000
usluge agencija (idejni projekti, nadzor)	11.018	4.000	15.018	30.000	20.000
usluge informatike	65.900	10.000	75.900	65.000	75.000
konzultantske usluge	11.219	3.000	14.219	7.000	15.000
Komunalne usluge	41.309	12.500	53.809	54.100	54.500
čistoća	8.490	3.000	11.490	14.000	12.000

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2024.

Naziv troška/rashoda	Ostvareno I-IX 2023.	Procjena X-XII 2023.	Ukupni procijenjeni rashodi I-XII 2023.	Plan I-XII 2023.	Plan I-XII 2024.
dimnjačarske usluge	0	1.000	1.000	2.000	1.000
održavanje zelenila	8.574	0	8.574	100	7.000
deratizacija i dezinfekcija	1.114	500	1.614	2.000	1.500
voda	17.291	6.000	23.291	30.000	25.000
ostale komunalne usluge	5.840	2.000	7.840	6.000	8.000
Reprezentacija	5.544	3.000	8.544	15.000	10.000
Ostali vanjski troškovi usluga	28.593	10.400	38.993	59.200	46.150
usluge kontrole	6.786	2.000	8.786	20.000	10.000
usluge zaštite na radu i zaštite okoliša	7.958	3.000	10.958	15.000	15.000
trgovačke usluge	5.877	2.000	7.877	3.000	8.000
vanjskotrgovinske usluge	0	0	0	0	0
špeditorske usluge	50	0	50	200	100
usluge fotokopiranja i fotografiranja	10	0	10	700	50
troškovi auto-puteva, tunela, mostarina	4.524	2.000	6.524	10.000	8.000
usluge distribucije ortopedskih pomagala	608	200	808	300	1.000
trošak registracije vozila	2.191	1.000	3.191	3.000	3.000
ostali nespomenuti troškovi	589	200	789	7.000	1.000
Bruto plaće i naknade	4.573.048	1.600.000	6.173.048	6.170.000	8.600.000
Amortizacija	455.296	150.000	605.296	660.000	620.000
Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih potraživanja	0	0	0	0	0
Rezerviranja za troškove po započetima sudskim sporovima	0	0	0	0	0
Dnevnice i troškovi službenih putovanja	10.428	1.000	11.428	9.291	10.000

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2024.

Naziv troška/rashoda	Ostvareno I-IX 2023.	Procjena X-XII 2023.	Ukupni procijenjeni rashodi I-XII 2023.	Plan I-XII 2023.	Plan I-XII 2024.
dnevnice u RH	4.392	1.000	5.392	7.000	5.000
dnevnice u inozemstvu	6.036	0	6.036	2.291	5.000
troškovi vlastitog automobila na službenom putu	0	0	0	0	0
Naknade troškova zaposlenicima	1.068.202	453.100	1.521.302	1.370.800	2.000.500
troškovi prijevoza na posao i sa posla	290.814	100.000	390.814	400.000	400.000
troškovi prehrane učenika na praktičnom osposobljavanju	311	100	411	800	500
otpremnine, jubilarne nagrade	25.150	7.000	32.150	35.000	40.000
regres	195.527	0	195.527	135.000	200.000
pomoći zaposlenicima	19.279	6.000	25.279	20.000	30.000
ostale naknade troškova zaposlenicima	537.121	340.000	877.121	780.000	1.330.000
Naknade članovima Upravnog vijeća	1.660	600	2.260	5.576	3.000
Troškovi uporabe vlastitih proizvoda za promidžbu	1.100	800	1.900	30.000	3.000
Premije osiguranja	31.858	800	32.658	40.000	40.000
Bankarski troškovi i troškovi platnog prometa	11.185	8.500	19.685	21.000	21.000
bankovne usluge	10.297	8.000	18.297	20.000	20.000
troškovi platnog prometa	888	500	1.388	1.000	1.000
Doprinosi i članarine	4.805	500	5.305	35.000	8.000
Takse	838	200	1.038	1.000	1.000
Ostali nematerijalni troškovi poslovanja	9.265	6.000	15.265	41.200	26.200
troškovi stručnog obrazovanja	3.780	5.000	8.780	12.000	15.000
troškovi stručne literature	2.170	300	2.470	3.000	3.000
naknadno odobreni rabati	0	0	0	0	0

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2024.

Naziv troška/rashoda	Ostvareno I-IX 2023.	Procjena X-XII 2023.	Ukupni procijenjeni rashodi I-XII 2023.	Plan I-XII 2023.	Plan I-XII 2024.
milodari i potpore	2.238	500	2.738	13.000	5.000
sudski troškovi	0	0	0	0	0
donacije	928	100	1.028	13.000	3.000
naknade za inovacije	107	50	157	0	100
sniženje cijena za našu robu u maloprodaji	42	50	92	200	100
Novčane kazne za privredne prijestupe	0	0	0	133	100
Manjkovi i provalne krađe	0	0	0	0	0
Troškovi prodanih zaliha, materijala i otpadaka	0	0	0	0	0
Nabavna vrijednost trgovačke robe	664.536	160.000	824.536	850.000	630.000
Troškovi kala, rasipa, kvara	0	0	0	0	0
Otpisi zaliha, sirovina, materijala	0	0	0	0	0
Neamortizirana vrijednost rashodovane imovine	449	100	549	0	1.000
Ostali nespomenuti troškovi	177	50	227	0	500
FINANCIJSKI RASHODI	2.200	100	2.300	700	5.000
Gubitak od prodaje financijske imovine	0	0	0	0	0
Kamate	2.189	100	2.289	600	5.000
Negativne tečajne razlike	0	0	0	100	0
Troškovi nastali zbog preračunavanja i zaokruživanja (Zakon o uvođenju eura)	11	0	11	0	0
IZVANREDNI RASHODI	11.460	2.000	13.460	15.000	15.000
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	11.460	2.000	13.460	15.000	15.000
Troškovi prodane neamortizirane imovine	0	0	0	0	0
UKUPNO RASHODI	10.835.039	3.747.150	14.582.189	15.660.000	17.884.000

Tablica br.2: Plan ukupnih rashoda za 2024.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Iznosi u eurima

R.br.	Pozicija	Iznos ostvaren u razdoblju		
		Plan I-XII.2023.	Procjena I-XII 2023.	Plan I-XII.2024.
1.	POSLOVNI PRIHODI	15.630.000	13.991.609	17.725.000
	Prihodi od prodaje	9.430.000	7.714.863	8.525.000
	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	100.000	75.249	100.000
	Ostali prihodi osnovne djelatnosti	6.100.000	6.201.497	9.100.000
2.	POSLOVNI RASHODI	15.644.300	14.566.429	17.864.000
	Materijalni troškovi	7.260.300	6.176.468	6.529.700
	Troškovi osoblja	6.170.000	6.173.048	8.600.000
	Amortizacija	660.000	605.296	620.000
	Ostali poslovni troškovi	41.333	16.041	27.800
	Ostali troškovi poslovanja	1.512.667	1.595.576	2.086.500
3	FINANCIJSKI PRIHODI	170.000	190.919	175.000
4.	FINANCIJSKI RASHODI	700	2.289	5.000
6.	IZVANREDNI RASHODI	15.000	13.460	15.000
	UKUPNI PRIHODI	15.800.000	14.182.528	17.900.000
	UKUPNI RASHODI	15.660.000	14.582.178	17.884.000
	DOBIT	140.000		16.000
	GUBITAK		-399.650	

Tablica br.3: Račun dobiti i gubitka

PLAN REDOVNIH I INVESTICIJSKIH ODRŽAVANJA U 2024.

Iznosi u eurima

Vrsta održavanja	Organizacijska jedinica	Iznos
Investicijsko održavanje	Konfekcija	6.000
	Kožna galanterija	4.000
	Obrada metala i Keramika	3.000
	Tisak i Kartonaža	17.000
	UKUPNO	30.000
Redovno održavanje	Obrada metala i Keramika	5.000
	Konfekcija i Ivančica	23.000
	Kožna galanterija	5.000
	Tisak i Kartonaža	34.000
	Ortopedija	3.000
	UKUPNO	70.000
	SVEUKUPNO	100.000

Tablica br.4: Plan redovnih i investicijskih održavanja u 2024.

PLAN ULAGANJA U DUGOTRAJNU MATERIJALNU IMOVINU U 2024.

Iznosi u eurima

Vrsta ulaganja	Vrijednost investicije
Strojevi	
Strojevi za P.J. Kožnu galanteriju i obuću (stroj za krojenje kožnih, tekstilnih i umjetnih materijala; šivaći strojevi; stroj za varenje šavova; stroj – rezalica trake;	74.000
	74.000
Obnova/Izgradnja poslovnih prostora	
Radovi na uređenju objekta - preuređenje radnih, sanitarnih i pratećih prostorija u objektima Odjela Ivančice i P.J. GAM (Obrada metala i Keramika)	530.000
Radovi na uređenju objekta - preuređenje radnih, sanitarnih i pratećih prostorija u objektima Odjela Pomoći u radu i P.J. Konfekcije (administracija)	400.000
Izgradnja restorana, Avenija Dubrovnik 5, 2. faza radova	660.000
Uređenje radnog prostora Odjela mjera i vezilja – P.J. Konfekcija	350.000
UKUPNO	1.940.000
Vozila	
Teretna vozila	230.000
Informatička oprema, programska rješenja- ERP	364.000
SVEUKUPNO	2.608.000

Tablica br.5: Plan ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u 2024. (sredstva Zavoda za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom)

Napomena:

Obzirom da se zbog nepredviđenih okolnosti određene investicije planirane za 2023. nisu realizirale planiranom dinamikom, njihovu realizaciju uz prenamjenu određenih stavaka planiramo realizirati tijekom 2024.

PLANIRANI FOND SATI U 2024.

PROIZVODNI RADNICI					
Organizacijska jedinica	Redovan rad	Godišnji odmor	Blagdan	Bolovanje na teret Ustanove	Ukupno
Konfekcija	224.138	34.816	10.880	3.264	273.098
Ivančica	37.440	6.144	1.920	576	46.080
Kožna galanterija	74.704	11.776	3.680	1.104	91.264
Obuća	17.952	2.816	880	264	21.912
Ortopedija	23.520	3.584	1.120	336	28.560
Tisak	68.224	10.496	3.280	1.640	83.640
Kartonaža	41.472	6.912	2.160	1.080	51.624
Obrada metala	6.816	1.024	320	96	8.256
Keramika	13.504	2.048	640	320	16.512
Služba rehabilitacije	67.200	10.240	3.200	640	81.280
Maloprodaja	30.384	4.608	1.440	540	36.972
UKUPNO	605.354	94.464	29.520	9.860	739.198

REŽIJSKI RADNICI					
Organizacijska jedinica	Redovan rad	Godišnji odmor	Blagdan	Bolovanje na teret Ustanove	Ukupno
Konfekcija	43.472	6.656	2.080	624	52.832
Ivančica	6.656	1.024	320	96	8.096
Kožna galanterija	23.184	3.584	1.120	336	28.224
Obuća	1.664	256	80	24	2.024
Ortopedija	6.880	1.024	320	96	8.320
Tisak	15.264	2.304	720	360	18.648
Kartonaža	1.576	256	80	40	1.952
Obrada metala	8.520	1.280	400	120	10.320
Keramika	3.392	512	160	80	4.144
Služba rehabilitacije	38.720	5.632	1.760	352	46.464
Maloprodaja	4.968	768	240	90	6.066
Zajedničke službe	203.688	31.488	9.840	3.690	248.706
UKUPNO	357.984	54.784	17.120	5.908	435.796

PROIZVODNI RADNICI	739.198
REŽIJSKI RADNICI	435.796
Ukupan godišnji fond sati	1.174.994

Tablica br.6. Plan fonda sati u 2024. godini

FINANCIJSKI PLAN POSLOVANJA ZA 2024.

RADNI KALENDAR																			
2024																			
Siječanj					Veljača					Ožujak									
Po	1	8	15	22	29	Po		5	12	19	26	Po		4	11	18	25		
Ut	2	9	16	23	30	Ut		6	13	20	27	Ut		5	12	19	26		
Sr	3	10	17	24	31	Sr		7	14	21	28	Sr		6	13	20	27		
Če	4	11	18	25		Če	1	8	15	22	29	Če		7	14	21	28		
Pe	5	12	19	26		Pe	2	9	16	23		Pe	1	8	15	22	29		
Su	6	13	20	27		Su	3	10	17	24		Su	2	9	16	23	30		
Ne	7	14	21	28		Ne	4	11	18	25		Ne	3	10	17	24	31		
18 dana + 1 dan+4 dana = 23 dana = 184 sata					21 dan = 168 sati					21 dan = 168 sati									
Travanj					Svibanj					Lipanj									
Po	1	8	15	22	29	Po		6	13	20	27	Po		3	10	17	24		
Ut	2	9	16	23	30	Ut		7	14	21	28	Ut		4	11	18	25		
Sr	3	10	17	24		Sr	1	8	15	22	29	Sr		5	12	19	26		
Če	4	11	18	25		Če	2	9	16	23	30	Če		6	13	20	27		
Pe	5	12	19	26		Pe	3	10	17	24	31	Pe		7	14	21	28		
Su	6	13	20	27		Su	4	11	18	25		Su	1	8	15	22	29		
Ne	7	14	21	28		Ne	5	12	19	26		Ne	2	9	16	23	30		
21 dan+ 1 dan = 22 dana = 176 sati					20 dana + 2 dana+1 dan= 23 dana=184 sata					20 dana = 160 sati									
Srpanj					Kolovoz					Rujan									
Po		1	8	15	22	29	Po		5	12	19	26	Po		2	9	16	23	30
Ut		2	9	16	23	30	Ut		6	13	20	27	Ut		3	10	17	24	
Sr		3	10	17	24	31	Sr		7	14	21	28	Sr		4	11	18	25	
Če		4	11	18	25		Če	1	8	15	22	29	Če		5	12	19	26	
Pe		5	12	19	26		Pe	2	9	16	23	30	Pe		6	13	20	27	
Su		6	13	20	27		Su	3	10	17	24	31	Su		7	14	21	28	
Ne		7	14	21	28		Ne	4	11	18	25		Ne		1	8	15	22	29
20 dana+3 dana=23 dana= 184 sata					3 dana+17 dana + 2 dana = 22 dana = 176 sati					21 dan = 168 sati									
Listopad					Studeni					Prosinac									
Po			7	14	21	28	Po		4	11	18	25	Po		2	9	16	23	30
Ut		1	8	15	22	29	Ut		5	12	19	26	Ut		3	10	17	24	31
Sr		2	9	16	23	30	Sr		6	13	20	27	Sr		4	11	18	25	
Če		3	10	17	24	31	Če		7	14	21	28	Če		5	12	19	26	
Pe		4	11	18	25		Pe	1	8	15	22	29	Pe		6	13	20	27	
Su		5	12	19	26		Su	2	9	16	23	30	Su		7	14	21	28	
Ne		6	13	20	27		Ne	3	10	17	24		Ne		1	8	15	22	29
23 dana = 184 sata					19 dana + 2 dana= 21 dan= 168 sati					15 dana+ 2 dana +5 dana=22 dana= 176 sati									
Tumač:																			
neradni dani				blagdani				godišnji odmor											
Ukupno radnih dana (bez godišnjih odmora):						222													
Godišnji odmor:						30													
Ukupno radnih dana (sa godišnjim odmorom):						252													
Blagdani (radnim danom):						10													
Ukupni broj dana (radni dani + blagdani):						262													
Ukupan godišnji fond sati:						2096													
Radni kalendar odnosi se na proizvodne jedinice, Službu Rehabilitacije i Zajedničke službe.																			
Primjenjivat će se planski, uz dogovor s rukovoditeljem službe/ proizvodne jedinice.																			

ZAKLJUČAK

Okosnica financijskog plana poslovanja URIHO-a za 2024. je struktura prihoda i rashoda temeljem koje planiramo ostvarenje postavljenih poslovnih ciljeva.

Obzirom na poslovni rezultat koji očekujemo do kraja tekuće godine, u financijskom planiranju poslovanja bili smo usmjereni na optimizaciju troškova sukladno mogućnostima poslovne realizacije u slijedećoj godini.

Osim ostvarenja pozitivnog poslovnog rezultata, Ustanova u 2024. planira u svom poslovanju usmjeriti napore prema stabilizaciji bilance i porastu osnovnih financijskih pokazatelja, osobito tekuće likvidnosti.

Budući da je URIHO većim dijelom proizvodno orijentiran s značajnim brojem zaposlenih radnika, imamo kompleksnu troškovnu strukturu koja je pod utjecajem i vanjskih čimbenika. Proizvodno orijentirana djelatnost ukazuje na velik udio dugotrajne materijalne imovine koja zahtjeva održavanje te tijekom vremena akumulira troškove ukoliko se ne koristi potencijal raspoloživih resursa.

U cilju ostvarenju dugoročnog poslovnog napretka, potrebno je ulagati u unapređenje kvalitete partnerskih odnosa koja se izravno odražava ne samo na poslovni rezultat, nego i na stupanj poslovne aktivnosti, kontinuitet novčanih tokova te na kvalitetu cjelokupnog poslovanja Ustanove. Pritom je nužno pratiti promjene u makroekonomskom okruženju te uključiti komponentu rizika u sve segmente poslovanja.

S obzirom na misiju Ustanove, cilj nam i dalje ulagati u održavanje kvalitetnih partnerskih odnosa s institucijama sa područja profesionalne rehabilitacije te osigurati postojeću razinu zaposlenosti uz stvaranje mogućnosti i za nova zapošljavanja, osobito osoba s invaliditetom.

Ustanova je u svom djelovanju usmjerena na porast kvalitete rada zaposlenih putem investicija u infrastrukturu, odnosno tehničku i arhitektonsku prilagodbu za osobe s invaliditetom.

Također, ulaganjem u nove strojeve i opremu nastoje se unaprijediti radni uvjeti svih zaposlenih, a posebno osoba s invaliditetom. Tijekom 2024. nastojat će se realizirati sva ulaganja koja će biti moguća, a koja nisu prevedena tijekom tekuće godine.

Ustanova i u 2024. planira brojne edukacije i osposobljavanja radnika sukladno potrebama radnih mjesta.

Financijskim planom poslovanja za 2024. planirani su prihodi i rashodi te pozitivan financijski rezultat na bazi racionalizacije troškova i ostvarivog porasta poslovne aktivnosti.

Temeljem planiranih financijskih parametara očekujemo ostvarenje pozitivnog poslovnog rezultata, odnosno planiramo *dobit* u iznosu od **16.000** eura.

U cilju ostvarenja svih planiranih aktivnosti u 2024. nužno je slijediti smjernice donesenog plana te pratiti realizaciju tijekom godine uzimajući u obzir promjene i potencijalne rizike u poslovnom okruženju Ustanove.