



**STUDENTSKI  
CENTAR  
RIJEKA**

## **FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU**

Rijeka, prosinac 2023. godine

## 1. Uvod

Studentski centar Rijeka na 16. redovitoj sjednici Upravnog vijeća održanoj dana 22.12.2022. godine donio je Odluku br.: 01-20-536/AJ-VP o usvajanju financijskog plana Studentskog centra Rijeka za 2023. godinu.

Sukladno Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 119/15) Studentski centar Rijeka obvezan je do 31.12.2023. donijeti Financijski plan za 2024. godinu.

Financijski plan za 2024. godinu napravljen je temeljem ostvarenja za razdoblje od 01.01.2023. do 31.10.2023. godine te procjene ostvarenja za razdoblje od 01.11. do 31.12.2023. godine uzimajući u obzir sve poznate vanjske i unutarnje čimbenike poslovanja i planirane aktivnosti.

Nastavljajući i naslanjajući se na dosadašnji uspjeh u ostvarivanju misije Studentskog centra Rijeka u narednom periodu oslanjajući se na kvalitetu koju pruža te spremno odgovarajući na nove izazove Studentskog centra Rijeka podignuti će standard usluga koje pruža te na taj način osigurati zajedničke ciljeve studenata, članova akademske zajednice, radnika, potrošača, poslovnih partnera kao i šire zajednice grada Rijeke.

U predstojećem razdoblju Studentski centar Rijeka nastojati će dodatno unaprijediti kvalitetu usluga koje pruža implementirajući novu tehnologiju, nova znanja u svim segmentima poslovanja te iznalaženjem načina za unapređenje svih poslovnih procesa. Planira se povećanje efikasnosti upravljanja poslovnim rezultatima na svim nivoima. Vodit će se briga o vanjskim i unutarnjim utjecajima na poslovanje te će se optimizirati prihodovna i rashodovna strana i poduzimati aktivnosti za povećanje poslovnih prihoda.

Studentski centar Rijeka identificirao je sljedeće rizike koji mogu spriječiti ili nepovoljno utjecati na provedbu planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu:

- manjak raspoložive kvalitetne radne snage
- rast cijene rada
- mogućnost ukidanja Uredbe Vlade Republike Hrvatske o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije
- mogućnost izmijene odnosno porasta cijena do 30,0% za već sklopljene ugovore o nabavi građevinskih radova, roba i usluga

U 2024. godini Studentski centar Rijeka planira obavljati djelatnosti koje je obavljao i tijekom 2023. godine u obujmu koji je planiran Godišnjim programom rada uz planirani broj zaposlenih i realizaciju planiranih investicija ostvarujući visinu prihoda i rashoda prikazanu i obrazloženu ovim Financijskim planom.

U nastavku slijedi pregled financijskog plana za 2024. godinu te usporedba sa procjenom realizacije za 2023. godinu, plan zaduživanja i otplata te obrazloženje stavki plana.

## 2. Plan prihoda i rashoda

U nastavku pregled planiranih prihoda i rashoda za 2024. godinu.

Tablica br. 1 Plan prihoda i rashoda

PRIHODI		OSTVARENJE 1-10/2023 + PROCJENA 11-12/2023	PLAN 2024.	RAZLIKA 2-1	INDEKS 2:1
		1	2	3	4
<b>3</b>	<b>PRIHODI</b>	<b>10.078.071,36</b>	<b>11.402.980,40</b>	<b>1.324.909,04</b>	<b>113,1</b>
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	7.162.267,42	8.311.650,83	1.149.383,41	116,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00	0,00	0,00	-
33	Prihodi po posebnim propisima	2.800.066,50	2.933.115,77	133.049,27	104,8
34	Prihodi od imovine	26.566,53	49.546,98	22.980,45	186,5
35	Prihodi od donacija	1.974,64	3.086,96	1.112,32	156,3
36	Ostali prihodi	87.196,27	105.579,86	18.383,59	121,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	-
<b>RASHODI</b>					
<b>4</b>	<b>RASHODI</b>	<b>9.590.079,66</b>	<b>11.067.836,24</b>	<b>1.477.756,58</b>	<b>115,4</b>
41	Rashodi za radnike	4.218.174,48	4.722.545,09	504.370,61	112,0
42	Materijalni rashodi	4.870.901,14	5.644.290,46	773.389,32	115,9
43	Rashodi amortizacije	265.644,50	441.000,00	175.355,50	166,0
44	Financijski rashodi	43.111,42	47.904,29	4.792,87	111,1
45	Donacije	127.175,07	138.100,00	10.924,93	108,6
46	Ostali rashodi	65.073,05	73.996,40	8.923,35	113,7
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00	0,00	0,00	-
	<b>VIŠAK PRIHODA</b>	<b>487.991,70</b>	<b>335.144,17</b>	<b>-152.847,53</b>	<b>68,7</b>
	MANJAK PRIHODA	0,00	0,00	0,00	-
	Višak prihoda – preneseni	3.237.803,09	3.237.803,09	0,00	100,0
	Manjak prihoda – preneseni	876.452,23	876.452,23	0,00	100,0
	Očekivani rezultat na dan 31.12.2023.	0,00	487.991,70	487.991,70	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	2.849.342,56	3.184.486,73	335.144,17	111,8
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	0,00	0,00	0,00	-

## 3. Plan zaduživanja i otplata

Studentski centar Rijeka tijekom 2024. godine ne planira se dugoročno ni kratkoročno zaduživati te ne planira imati izdatke po osnovi otplata zaduženja kao što ih nije imao niti tijekom 2023. godine.

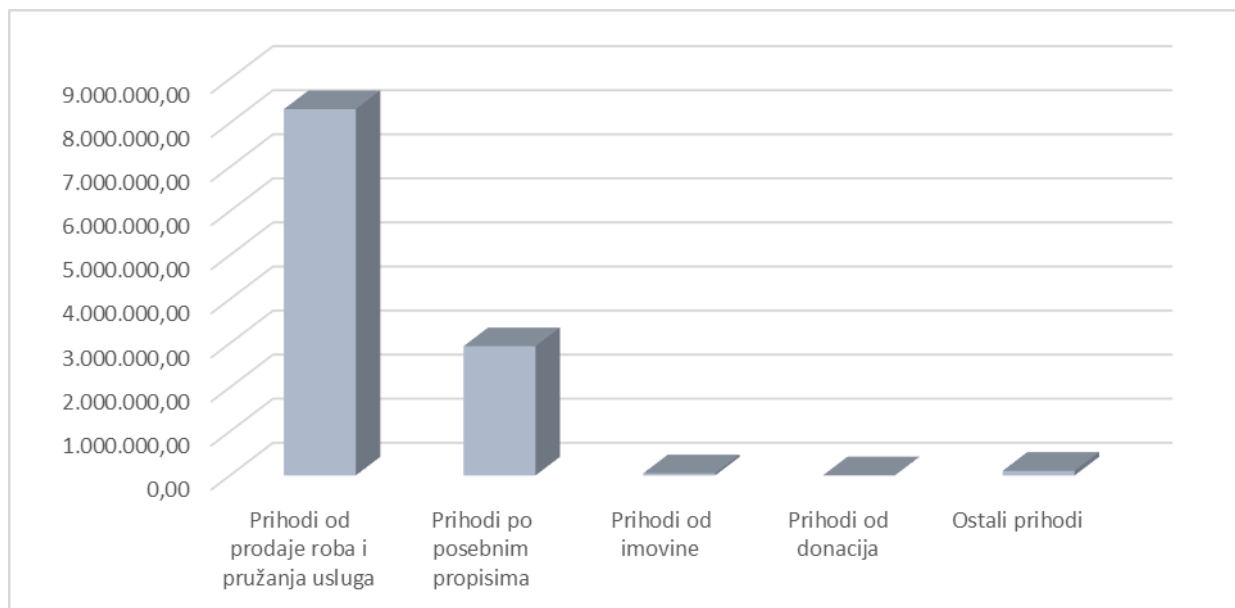
## 4. Obrazloženje stavki plana

### 4.1. Prihodi

Ukupni planirani prihodi za 2024. godinu iznose 11.402.980,40 EUR te bilježe povećanje za 13,1% odnosno povećanje od 1.324.909,04 EUR u odnosu na planiranu realizaciju 2023. godine.

Povećanje planiranih ukupnih prihoda rezultat je prvenstveno povećanja planiranih prihoda od prodaje roba i pružanja usluga za 16,0% odnosno za 1.149.383,41 EUR.

Grafikon br. 1 Pregled planiranih prihoda



#### **Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga**

Planirani prihodi od prodaje roba i pružanja usluga iznose 8.311.650,83 EUR.

Prihodi od prodaje roba odnose se na prihode ostvarene u trgovini mješovitom robom Studen shop koja djeluje u sklopu Studentskog centra Rijeka dok prihode od pružanja usluga čine prihodi od posredovanja pri zapošljavanju studenata, prihodi od osnovne djelatnosti prehrane i smještaja pružene studentima te gospodarske djelatnosti prehrane i smještaja pružene vanjskim korisnicima što uključuje i prihode od djelatnosti cateringa.

Prihode od prodaje roba i pružanja usluga čine:

- Prihodi od posredovanja pri zapošljavanju studenata 3.631.818,22
- Prihodi od usluga prehrane 2.331.495,31
- Prihodi od usluga smještaja 1.885.625,06
- Prihodi od usluga cateringa 385.667,43
- Prihodi od prodaje robe u trgovini 60.000,00
- Interni prihodi od usluga pranja za potrebe Studentskog centra Rijeka 17.044,81

Prihodi od posredovanja pri zapošljavanju studenata planirani su uzimajući u obzir porast minimalne satnice rada studenata za 20,0% te neizmijenjenog iznosa do kojeg primici, koje student (redovan i

izvanredan) ostvari radom preko učeničkih i studentskih udruga, ne podliježu oporezivanju te minimalnog povećanja iznosa do kojeg se student može smatrati uzdržanim članom kao i povećanja baze korisnika uslijed čega je planiran porast prihoda za 15,0%.

Prihodi od usluge prehrane planirani su također na višem nivou u odnosu na procjenu za 2023. godinu i to za 19,3% obzirom da se očekuje porast prihoda od subvencionirane prehrane za 5,0% te od nesubvencionirane prehrane za 7,0% kao rezultat ulaganja u razvoj i podizanje kvalitete usluga sa željom da se postane prepoznatljiv sudionik pružanja usluge prehrane na području grada Rijeke te uslijed otvaranja novog objekta Slano i slatko kojim se planira ostvariti dodatan efekt educiranja, usavršavanja i podizanja razine kvalitete radne snage uz ostvarenje prihoda koji će novi ugostiteljski objekt ostvariti.

Za prihod od usluga smještaja u 2024. godini planiran je porast od 14,5% u odnosu na procjenu ostvarenja za 2023. godinu prvenstveno zbog porasta prihoda od smještaja turista te planiranih prihoda pranja rublja ali i zbog blagog porasta prihoda od subvencioniranog i nesubvencioniranog smještaja.

U 2024. godini planira se širenje usluga cateringa uz planirani porast prihoda od cateringa za 15,0%.

Prihod od prodaje robe u trgovini za 2024. godinu planiran je uz povećanje od 13,4% obzirom na očekivane promjene u okruženju.

Interni prihodi od usluga pranja za potrebe Studentskog centra Rijeka proizlaze iz evidencije internih prihoda i rashoda te ne predstavljaju stvarne prihode već se odnose na raspored prihoda i rashoda između odjela i službi koji djeluju unutar Studentskog centra.

Kako bi se zadovoljilo cilj poslovanja Studentskog centra Rijeka, a to je zadovoljavanje potreba studentskog standarda te pružile usluge visoke razine kvalitete povećati će se obim komercijalnih usluga s ciljem ostvarivanja dodatnih prihoda koji će posljedično omogućiti pružanje kvalitetne usluge, nove investicije, zadovoljstvo radnika i uvođenje novih tehnologija.

### **Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi po posebnim propisima odnose se na potporu od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja koje Studentski centar Rijeka ostvaruje na temelju Ugovora o pružanju usluge prehrane studenata za pokriće troškova prehrane studenata te na subvenciju za smještaj redovitih studenata u studentskim domovima čiji iznos se određuje u skladu s raspoloživim sredstvima iz Državnog proračuna, na temelju Odluke o iznosu subvencije i kvoti za subvencionirano stanovanje u akademskoj godini.

U 2024. godini ne očekuje se izmjena cijena niti udio financiranja od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja te se prihodi od subvencija za prehranu planiraju u skladu sa navedenim, a na temelju planiranog povećanja prihoda od subvencionirane prehrane za 5,0% te je planirani iznos od 2.169.067,54 EUR dok se dodatna sredstva u visini od 20,0% propisana Pravilnikom o izmjeni pravilnika o uvjetima i načinu ostvarivanja prava na pokriće troškova prehrane studenata planiraju u iznosu od 433.813,51 EUR što znači da ukupni planirani prihodi od subvencija za prehranu iznose 2.602.881,05 EUR.

Prema Odluci nadležnog ministarstva o iznosu subvencija i kvoti za subvencionirano stanovanje u akademskoj godini 2023./2024. temeljem iznosa subvencije, propisanih kvota i raspoloživih kapaciteta u studentskim naseljima za 2024. godinu planira se prihod od subvencija za smještaj u iznosu od 330.234,72 EUR.

U 2024. godini planirano je povećanje prihoda po posebnim propisima u odnosu na procjenu realizacije 2023. godine obzirom na planirani porast subvencionirane prehrane i smještaja i to za 4,8%.

### **Prihodi od imovine**

Prihode od imovine čine prvenstveno prihodi od obavljanja gospodarske djelatnosti za koje se planira povećanje u odnosu na 2023. godinu, a to su prihodi od iznajmljivanja prostora u iznosu od 40.000,00 EUR te prihodi od iznajmljivanja samoposlužnih aparata u iznosu od 9.500,00 EUR. Prihodi od kamata iznose 46,98 EUR.

### **Prihodi od donacija**

U 2024. godini planiraju se prihodi od donacija u iznosu od 3.086,96 EUR što je za 1.112,32 EUR više no procijenjeni iznos za 2023. godinu.

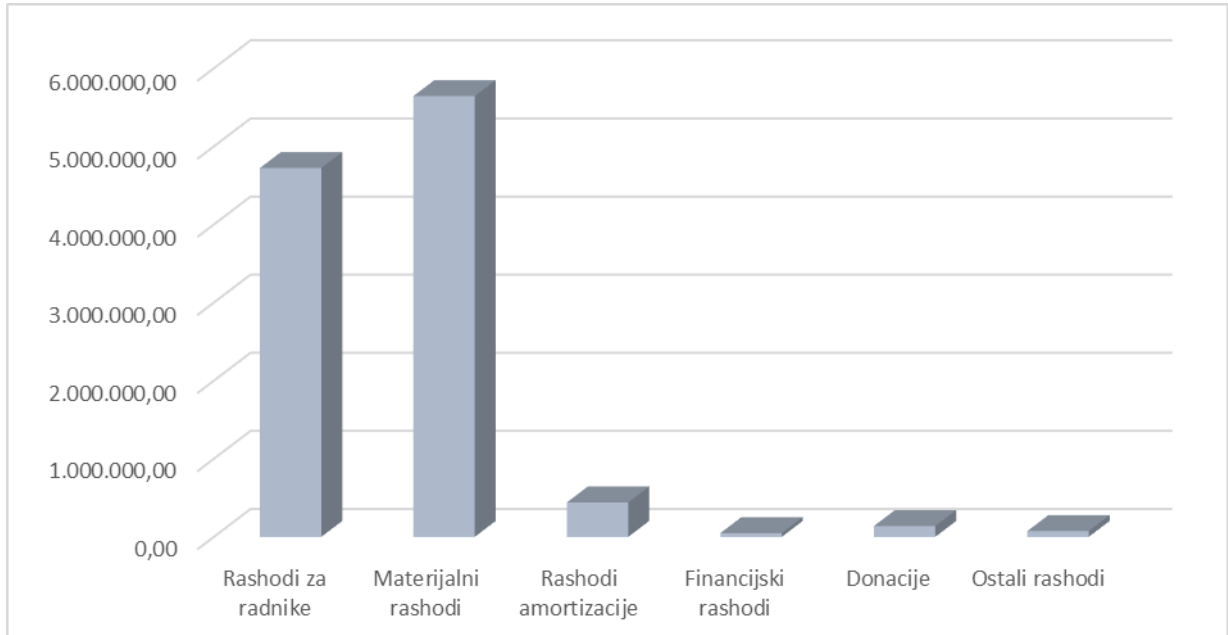
### **Ostali prihodi**

Ostali prihodi u 2024. godini planiraju se u nešto većem iznosu u odnosu na 2023. godinu te iznose 105.579,86 EUR obzirom da se planiraju ostvariti prihodi od najma teretane temeljem ugovora o korištenju teretane sklopljenih sa fakultetima.

## **4.2. Rashodi**

Ukupni planirani rashodi za 2024. godinu iznose 11.067.836,24 EUR te bilježe značajno povećanje za 15,4% odnosno za 1.477.756,58 EUR u odnosu na 2023. godinu, a rezultat su rasta planiranih rashoda navedenih u nastavku.

Grafikon br. 2 Pregled planiranih rashoda



### **Rashodi za radnike**

Planirani rashodi za radnike iznose 4.722.545,09 EUR i odnose se na neto plaće, doprinose, poreze i prireze te naknade na koje radnici ostvaruju pravo temeljem Kolektivnog ugovora ugostiteljstva, Pravilnika o radu Studentskog centra Rijeka i internih akata Studentskog centra Rijeka.

Projekcija rashoda za radnike na ime neto plaća, doprinosa, poreza i prireza te ostalih materijalnih prava planirane su na bazi 230 radnika koliko se planira da će ih biti zaposleno tijekom 2024. godine. Prilikom planiranja rashoda za radnike vodilo se računa i o primjeni Uredbe o visini minimalne plaće za 2024. godinu odnosno o njenom povećanju te o planiranoj novoj sistematizaciji radnih mjesta kao i o novim iznosima neoporezivih naknada koje radnici ostvaruju temeljem Kolektivnog ugovora ugostiteljstva i Pravilnika o radu Studentskog centra Rijeka uslijed čega se planira porast rashoda od 504.370,61 EUR odnosno 12,0% u odnosu na procjenu za 2023. godinu.

### **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi za 2024. godinu iznose 5.644.290,46 EUR, stavka su koja čini najveći udio u ukupnim rashodima za koju se planira najveće povećanje u odnosu na 2023. godinu i to za 773.389,32 EUR odnosno 15,9%.

U okviru materijalnih rashoda planiraju se sljedeći rashodi:

- Naknade troškova radnicima u iznosu od 311.605,00 EUR
- Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 800,00 EUR
- Rashodi za usluge u iznosu od 839.892,56 EUR
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 4.446.370,16 EUR
- Ostali nespomenuti materijalni rashodi u iznosu od 45.622,74 EUR

### **Rashodi amortizacije**

Rashodi amortizacije za 2024. godinu planiraju se u iznosu od 441.000,00 EUR i značajno su veći u odnosu na prethodnu godinu. Obzirom na veliki investicijski ciklus koji se planira nastaviti i tijekom 2024. godine i to u iznosu od 539.400,00 EUR, a koji je detaljno obrazložen u Godišnjem programu rada za 2024. godinu te uzimajući u obzir investicije koje će se realizirati do kraja 2023. godine planirani iznos za 2024. godinu je za 175.355,50 EUR odnosno za 66,0% veći no prethodne godine.

U nastavku pregled planiranih investicija u 2024. godini.

Tablica br. 2 Plan investicija za 2024. godinu

<b>R. br.</b>	<b>Opis</b>	<b>Iznos (bez PDV-a)</b>
1.	Dokumentacija prijave za izgradnju novog smještajnog objekta u SN Trsat	26.000,00
2.	Sanacija krova na objektima SN Ivan Goran Kovačić	70.000,00
3.	Namještaj za studentska naselja	104.000,00
4.	Perilice i sušilice rublja	61.000,00
5.	Rashladni uređaji (chileri)	30.000,00
6.	Ugostiteljska oprema	104.400,00
7.	Ulaganje u ugostiteljski objekt Slano i slatko	65.000,00
8.	Službeno vozilo osobno	25.000,00
9.	Službeno vozilo gospodarsko	20.000,00
10.	Informatička oprema i softver	30.000,00
11.	Video nadzor	4.000,00
<b>Ukupan iznos investicija:</b>		<b>539.400,00</b>

### **Financijski rashodi**

Financijski rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu od 47.904,29 EUR a čine ih troškovi provizija kartičara u iznosu od 15.883,20 EUR, troškovi platnog prometa u iznosu od 31.971,09 EUR i zatezne kamate u iznosu od 50,00 EUR. Financijski rashodi bilježe porast za 4.792,87 EUR odnosno za 11,1% u odnosu na 2023. godinu obzirom na planirani porast prometa od pružanja usluga prehrane i smještaja što utječe na rast troškova provizija kartičara i troškova platnog prometa dok su planirani troškovi zateznih kamata planirani na nižem nivou no u procjeni ostvarenja za 2023. godinu.

### **Donacije**

Troškovi donacija za 2024. godinu planirani su u iznosu od 138.100,00 EUR što je za 10.924,93 EUR odnosno za 8,6% više no za prethodnu godinu. U 2024. godini planira se 18.100,00 EUR za tekuće donacije u humanitarne, kulturne i sportske svrhe te 120.000,00 EUR za projekte koje se odnose na kulturne, sportske, znanstvene i edukacijske aktivnosti koje su isključivo namijenjene studentima odjeljenje temeljem natječaja, a financiraju se iz provizije od naknade 0,5% za posredovanje pri zapošljavanju.

### **Ostali rashodi**

Ostali rashodi planiraju se u iznosu od 73.996,40 EUR, a čine ih ostali nespomenuti rashodi (neotpisana vrijednost dugotrajne imovine, rashodi za takse, pristojbe, rashodi iz prethodne godine, manjak na inventuri). Planirani su na nešto višem nivou u odnosu na prethodnu godinu točnije za 8.923,35 EUR.

Iskazani rashodi uključuju sve ostvarene te sve planirane rashode koji su neophodni za provedbu planiranog obujma pružanja usluga te prodaje robe koji predstavljaju redovno poslovanje Centra. Rashodi za materijal, rashodi za usluge te rashodi amortizacije sadrže planirane rashode za provedbu investicijskog održavanja, nabavke sitnog inventara, rashode amortizacije sukladno realizaciji i planu nabave dugotrajne imovine te rashode za provedbu planiranih aktivnosti organizacije slobodnog vremena studenata, a sve sukladno Godišnjem programu rada za 2024. godinu.

### **4.3. Višak/manjak prihoda**

U 2024. godini planirano je ostvarenje viška prihoda u iznosu od 335.144,17 EUR što je za 152.847,53 EUR manje od očekivanog viška prihoda za 2023. godinu. Navedeno je rezultat porasta prihoda za 13,1% uz porast rashoda za 15,4% u odnosu na planirano ostvarenje za 2023. godinu.

Preneseni višak prihoda iznosi 3.237.803,09 EUR, preneseni manjak prihoda iznosi 876.452,23 EUR dok je očekivani rezultat za 2023. višak u iznosu od 487.991,70 EUR.

Temeljem svega navedenog očekivani višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju tj. u 2025. godini iznosio bi 3.184.486,73 EUR.



## 5. Zaključak

Obzirom da su ukupni prihodi povećani za 13,1% dok su ukupni rashodi povećani za 15,4% planirani višak prihoda iznosi 335.144,17 EUR i niži je od viška planiranog za 2023. godinu. Planiranim viškom vidljivo je da su osigurana novčana sredstva za provođenje svih aktivnosti planiranih Godišnjim programom rada za 2024. godinu.

Aktivnostima planiranim Godišnjim programom rada, a temeljem financijskih pokazatelja prikazanim u Financijskom planu za 2024. godinu vidljivo je da se planira ostvariti višak prihoda što će osigurati temelj za provođenje novih projekata u 2024. godini kao i nastavak investicijskog ciklusa. Planirani višak prihoda knjigovodstveni je podatak koji predstavlja razliku između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda pri čemu treba uzeti u obzir da se višak raspoloživih novčanih sredstava kontinuirano usmjerava u nabavku nove dugotrajne imovine čiji se trošak ne prikazuje direktno i jednokratno na poziciji materijalnog rashoda već se prikazuje na poziciji rashoda amortizacije i to tijekom cijelog amortizacijskog vijeka korištenja imovine.

Studentski centar Rijeka kontinuirano vodi brigu o vanjskim i unutarnjim utjecajima na poslovanje, radi na optimiziranju prihodovne i rashodovne strane te poduzima aktivnosti za povećanje poslovnih prihoda, a sve kako bi osigurao izvršenje dodijeljenih mu poslova sa visokom razinom kvalitete usluge uz podizanje razine studentskog standarda, a na zadovoljstvo studenata, osnivača, radnika te šire zajednice grada Rijeke. Težnja je osigurati obavljanje djelatnosti na visokoj razini kvalitete, efikasnosti i odgovornosti.

Ravnatelj

Goran Manestar, mag. oec.