

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA CENTRA ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE VINKO BEK ZA 1.-6. MJESEC 2025. GODINE

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 76.-91. Zakona o proračunu i pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Prema člancima 81. st.1. ZOP-a, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrže:

1. Opći dio proračuna
2. Posebni dio proračuna
3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te realizacije rashoda i izdataka
4. Posebne izvještaje

1. Račun prihoda i rashoda – opći dio

Ukupni prihodi Centra za odgoj i obrazovanje Vinko Bek su u prvom polugodištu 2025. godine iznosili 2.565.001,48 eura što je 54,92 % od planiranih prihoda koji iznose 4.670.210,00 eura. Ukupni rashodi za prvo polugodište iznose 2.929.616,72 eura što je 61,71% ukupno planiranog proračuna za 2025. godinu koji iznosi 4.747.609,00 eura. Manjak za prvo polugodište iznosi 364.615,24 euro veliko povećanje manjka je zbog toga što se od 1.1.2025. plaća od 6. mjeseca knjiži na kontu 311 umjesto na kontu 193 kontinuirani rashodi budućih razdoblja pa imamo jednu plaću više na rashodima za zaposlene. Prijenos viška iz prošle godine iznosi 84.974,98 eura.

2. Prihodi i rashodi ekonomska klasifikacija – opći dio

a. Prihodi

Od prihoda koje je Centar ostvario u prvom polugodištu 2025. godine najveći su prihodi za financiranje rashoda poslovanja 6711 u iznosu od 2.419.627,17 euro koji su povećani za 14,28% u odnosu na prošlu godinu i iznose 53,18% ukupno planiranog iznosa za 2025. godinu. Ovo su prihodi kojima se financiraju svi rashodi centra. Razlog povećanja prihoda za rashode poslovanja je povećanje koeficijenata plaća radnicima u socijalnoj skrbi.

Prihodi na poziciji 6323 u iznosu 2077,00 eura se odnose na sredstva doznačena za podmirenje troškova projekta Psycodivia koji je počeo prošle godine i troškove Enviter-a.

Prihodi od donacija u iznosu od 1.200,00 eura se odnose na donaciju Lions-a za trosjed na odjelu odraslih osoba.

Prihod od 2472,00 eura na poziciji 6361 je donacija grada Zaprešić za prijevoz učenika srednje škole u iznosu od 9520 eura i 1520 eura od Hrvatskog audiovizualnog centra za opremanje audiovizualne učionice.

b. Rashodi

Sveukupni rashodi poslovanja za prvo polugodište 2025. godine su iznosili 2.929.616,72 eura što je 61,71% planiranog za 2025. godinu u ukupnom iznosu od 4.747.609,00 eura. Najveći dio rashoda je išao na plaće radnika u ukupnom iznosu od 2.473.146,82 eura od 3.863.233,00 eura ukupno za 2025 godinu ili 64,02% planiranog. Rast troškova plaće u usporedbi na 2024. godinu od 33,81% može se objasniti s vladinim povećanjem koeficijenata radnika socijalne skrbi. U Nar. nov. br. 22 od 26. veljače 2024. godine objavljene su nove uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama te državnoj službi, koje stupaju na snagu 1. ožujka 2024.

Blago povećanje rashoda za materijal i energiju se mogu objasniti s prelaskom troškova nove zgrade u Kušlanovoj 59A nakon primopredaje. Rashodi za materijal i energiju iznose 190.900,49 eura u usporedbi s 2024. godinom kada su iznosili 150.820,29 eura i to je 126,57% ili 39,26% ukupnog planiranog iznosa od 486.282,00 eura.

Najveća odstupanja od plana imamo na stavkama zakupnina i najamnina (276%), Premija osiguranja (153,78%), zatezne kamate (193,79%) i rashodima za nabavu nefinancijske imovine (147,51%).

Rashodi za nefinancijsku imovinu iznose 70.064,44 eura. Stavka koja odstupa od plana u iznosu od 61.935,09 eura se odnosi na nabavu novoga automobila Citroen C4 i kombi vozila Ford Transit radi potrebe prijevoza korisnika. Najamnine i zakupnine odstupaju od plana radi produžetka i povećanja najma dislocirane jedinice u Filipovićevoj 22D. Premije osiguranja su povećane zbog navedene nabave dva nova vozila. Zatezne kamate su se povećale zbog kašnjenja s plaćanjem jednoga većeg računa za potrošnju vode.

3. Prihodi i rashodi po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja – posebni dio

A. Izvor financiranja 11 aktivnost A734194

Ovo su prihodi i rashodi redovnog poslovanja Centra za odgoj i obrazovanje Vinko Bek koji se financiraju iz proračuna nadležnog ministarstva. Prihodi ostvareni u prvome polugodištu 2025. godine na izvoru financiranja 11 su bili 2.462.770,94 euro ili 54,13% godišnjega plana. Sveukupni rashodi za razdoblje na izvoru financiranja 11 iznose 2.785.148,19 eura ili 61,22 % planiranog iznosa.

Najveći rashodi u izvještajnom razdoblju su bili rashodi za plaće u iznosu od 2.058.713,58 eura ili 63,54 % planiranog iznosa. Sveukupno rashodi za zaposlene su iznosili 2.446.083,05 eura. Od rashoda za materijal i energiju najviše se potrošilo na energiju i to 181.502,92 eura ili 42,19 % planiranog iznosa.

B. Izvor financiranja 31 aktivnost A790010

Prihodi i rashodi koje Centar Vinko Bek ostvaruje iz vlastitih sredstava iznajmljivanjem sportske dvorane. Donos prihoda od prošle godine je iznosio 42.852,00 eura dok je 4.096,00 eura odnos na ovoj stavci. Prihod ostvaren u prvoj polovici ove godine od 89.593,30 eura je uplata grada Zagreba za korištenje sportske dvorane za Savez parasportaša grada Zagreba i Udruge slijepih grada Zagreba veliko povećanje prihoda je zbog isplate totalne štete za vozilo Renault Megane u iznosu od otprilike 17.900,00 eura i plaćanje Sportskog saveza grada Zagreba za drugo tromjesečje je stiglo ranije na naplatu u iznosu od otprilike 14.000,00 eura, prošle godine je navedena uplata stigla u 7. mjesecu. Sveukupni rashodi poslovanja za navedeno razdoblje iznose 30.905,03 eura ili 28,97% planiranih rashoda. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 23.151,38 eura ili 48,74 % plana. Vlastita sredstva na ovome izvoru financiranja se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

C. Izvor financiranja 43 aktivnost A734194

Prihodi koje Centar za odgoj i obrazovanje dobiva od participacija koje korisnici plaćaju za usluge centra. Ukupno planirani prihodi za participacije iznose 6.250 eura za 2025. godinu od toga je ostvareno 4.294,03 euro ili 68,70% planiranog. Povećanje je zbog toga što jedna naša korisnica prima mirovinu koju prošle godine nije primala. Prihodi od posebnih namjena se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

D. Izvor financiranja 43 aktivnost K790009

Rashod u iznosu od 2.316,91 eura se odnosi na usluge postavljanja rampe u iznosu od 1929 eura i popravak perilice suđa u kuhinji 387,91 euro.

E. Izvor financiranja 52 aktivnost A790010

Ovi prihodi i rashodi se odnose na uplate za plaće pripravnika Centra za odgoj i obrazovanje Vinko Bek. Donos od prošle godine na izvoru financiranja 52 je bio 34.133 eura. Najveći rashod u praćenom razdoblju su bile plaće pripravnika u iznosu od 14.830,20 eura ili 43,45 % od planiranog iznosa od 34.133 eura. Iznos od 6906,47 eura je donacija za testove od Ministarstva obrazovanja u iznosu od 5023,21 euro. Dok je iznos od 1520 i 1839,58 eura oprema i sitni inventar za opremanje učionica doniranih od Hrvatskog audiovizualnog centra. Iznos troškova od 1374,05 eura je za prijevoz dva korisnika koje financiraju grad Zaprešić i MZO zasebno za svakog korisnika.

F. Izvor financiranja 53 aktivnost A790010

Prihodi i rashodi od partnera za projekte obrazovanja iz Europske unije. Donos na ovome izvoru financiranja od prošle godine je bio 573,00 eura i odnosi se na sredstva projekta Enviter i Psychodivia iz europske unije. Rashodi se odnose na službene puteve radi edukacija u inozemstvo. Sveukupni rashodi su bili 2.081,90 eura ili 434,15% planiranog iznosa od 473 eura. Financijski rashodi se odnose na korištenje transakcijskog računa u PBZ-u. Prihod je kamata na računu PBZ-a. Prihodi od 2.077,44 eura se odnose na uplatu troškova za projekt Psychodivia i Enviter kojim se podmiruju troškovi službenih putovanja u inozemstvo. Prihodi od posebnih namjena se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

G. Izvor financiranja 61 aktivnost A790010

Izvor financiranja kojim se prikazuju donacije koje je Centar Vinko Bek primio. Prihod od 1.200,00 eura se odnosi na donaciju Lions-a u iznosu od 1.000,00 eura za namještaj koji će se koristiti na Odjelu odraslih korisnika i 200 eura je donacija od ODO Zlatar.

Klasa: 400-01/25-01/5

Ur. Broj: 251-269-04/01-25-1

Zagreb, 16.7.2025.

Ivana Rotim



Ravnateljica Centra:
Ivana Rotim, prof. def.

Ivana Rotim

Predsjednica Upravnog vijeća Centra
mr. Đurđica Sumrak, dr. vet. Med.

Đurđica Sumrak