

CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI ZAGREB-DUGAVE
10010 Zagreb, Ul. Svetog Mateja 70a, Dugave
OIB: 88189190821

Broj: 03-1809/25
U Zagrebu, 23.07.2025

Sastavljen sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23)

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA CENTRA
ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI ZAGREB-DUGAVE ZA 2025. GODINU**

Izvještaj o izvršenju Financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici sadrži opći dio, posebni dio i obrazloženje.

I. Opći dio Izvještaja sadrži:

- Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda koji sadrži:
 - a) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - b) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - c) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- Račun financiranja

II Posebni dio Izvještaja

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

III Obrazloženje

Ravnatelj:
Božo Vrkljan dipl.soc.radnik

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA CENTRA ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI
ZAGREB-DUGAVE ZA 2025. GODINU**

III. OBRAZLOŽENJE – Opći dio

- Sažetak računa prihoda i rashoda

Prihodi poslovanja u 2025. godini planirani su u iznosu od 4.838.048,00 eura. U prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u iznosu od 2.692.126,88 eura. Ostvareno je 56% ukupnih prihoda predviđenih Financijskim planom za 2025. godinu. Ostvareni prihodi veći su za 27% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

Rashodi poslovanja u 2025. godini planirani su u iznosu 4.832.048,00 eura. U prvom polugodištu 2025. godine rashodi poslovanja iznose 2.665.083,44 eura, indeks izvršenja je 55, a u odnosu na isto razdoblje 2024. godine rashodi poslovanja su veći za 26%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025. godini planirani su u iznosu 6.000,00 eura, a u prvom polugodištu ostvareni u iznosu 64.320,60 eura. Navedeni rashodi su povećani 684% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine zbog nabave osobnog vozila i dodatnog ulaganja na građevinskim objektima radi ugradnje unutarnjih vrata po suglasnosti dobivenoj od nadležnog Ministarstva. Sredstva su osigurana u Financijskom planu nadležnog Ministarstva.

Ukupni rashodi u 2025. godini planirani su u iznosu 4.838.048,00 eura, a ostvareni ukupni rashodi u prvom polugodištu iznose 2.729.404,04 eura, indeks izvršenja 56, u odnosu na isto razdoblje 2024. godine ukupni rashodi su veći za 29%.

- Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU – odjeljak 6323 – odnose se na prihode kojima se financira plaća djelatnika iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (na radnim mjestima voditelja mjera intenzivne stručne pomoći i nadzora – 19 djelatnika u Ustanovi) iz izvora financiranja 581 Mehanizam za oporavak i otpornost. U 2025. godini navedeni prihodi više nisu iskazani na računu 6323100 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU, nego na računu 6711163 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja za EU projekte (sukladno uputi za izradu prijedloga državnog proračuna RH za razdoblje 2025. – 2027. gdje je propisano da se prihodi iz izvora financiranja 55, 56, 57 i 58 evidentiraju u okviru skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna). Iznos prihoda za financiranje plaća djelatnika iz nacionalnog plana oporavka i otpornosti u 2025. godini iznosi 313.692,40 eura.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – odjeljak 6341 – navedeni prihodi nisu ostvareni u prvom polugodištu 2025. U istom razdoblju 2024. godine ostvareni prihodi iznose 22.771,56 eura, a odnose se na doznaku sredstava od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaće pripravnice.

Ostali nespomenuti prihodi – odjeljak 6526 – prihodi su od participacija roditelja/skrbnika za sufinanciranje troškova smještaja korisnika. Ostvareno je 40% ukupnih prihoda predviđenih Financijskim planom za 2025. godinu, a ostvareni prihodi su 32% manji u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba – podskupina 663 – ostvarene su u iznosu 25.631,53 eura, a planirane su u iznosu 6.000,00 eura. Indeks ostvarenja je 427. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine navedeni prihodi u 2025. godini veći su za 148%, a razlog povećanju je doznaka sredstava od UNICEF-a za provedbu programa Podrška uslugama u zajednici i zaštita djece bez pratnje u iznosu 15.245,73 eura.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti – odjeljak 6711 – ostvareni su u prvom polugodištu u iznosu od 2.590.145,74 eura, i iznosi 55% Financijskog plana, a u odnosu na isto razdoblje 2024. godine navedeni prihod veći je za 33%. Razlog su povećani koeficijenti zaposlenima u javnoj službi zbog donošenja Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama, povećanje osnovice za izračun plaće za 3% u veljači 2025. godine ali i evidentiranje prihoda za financiranje plaća djelatnika iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti na navedeni odjeljak (račun 6711163 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja za EU projekte u iznosu od 313.692,40 eura).

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – odjeljak 6712 – u prvom polugodištu 2025. godine navedeni prihodi su ostvareni u iznosu 58.987,50 eura, a odnose se na financiranje ugradnje unutarnjih vrata u objektu dislocirane jedinice smještaja na lokaciji Otona Župančića 14 i nabavu osobnog vozila, dok u istom razdoblju 2024. godine takvi prihodi nisu ostvareni. Sredstva su osigurana u Financijskom planu nadležnog Ministarstva.

Rashodi poslovanja – razred 3 – izvršeni su u iznosu 2.665.083,44 eura, a planirani su u iznosu 4.832.048,00 eura, što čini 55% Financijskog plana. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine rashodi su veći za 26%. Rashodi poslovanja se sastoje od:

Rashoda za zaposlene – skupina 31 – planirani su u iznosu od 4.048.904,00 eura i u prvom polugodištu su iznosili 2.277.094,43 eura. Iskorištenost Financijskog plana je 56%, a rashodi na navedenoj skupini veći su za 28% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za zaposlene su povećani jer su povećani koeficijenti zaposlenima u javnoj službi zbog donošenja Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaća u javnim službama, zbog povećanja osnovice za izračun plaće zaposlenih, te zbog povećanja usluga izvaninstitucionalne skrbi i zapošljavanja još 9 voditelja mjera intezivnog stručnog nadzora u okviru NPOO-a.

Materijalni rashodi – skupina 32 – planirani su u iznosu 699.889,00 eura i u prvom polugodištu iznosili su 354.005,27 eura. Iskorištenost Financijskog plana je 51%. Rashodi su veći za 18% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

Stručno usavršavanje zaposlenika – odjeljak 3213 – rashodi su planirani u iznosu 4.654,00 eura, a ostvareni u prvom polugodištu u iznosu 2.577,61 eura. Iskorištenost financijskog plana je 55%. Ostvareni rashodi su veći za 55% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine zbog potrebe usavršavanja stručnih radnika Centra Dugave i zbog Online edukacije GDPR za sve zaposlenike.

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – odjeljak 3221 – rashodi su planirani u iznosu 39.803,00 eura, a ostvareni u prvom polugodištu u iznosu 21.894,08 eura. Iskorištenost Financijskog plana je 55%. Ostvareni rashodi su veći za 34% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine zbog povećanja cijena materijala.

Sitan inventar i auto gume – odjeljak 3225 – planiran je u iznosu 12.928,00 eura, a ostvaren u prvom polugodištu u iznosu 11.394,09 eura. Iskorištenost Financijskog plana je 88%. Ostvareni rashodi su veći za 157% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine zbog nabave i montaže polica za arhivu Centra Dugave i nabave zavjesa i karniša za potrebe organiziranog stanovanja korisnika.

Usluge promidžbe i informiranja – odjeljak 3233 – usluge su planirane u iznosu 2.656,00 eura, a ostvarene u prvom polugodištu u iznosu 1.433,10 eura. Iskorištenost Financijskog plana je 54%. Ostvareni rashodi su niži za 58% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine kada su se zbog potrebe zapošljavanja više oglašavali natječaji.

Zdravstvene i veterinarske usluge – odjeljak 3236 – planirane su u iznosu 1.274,00 eura, a ostvarene u prvom polugodištu u iznosu 133,40 eura. Iskorištenost Financijskog plana je 10%. Ostvareni rashodi su niži za 97% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine kada su obavljeni sistematski pregledi zaposlenika.

Intelektualne i osobne usluge – odjeljak 3237 – planirane su u iznosu 7.919,00 eura, a ostvarene u prvom polugodištu u iznosu 7.534,80 eura i veće su za 237% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine. Ostvareni rashodi za navedene usluge su povećani zbog provođenja programa Podrška uslugama u zajednici i zaštiti djece bez pratnje koje se financiraju iz doznačenih sredstava UNICEF-a. Rashodi za usluge psihijatra za potrebe korisnika odjela dijagnostike i prihvata također su se povećali zbog povećanja cijene usluge.

Ostale usluge – odjeljak 3239 – ostale usluge se odnose na usluge čuvanja osoba i imovine, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, grafičke, tiskarske i usluge izrade fotografija te ostale nespomenute usluge koje su planirane u Financijskom planu u iznosu 30.589,00 eura, a ostvarene u prvom polugodištu u iznosu 18.208,28 eura. Iskorištenost financijskog plana je 60%, a ostvareni rashodi za ostale usluge su veći za 48% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine. Na povećanje najvećim dijelom je utjecalo povećanje cijene usluge čuvanja osoba i imovine.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – skupina 42 – planirani su u iznosu 6.000,00 eura, a ostvareni u prvom polugodištu u iznosu 23.233,10 eura. Rashodi su povećani zbog nabave osobnog vozila (17.900,00 eura). Nabava vozila financirana je sredstvima osiguranim u Financijskom planu nadležnog ministarstva.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – skupina 45 – dodatna ulaganja odnose se na ugradnju unutarnjih vrata u objektu dislocirane jedinice smještaja na lokaciji Otona Župančića 14 (41.087,50 eura). Ugradnja unutarnjih vrata financirana je sredstvima osiguranim u Financijskom planu nadležnog Ministarstva.

- Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja

U navedenom dijelu izvještaja prikazani su prihodi i rashodi prema izvorima financiranja koji su prethodno objašnjeni po ekonomskoj klasifikaciji, odnosno po računima računskog plana.

Izvori financiranja su:

Izvor financiranja 11 – proračunski prihodi i rashodi planirani za izvršenje iz nadležnog proračuna, te su odobreni od nadležnog Ministarstva.

Ostvareni prihodi iz nadležnog proračuna iznose 2.335.440,84 eura, a planirani su u iznosu od 4.748.504,00 eura. Iskorištenost Financijskog plana je 49%.

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 2.283.094,95 eura. a ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 58.987,50 eura.

Izvor financiranja 31 – Vlastiti prihodi i rashodi

Ostvareni su prihodi u iznosu od 7.084,82 eura.

Ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 1.583,11 eura.

Izvor financiranja 43 – Prihodi za posebne namjene koji uključuju naplaćene participacije za smještaj korisnika i prihode za posebne namjene osigurane od strane nadležnog Ministarstva.

Naplaćeni prihodi od participacija iznose 10.277,29 eura. Vraćeno u Državni proračun 8.067,85 eura. Nisu utrošeni.

Izvor financiranja 52 – Ostale pomoći (prihodi primljeni od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaća pripravnika)

Rashodi iznose 24.229,04 eura. Financirani su doznačenim sredstvima Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaća pripravnika u 2024. godini.

Izvor financiranja 581 – Mehanizam za oporavak i otpornost, odnosi se na sredstva osigurana iz Nacionalnog programa oporavka i otpornosti (plaće iz projekta za 19 voditelja mjera intenzivne stručne pomoći i nadzora)

Ostvareni prihodi iznose 313.692,40 eura.

Rashodi su ostvareni u iznosu 313.692,40 eura.

Izvor financiranja 61 – Prihodi primljeni od donacija pravnih i fizičkih osoba i doznačena sredstva UNICEF-a.

Prihodi od donacija iznose 25.631,53 euro.

Rashodi poslovanja 35.999,20 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.749,99 eura.

- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Centar za pružanje usluga u zajednici Zagreb – Dugave svrstan je u grupu 10 Socijalna zaštita na kojoj su iskazani ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.729.404,04 eura. Rashodi se zatim iskazuju prema ostalim funkcijskim klasifikacijama:

Na funkciju 107 – Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programom iskazan je rashod u iznosu 2.415.711,64 eura. Tim iznosom obuhvaćeni su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Na funkciji 109 – Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane iskazan je rashod u iznosu 313.692,40 eura, a odnosi se na rashode za plaće 19 djelatnika (voditelji mjera intenzivne stručne pomoći i nadzora)

- Račun financiranja

Centar Dugave u svom Financijskom planu nema planiranih niti realiziranih primitaka od financijske imovine i zaduženja, nema izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova. Račun financiranja zbog toga ne sadrži podatke.

III. OBRAZLOŽENJE – Posebni dio

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji. Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti.

Centar Dugave planira prihode i rashode na aktivnosti A734190 Skrb za djecu i mladež s poremećajima u ponašanju, izvor financiranja 11 i izvor financiranja 43, na aktivnosti A797010 Skrb za djecu i mladež s poremećajima u ponašanju (ostali izvori financiranja), izvor financiranja 31, 52 i 61, i na aktivnosti T797010 Razvoj socijalnih usluga u zajednici – NPOO, izvor financiranja 581.

Navedene aktivnosti obuhvaćene su programom 4002 – Skrb za socijalno osjetljive skupine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćeni su programom 4003 – Podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne usluge na sljedećim aktivnostima:

K618391 – Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi, izvor financiranja 11 i

K792000 – Obnova voznog parka u sustavu socijalne skrbi, izvor financiranja 11.

Sredstva za rashode za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćeni programom 4003 – Podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne usluge osiguravaju se u planu nadležnog Ministarstva.

Ravnatelj:

Božo Vrkljan dipl.soc.radnik