

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

Broj: 03-490/26 VF/BV
U Zagrebu, 27.02.2026

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

GODIŠNJI 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 приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - b) Izvještaj o приходima 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 GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA CENTRA ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI ZAGREB-DUGAVE ZA 2025. GODINU

III. OBRAZLOŽENJE – Opći dio

- Sažetak računa prihoda i rashoda

Razlog odstupanja između ostvarenja 2025.g. i tekućeg plana 2025.g. je nabava nefinancijske imovine evidentirana na prihodima poslovanja i rashodima za nefinancijsku imovinu, a sredstva za nabavu osigurana su u Financijskom planu nadležnog Ministarstva. Plaće djelatnika koje se financiraju iz NPOO iz izvora financiranja 581 evidentirane su na prihodima i rashodima poslovanja. Razlog odstupanja između ostvarenih rashoda i planiranih rashoda je i zbog promjene računovodstvene metodologije tako da je planirano dvanaest rashoda za plaću i režije, a ostvareno je trinaest, jedan rashod više jer je u tekućoj godini uključena plaća za 12.2024 i režije za 12.2024 uz ostala razdoblja.

Manjak prihoda ostvaren je u 2025.g. u iznosu 449.102,78 eura i najvećim je dijelom rezultat promjene računovodstvene metodologije. Plaća za 12.2024 i režijski troškovi za 12.2024 evidentirani su na rashodima za 2025.g., a prihod će se evidentirati u trenutku plaćanja u siječnju 2026.g. Takav način knjiženja rezultirao je metodološkim manjkom koji je privremeni i iznosi 413.411,68 eura i bit će pokriven u idućoj godini prihodima iz nadležnog proračuna. Manjak prihoda je nastao i zbog rashoda koji su financirani viškom prihoda iz 2024.g. kao što su rashodi za plaće pripravnika zbog doznake sredstava Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u 2024.g. Doznačenim sredstvima iz UNICEF-a u 2024.g. financirani su rashodi nastali provedbom programa Podrška uslugama u zajednici i zaštita djece bez pratnje.

- Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU – odjeljak 6323 – u 2024.g. evidentirani su prihodi iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti iz izvora financiranja 581 Mehanizam za oporavak i otpornost u iznosu 358.578,60 eura kojima su financirane plaće zaposlenih na novim radnim mjestima voditelja mjere intenzivne stručne pomoći i nadzora. Te prihode u 2025.g. kako je propisano iskazali smo na računu 6711163 Prihodi za financiranje rashoda poslovanja za EU projekte u okviru skupine 67 Prihodi iz nadležnog proračuna. Iznos prihoda za financiranje plaća djelatnika iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti u 2025.g. iznosi 650.892,33 eura.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – odjeljak 6341 – navedeni prihodi nisu ostvareni u 2025.g. U 2024.g. ostvareni prihodi iznose 46.782,73 eura, a odnose se na doznaku sredstava od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje plaća pripravnika.

Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika – odjeljak 6392 – odnose se na financiranje instaliranja opreme za vatrodjavu na lokaciji dislocirane jedinice smještaja u Zagrebu, Župančićeva 14 i za izradu projektne dokumentacije za potrebe prijave projektnog prijedloga u okviru Programa “Konkurentnost i kohezija 2021-2027” s ciljem ulaganja u socijalnu infrastrukturu.

Ostali nespomenuti prihodi – odjeljak 6526 – odnose se na prihode od participacija roditelja/skrbnika za sufinanciranje troškova smještaja korisnika. Navedeni prihodi planirani

su u 2025.g. u iznosu 26.000,00 eura, a ostvareni u iznosu 18.754,88 eura. Ostvareni prihodi su 18% manji u odnosu na 2024.g.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba – podskupina 663 – u 2025.g. ostvarene su u iznosu 85.548,58 eura, a planirane su u iznosu 6.000,00 eura. U odnosu na 2024.g. navedeni prihodi veći su za 71%. Razlog povećanja su doznačena sredstva od UNICEF-a za provedbu programa Podrška uslugama u zajednici i zaštita djece bez pratnje, doznačena sredstva od Zaklade “Hrvatska za djecu” za provedbu projekta “Boje mog doma”, doznačena sredstva za kupnju električnog automobila, za izmjenu kuhinje i za Božićno darivanje korisnika Centra Dugave.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti – odjeljak 6711 – navedeni prihodi planirani su u iznosu 4.697.504,00 eura, a ostvareni su u iznosu 5.257.387,71 eura. U odnosu na 2024.g. ostvareni prihodi su veći za 27%. Povećanje je rezultat većih rashoda poslovanja ali i evidentiranja prihoda za financiranje plaća voditelja mjere intenzivne stručne pomoći i nadzora iz NPOO (IF: 581).

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – odjeljak 6712 – u 2025.g. ostvareni u iznosu 133.708,75 eura. Navedenim приходima je financirana ugradnja unutarnjih vrata, nabavu osobnog vozila, podopolagački radovi (izmjena laminata), instaliranje opreme za vatrodaju, sve po prethodno dobivenoj suglasnosti od nadležnog Ministarstva. Sredstva su osigurana u Financijskom planu nadležnog Ministarstva.

Rashodi za zaposlene – skupina 31 – planirani su u iznosu od 4.048.904,00 eura, a ostvareni u iznosu 5.004.416,42 eura. Do odstupanja između planiranih i ostvarenih rashoda je došlo zato što u Financijskom planu nisu planirani rashodi za zaposlene financirani iz NPOO, ali i zbog promjene računovodstvene metodologije tako da imamo planiranih dvanaest rashoda za plaću a ostvarenih trinaest, jedan rashod više jer je u 2025.g. uključena plaća za 12/2024 uz ostala razdoblja. U odnosu na 2024.g. navedeni rashodi su veći za 28%. Povećanje je rezultat povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenih i povećanja koeficijenata, većeg broja zaposlenih ali i promjene računovodstvene metodologije tako da u 2025.g. imamo knjiženih trinaest rashoda za plaću, jedan rashod više nego u 2024.g.

Materijalni rashodi – skupina 32 – planirani su u iznosu 660.889,00 eura, a ostvareni u 2025.g. u iznosu 709.416,74 eura. Do odstupanja između planiranih i ostvarenih rashoda je došlo jer u Financijskom planu nisu planirani materijalni rashodi za zaposlene financirani iz NPOO (naknada za prijevoz), ali i zbog promjene računovodstvene metodologije jer je 1.1.2025.g. ukinuta podskupina 193 i ne koriste se više za evidentiranje kontinuiranih rashoda u 2025.g. i nadalje. Kako smo koristili podskupinu do trenutka njenog ukidanja u 2025.g. imamo evidentirane trinaeste rashode (kontinuirane rashode).

Financijski rashodi – skupina 34 – planirani su u iznosu 1.992,00 eura, a ostvareni u 2025.g. u iznosu 1.754,36 eura. U odnosu na 2024.g. navedeni rashodi su veći za 16%.

Naknade građanima i kućanstvima – skupina 37 – planirani su u iznosu 69.263,00 eura, a ostvareni u 2025.g. u iznosu 70.581,43 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – skupina 42 – planirani su u iznosu 6.000,00 eura, a ostvareni u 2025.g. u iznosu 50.563,89 eura. Do odstupanja između planiranih i ostvarenih rashoda je došlo zbog nabave dva osobna vozila. Nabava jednog vozila

financirana je sredstvima osiguranim u Financijskom planu nadležnog ministarstva (17.900,00 eura), a sredstva za drugo električno vozilo donirao je PBZ Card d.o.o. (24.676,80 eura).

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – skupina 45 – dodatna ulaganja u iznosu 155.173,75 eura odnose se na ugradnju unutarnjih vrata, podopolagačke radove, instaliranje opreme za vatrodojavu i na izradu projektne dokumentacije za potrebe prijave u okviru Programa “Konkurentnost i kohezija 2021-2027 s ciljem ulaganja u socijalnu infrastrukturu. Sredstva su osigurana 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 4.740.204,13 eura.

Izvorni plan iznosi 4.748.504,00 eura.

Tekući plan iznosi 4.687.504,00 eura.

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 4.962.883,59 eura.

Ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 133.708,75 eura.

Izvor financiranja 31 – Vlastiti prihodi i rashodi

Ostvareni prihodi iznose 11.664,48 eura.

Planirani prihodi iznose 12.000,00 eura.

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 17.376,27 eura.

Ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 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 18.754,88 eura.

Prihodi od strane nadležnog Ministarstva 35.739,41 eura.

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 14.996,57 eura.

Ostvareni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 39.365,00 eura.

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

Ostvareni 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 20 voditelja mjera intenzivne stručne pomoći i nadzora)

Ostvareni prihodi iznose 650.892,33 eura.

Ostvareni rashodi poslovanja iznose 707.915,80 eura.

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

Prihodi od donacija iznose 85.548,58 euro.

Rashodi poslovanja 58.767,68 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 31.080,78 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 5.991.906,59 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 5.283.990,79 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 707.915,80 eura, a odnosi se na rashode za plaće 20 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 godišnjeg 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:

K618350 – Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi, IF: 11 (37.178,75),

K618350 – Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi, IF: 43 (39.365,00),

K618391 – Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi, izvor financiranja 11 (78.630,00) i

K792000 – Obnova voznog parka u sustavu socijalne skrbi, izvor financiranja 11 (17.900,00).

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