

Centar za odgoj i obrazovanje Dubrava

Prilaz Tomislava Špoljara 2, Zagreb

Razdjel: 086

Glava: 60

Razina: 11

RKP: 7472

MB: 03217191

OIB: 31982620821

Obrazloženje Izvršenja Financijskog plana za razdoblje 01.-12.2025.

Centar za odgoj i obrazovanje Dubrava je ustanova u nadležnosti Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. Centar Dubrava pruža korisnicima s intelektualnim teškoćama uz pridružene smetnje usluge smještaja, boravka, prehrane, odgoja i obrazovanja, stručne pomoći u savladavanju školskog programa, njege i brige o zdravlju, medicinske i psihosocijalne rehabilitacije, psihosocijalne podrške te usluge organiziranog provođenja slobodnog vremena. U Centar se uključuju djeca srednjoškolske dobi s intelektualnim teškoćama i drugim utjecajnim teškoćama u razvoju. Uključivanje se temelji na Rješenjima Hrvatskog zavoda za socijalnu skrb i Rješenjima o primjerenom obliku školovanja za djecu s većim intelektualnim teškoćama.

Djelatnost se provodi kroz pružanje slijedećih socijalnih usluga:

1. Boravak (poludnevni i cjelodnevni)
2. Smještaj (privremeni smještaj 5 dana u tjednu ili 7 dana u tjednu)
3. Psihosocijalna podrška (individualna i grupna)
4. Srednjoškolsko obrazovanje po posebnom programu

Opći cilj:

Osiguranje materijalnih uvjeta za obavljanje djelatnosti pružanjem navedenih usluga.

Izvori sredstava za financiranje djelatnosti ustanove su :

IF 11 Opći prihodi i primici iz Državnog proračuna

IF 31 Vlastiti prihodi

IF 43 Ostali prihodi za posebne namjene ostvareni uplatom roditelja/skrbnika participacije/opskrbnine

IF 52 Ostale pomoći i darovnice zaprimljene od Ministarstva znanosti i obrazovanja za prijevoz učenika od kuće do škole i nazad, kao i financiranje školskog ručka za učenike, pomoći od HZZ-a za plaće pripravnika

IF 61 Donacije fizičkih i pravnih osoba

Izveštaj o izvršenju Financijskog plana za 2025.godinu za razdoblje 01-12.2025.g Centra za odgoj i obrazovanje Dubrava sadrži:

I.OPĆI DIO

Sažetak Računa prihoda i rashoda i račun financiranja (po ekonomskoj klasifikaciji)

Račun prihoda i rashoda i

Račun financiranja

II.POSEBNI DIO (po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji)

III. Obrazloženje uz Izveštaj o izvršenju 01.-12.2025. godine proračuna i Financijskog plana 2025.

I.OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA (Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji)

PRIHODI

Financijskim planom(rebalans)2025.godine planirani su ukupni prihodi u iznosu od 5.491.199,00 €, a u razdoblju od 01.-12.2025.godine prihodi su ostvareni u iznosu od 5.801.571,39 € odnosno 105,65 % od ukupno planiranih godišnjih prihoda.

Prihodi skupine **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** ostvareni su u iznosu od 143.657,55 € što predstavlja 315,73 % u odnosu na planirana sredstva. Povećanje prihoda na ovom računu nastupilo je iz slijedećih razloga: Ministarstvo znanosti i obrazovanja od šk. god. 2024/2025 pored sredstava za prijevoz učenika i nastavnih pomagala, doznačuje i sredstva za prijevoz autobusom i kombijima; povećan je obuhvat roditelja koji imaju pravo na prijevozne troškove te nam je uplaćen i iznos od 54.400,80 € za EU program Erasmus +.

Prihodi skupine **65 Prihodi po posebnim propisima** ostvareni su u iznosu od 11.234,81 € i to su prihodi od participacija roditelja/skrbnika korisnika. Ostvareno je 112,35 % godišnjeg financijskog plana 2025. uglavnom zbog ažurnosti u naplati dugovanja.

Prihodi skupine **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** ostvareni su u ukupnom iznosu od 36.562,97 €. Od toga obavljanjem poslova na tržištu (najam prostora, prehrana djelatnika i prodajom proizvoda učeničke zadruge) u iznosu od 7.706,07 € što iznosi 108,54 % u odnosu na planirana sredstva, i donacije u iznosu od 28.856,90 €.

Prihodi skupine **67 Prihodi nadležnog proračuna** ostvareni su u iznosu od 5.609.301,26 € odnosno 103,33 % planiranih sredstava za financiranje rashoda poslovanja i za financiranje nefinancijske imovine.

(**6711** (za financiranje rashoda poslovanja) u iznosu od 5.561.009,03 € i **6712** (za financiranje nefinancijske imovine) u iznosu od 48.292,23 €).

Prihodi skupine **68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** ostvareni su u iznosu od 814,80 €, a odnose se na uplatu roditelja za izlet koji Centar Dubrava nije dužan podmiriti.

RASHODI

Rashodi za razdoblje 01-12.2025.g iznose 6.129.599,38 € odnosno izvršenje je 111,08 % ukupnih planiranih rashoda za 2025.g.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 6.062.053,07 € odnosno 110,04 % od planiranog iznosa te rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 67.546,31 € odnosno 742,27 % od planiranog iznosa. Značajno odstupanje pojavilo se zbog donacije terapijskog psa (13.500,00 €), izrade projektne dokumentacije (32.400,00 €) te nabave mobilne dizalice za nepokretne korisnike (8.200,00 €).

Donos sredstava iz 2024.g. u 2025.g. ostvaren je u iznosu od 44.026,36 €. Ova sredstva odnose se na vlastita sredstva, sredstva primljena od HZZ-a za financiranje plaće pripravnice, a koja još nisu do kraja utrošena i sredstva primljena od donacija u proteklom razdoblju, a koja nisu do kraja iskorištena.

RAČUN PRIHODA I RASHODA (Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja)

PRIHODI

11 Opći prihodi i primici

U razdoblju 01.-12.2025. godine ostvareni su opći prihodi i primici u iznosu od 5.575.377,45 €. Ostvarenje je 102,72 % planiranog iznosa za 2025.godinu. Od toga prihodi za financiranje redovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od 5.559.485,22 €.

31 Vlastiti prihodi

U razdoblju 01.-12.2025.godine ostvareni su vlastiti prihodi u iznosu od 8.520,87 €. Ostvareno je 120,01 % planiranog iznosa za 2025.godinu.

43 Prihodi za posebne namjene

U razdoblju 01.-12.2025. godine ostvareni su prihodi po posebnim propisima u iznosu od 45.158,62 €. Ostvareno je 410,53 % planiranog iznosa za 2025.godinu. Od toga prihodi za financiranje redovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od 12.758,62 €. Preostali iznos od 32.400,00 € odnosi se na aktivnost K 318350 Poboljšanje infrastrukture (odnosi se na izradu projektne dokumentacije za opremanje 4 stambene jedinice organiziranog stanovanja).

52 Pomoći

U razdoblju 01.-12.2025. godine ostvareni su prihodi od Pomoći u iznosu od 143.657,55 €. Ostvareno je 315,95 % planiranog iznosa za 2025. godinu. Od toga iznosa 54.400,80 € odnosi se na EU program Erasmus +.

61 Donacije

U razdoblju 01.-12.2025. godine ostvareni su prihodi od donacija u iznosu od 28.856,90 €.

RASHODI

Izvršenje izvora financiranja **IF 11** za razdoblje 01.-12.2025. godinu je 5.961.133,28 € što iznosi 109,83 % od planiranog iznosa. Od toga rashodi za financiranje redovne djelatnosti ostvareni su u iznosu od 5.945.441,05 €.

Izvršenje izvora financiranja **IF 31** za razdoblje 01.-12.2025. godine iznosi 2.092,37 € odnosno 29,47 %.

Izvršenje izvora financiranja **IF 43** za razdoblje 01.-12.2025. godine iznosi 45.158,62 €, a odnosi se na naknade članovima Upravnog vijeća u iznosu od 1.523,81 €, a u iznosu od 11.234,81 € je realiziran 369 Prijenos između proračunskih korisnika (uplata participacije u državni proračun). Preostali iznos od 32.400,00 € odnosi se na izradu projektne dokumentacije za opremanje 4 stambene jedinice organiziranog stanovanja.

Izvršenje izvora financiranja **IF 52** za razdoblje 01.-12.2025. godine iznosi 83.993,03 €, odnosno 159,99 % Financijskog plana za 2025. godinu.

Izvršenje izvora financiranja **IF 61** za razdoblje 01.-12.2025. godine iznosi 37.022,08 €. U odnosu na planirana sredstva to iznosi 185,11 % (nabava terapijskog psa, organizacija INKAZ-a).

Ukupni višak prihoda poslovanja raspoloživ u narednom razdoblju iznosi 44.026,36 €, a sastoji se od vlastitih sredstava ostvarenih u proteklim obračunskim razdobljima te od metodološkog viška koji je nastao zbog neutrošenih namjenskih sredstava, a za koje je proknjižen prihod u toku 2024.g. (donacije, plaća pripravnice, županijsko stručno vijeće i sl.)

Novčana sredstva na računu i blagajni na dan 01. siječnja 2025.godine

Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni na dan 01. siječnja 2025.godine iznosi 64.923,04 €.

Novčana sredstva na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2025.godine

Stanje novčanih sredstava na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 86.505,64 € od toga na žiro računu je 86.505,64 € i u blagajni iznos od 0,00 €.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi poslovanja prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u klasu

1012 Invaliditet u iznosu od 6.081.307,15 € te u klasu 1070 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno socijalnim programom u iznosu od 48.292,23 €.

II POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvršenje programa P 4002 - Skrb za socijalno osjetljive osobe u razdoblju 01.-12.2025. godine je 6.081.307,15 €.

Na aktivnosti A734194 - Skrb o osobama s tjelesnim intelektualnim ili osjetilnim oštećenjima u istom razdoblju izvršenje je 5.958.199,67 €.

Na aktivnosti A790010 - Skrb o osobama s tjelesnim intelektualnim ili osjetilnim oštećenjima izvršenje je 123.107,48 €.

Izvršenje programa P 4003 – Podizanje kvalitete i dostupnosti socijalne skrbi u razdoblju 01.-12.2025. godine je 48.292,23 €.

Na aktivnosti K 618350 – Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi u razdoblju 01.-12.2025. Izvršenje iznosi 38.883,75 €.

Na aktivnosti K 618391 – Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi u razdoblju 01.-12.2025. Izvršenje iznosi 9.408,48 €.

Ustanova se nije zaduživala na domaćem ni na stranom tržištu novca i kapitala niti davala jamstva i imala plaćanja po protestiranim jamstvima.

Voditelj računovodstva:

Ivan Zrilić



Ravnateljica:

Marina Nekić

