

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA CENTRA ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE VINKO BEK ZA 1.-12. MJESEC 2024. 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 2024. godini iznosili 4.673.783,18 eura što je 119,50 % od planiranih prihoda koji iznose 3.911.263,00 eura. Ukupni rashodi za prvo polugodište iznose 4580905,34 eura što je 116,27% ukupno planiranog proračuna za 2024. godinu koji iznosi 3.939.828,00 eura. Višak za 2024. godinu iznosi 22.515,44 euro.

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 2024. godini najveći su prihodi za financiranje rashoda poslovanja 6711 u iznosu od 4.457.567,39 euro koji su povećani za 28,81% u odnosu na prošlu godinu i iznose 117,60% ukupno planiranog iznosa za 2023. godinu. Ovo su prihodi kojima se financiraju svi rashodi centra. Povećanje prihoda je većinom zbog povećanja koeficijenata na plaće radnika i koji su se tražili od Ministarstva.

Prihodi na poziciji 6323 u iznosu 8929,00 eura se odnose na sredstva doznačena od projekata Psycodivia u iznosu od 8729 eura i Enviter u iznosu od 200 eura.

Prihod na poziciji 6341 u iznosu od 48.058,80 eura se odnosi na uplatu HZZ za plaće dvoje pripravnika koji su zaposleni u srpnju 2024. Uvećanje indexa od 62,47% u odnosu na prošlu godinu.

Prihod na poziciji 6361 u iznosu od 3200,93 eura je donacija Grada Splita za korisnike centra u ukupnom iznosu od 2833,73 eura i pomoć za prijevoze korisnika Općine Mala Subotica u iznosu od 367,20 eura.

Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna pozicija 6392 se odnose na Donaciju MZO od 380 eura za knjige srednje škole, 3513 eura za nabavu dijagnostičke opreme i 1970 eura za audio i video opremu za korisnike, te računalo za voditelja računovodstva u iznosu od 786,25 eura. Povećanje indexa od 49,24% u odnosu na prošlu godinu.

Prihodi na poziciji 6526 se odnose na prihode od participacija koji su u 2024. godini bili 5088,11 eura koje je povećanje u odnosu na 2023. godinu od 8,78%.

Prihodi od donacija u iznosu od 29.450,46 eura u ukupnom iznosu na stavki 663 se odnose na donaciju Škole za slijepe Perkins u iznosu od 9027,71 euro, RTL pomaže djeci u iznosu od 4997,89 eura za opremanje knjižnice Centra, 3000 eura udružena donacija za kupnju povećala od Palace d.o.o., Fluxus d.o.o. i ASAP Possum d.o.o. Donacija od AKD u iznosu od 3220 eura za kuhinju Odjela odraslih, Donacija Končara za stroj za uvezivanje 1500 eura, Donacija Milsinga d.o.o. za naočale korisnice 412,28 eura i donacija Talent Show-a u iznosu od 439,89 eura za poklone korisnicima. Donacije od neprofitnih organizacija je u ukupno iznosu od 5752,69 eura za laptop u Splitu 400 eura, računalo 957 eura, stroj za uvez 1695,30 eura, kuhinju udruge Lions 990,39 eura i Laptop s brajevim printerom u iznosu od 1500 eura. Kapitalna donacija trgovačkih društava je bila 1100 eura za rabljena računala od Atlantic grupe.

Prihodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 18.181,04 eura se odnose na doznačena sredstva ministarstva za ugradnju novog glavnog razvodnog ormara u iznosu od 12.086,25 eura. Iznos od 2.754,43 eura je završna situacija za sanaciju poda u kuhinje na lokaciji Kušlanova 59a. Iznos od 4870,00 eura je za popravak puknuća cijevi u Kušlanovoj 59a.

b. Rashodi

Sveukupni rashodi poslovanja za 2024. godinu su iznosili 4.580.905,34 eura što je 116,27% planiranog za 2024. godinu u ukupnom iznosu od 3.939.828 eura. Najveći dio rashoda je išao na plaće radnika u ukupnom iznosu od 3.894.951,51 eura od 3.211.939,00 eura ukupno za 2024. godinu ili 121,26% planiranog. Rast troškova plaće u usporedbi na 2023. godinu od 30,44% može se objasniti s vladinim povećanjem koeficijenta radnika socijalne skrbi. Blago povećanje troškova putovanja je došlo zbog povećanja cijene smještaja te su troškovi službenih putovanja povećani za 109,52% u odnosu na plan i prošlu godinu 109,34%. Zbog više novih radnika je došlo do povećanja troškova stručnih usavršavanja u indexu od 159,02% u odnosu na 2023. i 108,48% u odnosu na plan.

Povećanje na stavkama troškova materijala za održavanja u sveukupno iznosu od 45.086,56 eura u usporedbi s planom od 24.551,00 euro je zbog povećanja kvarova vozila te popravaka na zgradi u približnom iznosu od 10000 eura više no planirano. Indeks pokazuje povećanje od 27,66% u odnosu na prošlu godinu i 83,64% u odnosu na plan. Druga stavka koja je veća od plana je bila sitni inventar zbog nabavke povećanih donacija od MZO i AKD-a. Dalje najveća odstupanja od plana imamo na stavkama Usluge promidžbe i informiranja zbog odlazaka radnika

u mirovinu i objave natječaja u iznosu od 5241,48 eura, te troškova za projekt Psycodivia u iznosu od 550,41 euro. Povećanje indexa je 174,56% u odnosu na plan i 115,49% u odnosu na 2023. Povećanje troškova na stavci komunalnih usluga je zbog dostave komunalne naknade s zakašnjenjem od grada Zagreba za prošlu godinu i zbog troškova vode za puknuće cijevi na lokaciji centra u Kušlanovoj 59a u iznosu od otprilike 17.900 eura. Zbog toga je navedeni indeks povećan u iznosu od 257,67% u odnosu na 2023. godinu i 141,47% u odnosu na plan. Povećanje zakupnina i najamnina je zbog rasta cijena zakupa. Plan je premašen za 120,96%.

Rashodi za nefinancijsku imovinu od 70.362,40 eura koji odstupaju od plana za 220,90% se odnose na nabavku novog glavnog razvodnog ormara za Centar u Kušlanovoj 59a u iznosu 12.086,25 eura, te obnovu kuglane u iznosu od 12.387,50 eura i popravka staklene stijene u kuglani u iznosu od 9802,49 eura koje nisu bile u planu. Uz navedene izdatke tu su i hitna intervencija popravka cijevi u iznosu od 4870,00 eura, vrata za prostor u Splitu u iznosu od 1687,50 eura i već prije navedene donacije od RTL-a (knjižnica), AKD-a (kuhinja) i završna situacija sanacije poda kuhinje.

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 2024. godini na izvoru financiranja 11 su bili 4.463.353,07 euro ili 117,75% godišnjega plana. Sveukupni rashodi za razdoblje na izvoru financiranja 11 iznose 4.463.353,07 eura ili 117,75% planiranog iznosa.

Najveći rashodi u izvještajnom razdoblju su bili rashodi za plaće u iznosu od 3.036.560,00 eura ili 142,57 % planiranog iznosa. Sveukupno rashodi za zaposlene su iznosili 3.233.209,55 eura ili 122,36% povećanje u odnosu na plan. Od rashoda za materijal i energiju najviše se potrošilo na energiju i to 118.861,45 eura ili 78,11 % planiranog iznosa. Razlog manjeg postotka potrošene energije je kašnjenje s radovima na novoj zgradi Centra koja je trebala biti otvorena krajem 2024. godine. Veliko povećanje troškova održavanja u iznosu od 41.570,25 eura je zbog nenadanih popravaka vozila i zgrade, 313,26% povećanje u odnosu na plan.

B. Izvor financiranja 11 aktivnost K618350

Ovo su rashodi i prihodi koje nadležno ministarstvo odobrilo za završetak sanacije poda u Kušlanovoj 59a. Ukupni iznos za hitne intervencije je bio 2.754,43 eura.

C. Izvor financiranja 11 aktivnost K618391

Ovo su rashodi i prihodi koje nadležno ministarstvo odobrilo za hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi. Ukupni iznos za hitne intervencije je bio 4870,00 eura. Ova hitna intervencija je bila za popravak puknuća vodovodne cijevi na lokaciji Centra u Kušlanovoj 59a.

D. Izvor financiranja 11 aktivnost K618391

Računalo nabavljeno od strane Ministarstva za potrebe voditelja računovodstva nakon kvara na starom računalu u iznosu od 786,25 eura.

E. 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 32.031,00 eura dok je 3.937,00 eura odnos na ovoj stavci. Prihod ostvaren u 2024. godini je 96.564,94 eura je uplata grada Zagreba za korištenje sportske dvorane za Savez parašportaša grada Zagreba i Udruge slijepih grada Zagreba u najvećem iznosu od 49.308,50 eura, te prihodi od ostalih iznajmljivača dvorane. Sveukupni rashodi poslovanja za navedeno razdoblje iznose 54.359,70 eura ili 50,46% planiranih rashoda. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 31.367,06 eura ili 98,47% plana. Vlastita sredstva na ovome izvoru financiranja se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

F. 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 2024. godinu od toga je ostvareno 5.088,11 eura ili 81,41% planiranog. Rashodi za usluge iznosili su u 2024. godini 2988,91 euro ili 53,85% planiranog iznosa. Prihodi od posebnih namjena se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

G. Izvor financiranja 43 aktivnost A790009

Iz ove aktivnosti su prihodi i rashodi za nabavku novog glavnog razvodnog ormara u iznosu od 12.086,25 eura.

H. 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 29.046,00 eura. Najveći rashod u praćenom razdoblju su bile plaće pripravnika u iznosu od 42.270,18 eura ili 154,69 % od planiranog iznosa od 27.326,00 eura, došlo je do zapošljavanja nova 2 pripravnika u srpnju 2024. godine uz planiranog pripravnika koji je završio pripravništvo u 2024. godini. Iznosi od 1.403,93 eura se odnose na troškove putovanja korisnika na seminare Ersmusa, iznos od 5808,05 eura je podijeljen na donaciju grada Splita za didaktičku opremu i hrane korisnika koju

financira MZO. Iznos od 491,10 eura je trošak prijevoza korisnika subvencioniran od općine Mala Subotica i iznos od 555,88 su darovi za djecu korisnike u dislociranoj jedinici donacija grada Splita na stavci 372.

I. 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 3278 eura i odnosi se na sredstva projekta Early iz europske unije. Rashodi se odnose na službene puteve radi edukacija u inozemstvo i za potrebe provođenja domaćinstva na projektu Psycodivia. Sveukupni rashodi su bili 11.625,93 eura ili 403,96% planiranog iznosa od 2878 eura. Financijski rashodi se odnose na korištenje transakcijskog računa u PBZ-u. Prihod je kamata na računu PBZ-a. Uplata projekta Psycodivia je bila u srpnju ove godine u iznosu od 8732,96 eura.

J. Izvor financiranja 61 aktivnost A790010

Izvor financiranja kojim se prikazuju donacije koje je Centar Vinko Bek primio. Prihodi od donacija u iznosu od 29.450,46 eura u ukupnom iznosu odnose se na donaciju Škole za slijepe Perkins u iznosu od 9027,71 euro, RTL pomaže djeci u iznosu od 4997,89 eura za opremanje knjižnice Centra, 3000 eura udružena donacija za kupnju povećala od Palace d.o.o., Fluxus d.o.o. i ASAP Possum d.o.o. Donacija od AKD u iznosu od 3220 eura za kuhinju Odjela odraslih, Donacija Končara za stroj za uvezivanje 1500 eura, Donacija Milsinga d.o.o. za naočale korisnice 412,28 eura i donacija Talent Show-a u iznosu od 439,89 eura za poklone korisnicima. Donacije od neprofitnih organizacija je u ukupno iznosu od 5752,69 eura za laptop u Splitu 400 eura, računalo 957 eura, stroj za uvez 1695,30 eura, kuhinju udruge Lions 990,39 eura i Laptop s brajnim printerom u iznosu od 1500 eura. Kapitalna donacija trgovačkih društava je bila 1100 eura za rabljena računala od Atlantic grupe.

Klasa: 400-01/25-01/1

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

Zagreb, 31.03.2025.

Voditelj Računovodstva:
Ivan Starčević mag. Oec.

Ravnateljica Centra:
Ivana Rotim, prof. def.



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



