



Centar za odgoj i obrazovanje "Vinko Bek"

Kušlanova 59 a, Zagreb, RH

MB 3205819, OIB 16898882733, p.p. 426, 10001 Zagreb

IBAN: HR6323900011100023454

**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 2023. 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 2023. godini iznosili 3.776.584,11 eura što je 104,07 % od planiranih prihoda koji iznose 3.628.915,00 eura. Ukupni rashodi za prvo polugodište iznose 3.794.418,52 eura što je 102,42% ukupno planiranog proračuna za 2023. godinu koji iznosi 3.704.853,00 eura. Manjak za prvo 2023. godinu iznosi 17.834,41 euro.

Prijenos viška iz prošle godine iznosi 80.343,05 eura.

2. Prihodi i rashodi ekonomska klasifikacija – opći dio

a. Prihodi

Od prihoda koje je centar ostvario u 2023. godini najveći su prihodi za financiranje rashoda poslovanja 6711 u iznosu od 3.540.176,23 euro koji su povećani za 11,55% u odnosu na prošlu godinu i iznose 100,91% ukupno planiranog iznosa za 2023. godinu. Ovo su prihodi kojima se financiraju svi rashodi centra.

Prihodi na poziciji 6323 u iznosu 94.075,88 eura se odnose na sredstva doznačena za podmirenje troškova nabave opreme i usluge vođenja projektom Vinko Bek pomagala za sve financiran iz Europskog fonda za regionalni razvoj i zadnju uplatu iz projekta Early u iznosu od 1586,00 eura. Projekt je završio u travnju 2023. godine. Puna tablica troškova projekta je objašnjena u posebnom dijelu.

Prihod na poziciji 6361 u iznosu od 1928,71 eura je donacija Grada Splita za uređenje novog prostora integracije u Rendićevoj ulici u Splitu.

Prihodi od donacija u iznosu od 186,13 eura se odnose na donaciju Županijske udruge slijepih Split za spiralni uvez udžbenika za slijepe osobe. Prihod od donacije Hrvatskog filmskog saveza od 1000,00 eura za nabavu video opreme za učenike. 666,60 eura za nabavu brajevog stroja iz donacije i 80,00 eura za namještaj. Donacija Rotaract kluba za 3 laptopa u iznosu od 1200,00 eura, te donacija za TV u iznosu od 350,00 eura.

Prihodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 13.240,00 eura se odnose na doznačena sredstva ministarstva za opremu za uređenje dislocirane jedinice Split. Iznos od 16.346,25 se odnosi na nabavu profesionalne perilice rublja. Iznos od 15.557,81 euro je nabava novog vozila Citroen C3 i 38.350,03 eura za sanaciju poda kuhinje u Kušlanovoj 59a.

b. Rashodi

Sveukupni rashodi poslovanja za 2023. godinu su iznosili 3.620.180,80 eura što je 98,58% planiranog za 2023. godinu u ukupnom iznosu od 3.672.153,00 eura. Najveći dio rashoda je išao na plaće radnika u ukupnom iznosu od 2.986.027,00 eura od 2.840.013,00 eura ukupno za 2023. godinu ili 105,14% planiranog. Rast troškova plaće u usporedbi na 2022. godinu od 19,73% može se objasniti s vladinim povećanjem koeficijenata radnika socijalne skrbi i privremenim dodatkom na plaću.

Blago smanjenje rashodi ta materijal i energiju se mogu objasniti s stabilizacijom cijena zbog smanjenja mjera protiv epidemije COVID virusa. Rashodi ta materijal i energiju iznose 301.407,84 euro u usporedbi s 2022. godinom kada su iznosili 352.5960,56 eura i to je 85,48% ili 64,19% ukupnog planiranog iznosa od 469.588,00 eura.

Najveća odstupanja od plana imamo na stavkama usluge promidžbe i informiranja (314,62%) navedeni rashod je rastao zbog objava poziva za zapošljavanje novih radnika na IF 31, materijal i dijelovi za održavanje (143,84%) zbog rasta troškova održavanja vozila i opreme i sitni inventar (171,67%), ostale usluge (135,35%) zbog povećanja troškova registracije i tehničkog pregleda vozila.

Odstupanje od plana na stavci računalnih usluga (129,69%) se odnose na korištenje računalnih usluga portala FINE i servisa presuda. Planira se smanjenje korištenja servisa presuda jer su isplaćene sve presude i kamate sveukupno je isplaćeno 28 presuda u 2023. godini.

Rashodi za nefinancijsku imovinu od 174.237,72 eura koji odstupaju od plana za 157,11% ili 100.900,00 eura se odnose na nabavku opreme za dislociranu jedinicu Split u iznosu 13.240,00 eura, te nabavu profesionalne perilice rublja u iznosu od 16.346,25 eura i nabavu novog vozila Citroen C3 u iznosu od 15.557,81 eura koji nisu bile u planu.

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 2023. godini na izvoru financiranja su bili 3.531.278,73 euro ili 100,66% godišnjega plana. Sveukupni rashodi za razdoblje na izvoru financiranja 11 iznose 3.531.278,73 eura ili 100,66% planiranog iznosa.

Najveći rashodi u izvještajnom razdoblju su bili rashodi za plaće u iznosu od 2.444.645,25 eura ili 105,67 % planiranog iznosa. Sveukupno rashodi za zaposlene su iznosili 2.931.731,64 eura. Od rashoda za materijal i energiju najviše se potrošilo na energiju i to 111.667,63 eura ili 44,28 % planiranog iznosa. Razlog malog postotka potrošene energije je stabilizacija cijena energenata i kašnjenje s radovima na novoj zgradi Centra koja je trebala biti otvorena u 2023. godini.

B. Izvor financiranja 11 aktivnost K618391

Ovo su rashodi i prihodi koje nadležno ministarstvo odobrava za hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi. Ukupni iznos za hitne intervencije je bio 29.586,25 eura. Od toga 13.240,00 eura je odobreno za nabavku opreme za uređenje dislocirane jedinice u Splitu. Iznos od 16.346,25 eura je odobren za nabavu profesionalne perilice rublja za Centar Vinko Bek.

C. 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 22.407,00 eura dok je 4.406,00 eura odnos na ovoj stavci. Prihod ostvaren u 2023. godini je 48.696,54 eura je uplata grada Zagreba za korištenje sportske dvorane za Savez parasportha grada Zagreba i Udruga slijepih grada Zagreba. Sveukupni rashodi poslovanja za navedeno razdoblje iznose 68.406,26 eura ili 71,57% planiranih rashoda. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 10.038,26 eura ili 30,70% plana. Vlastita sredstva na ovome izvoru financiranja se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

D. 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 6.238 eura za 2023. godinu od toga je ostvareno 4.677,63 eura ili 74,99% planiranog. Rashodi za usluge iznosili su u 2023. godini 1.473,15 eura ili 23,62% planiranog iznosa. Prihodi od posebnih namjena se mogu izvršavati iznad plana, odnosno do visine naplaćenih prihoda.

E. Izvor financiranja 43 aktivnost A792000

Iz ove aktivnosti su prihodi i rashodi za nabavku novog vozila Citroen C3 po odobrenju ministarstva u iznosu od 15.557,81 eura.

F. 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 51.463,00 eura. Najveći rashod u praćenom razdoblju su bile plaće pripravnika u iznosu od 50.386,11 eura ili 109,23 % od planiranog iznosa od 46.128,00 eura. Iznos od 183 eura je trajna licenca za program Corel Draw.

G. 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 6.474,00 eura i odnosi se na sredstva projekta Early iz europske unije. Rashodi se odnose na službene puteve radi edukacija u inozemstvo. Sveukupni rashodi su bili 4.900,24 eura ili 81,67% planiranog iznosa od 6000,00 eura. Financijski rashodi se odnose na korištenje transakcijskog računa u PBZ-u. Prihod je kamata na računu PBZ-a. Zadnja uplata projekta Early je bila u srpnju ove godine u iznosu od 1586,00 eura.

H. Izvor financiranja 61 aktivnost A790010

Izvor financiranja kojim se prikazuju donacije koje je Centar Vinko Bek primio. Prihod od donacija od 186,13 eura je bila donacija Županijske udruge slijepih Split za spirale za uvez udžbenika. Još su tu bile donacije od Rotaract kluba za tri laptopa u iznosu od 1200,00 eura, donacija od Hrvatskog filmskog saveza u iznosu od 1000,00 eura, donacija za dvokrilni ormar u iznosu od 250,00 eura, donacija za brajev stroj u iznosu od 666,60 eura i donacija za namještaj u iznosu od 80,00 eura.

4. Posebni dio Projekt Vinko bek Pomagala za sve – posebni dio

Projekt Centra za odgoj i obrazovanje Vinko bek Pomagala za sve koji je financiran iz Europskog fonda za regionalni razvoj u ukupnom iznosu od 395.370,49 eura koji je počeo 1. srpnja 2020. godine je završio 30. travnja 2023. godine u ovome obavještajnom razdoblju je ostvareno 94.075.88. eura rashoda. Od kojih su najveći rashodi bili za namještaj i tehničku opremu u iznosu od 41.300,16 eura i nabavku zadnjeg od tri vozila iz projekta u iznosu od 19.678,69 eura. Od ukupno ugovoreni iznosa 23.744,94 eur za upravljanje projektom. Iz EU fonda financirati će se iznos od 22.557,69, preostali dio od 1187,25 eur financirati će se iz ostalih izvora financiranja (korekcija 5%). Od ukupnog plana za projekt koji je iznosio 395.370,49 eura ukupno je realizirano 371.400,61 euro ili 94% plana.

Klasa: 400-01/23-01/2

Ur. Broj: 251-269-04/01-23-1

Zagreb, 31.03.2024.

Ravnateljica Centra:
Ivana Rotim, prof. def.



Ivana Rotim