

CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI ZAGREB
NAZOROVA 49
10 000 ZAGREB
Zagreb, 09.02.2026.

KLASA: 400-02/26-03/1
URBROJ: 251-736-03/1-26-1

Sastavljen sukladno Zakonu o proračunu (NN 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023)

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
CENTRA ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI ZAGREB
ZA 2025. GODINU**

Izvještaj o izvršenju Financijskog plana Centra za za pružanje usluga u zajednici Zagreb (dalje u tekstu Centar za djecu Zagreb ili Centar) sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

I. Opći dio Izvještaja sadrži:

- Sažetak računa prihoda i rashoda i Račun financiranja
- Račun prihoda i rashoda koji sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:
 - 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 (iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji) sadrži:

- Prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji iz Općeg dijela raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

III. Obrazloženje

IV. Posebni izvještaji

Voditeljica računovodstva
Tea Jelić, mag.oec.

Tea Jelić



Ravnateljica Centra
Jasna Čurković Kelava, dr.med.

Jasna Čurković Kelava

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA CENTRA ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI ZAGREB ZA 2025.GODINU

SAŽETAK

I. OPĆI DIO

A.RAČUN PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	8.103.793,88	8.282.788,00	8.253.788,00	8.923.719,98	110	108
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
PRIHODI UKUPNO	8.103.793,88	8.282.788,00	8.253.788,00	8.923.719,98	110	108
3 RASHODI POSLOVANJA	7.618.862,81	8.147.238,00	8.118.238,00	9.288.022,67	122	114
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	377.092,31	95.550,00	95.550,00	235.667,95	62	247
RASHODI UKUPNO	7.995.955,12	8.242.788,00	8.213.788,00	9.523.690,62	119	116
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	107.838,76	40.000,00	40.000,00	-599.970,64	-556	-1.500

B.RAČUN FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
NETO FINANCIRANJE				0,00	0	0
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE						

C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
VIŠAK/MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	630.868,95	640.000,00	640.000,00	738.707,71	117	115
VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE+VIŠAK/MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	738.707,71	680.000,00	680.000,00	138.737,07	19	20

Voditeljica računovodstva
Tea Jelić, mag. oec.



Ravnateljica Centra
Jasna Čurković Kelava, dr.med.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS	
1		2	3	4	5	6=5/4*100	7=5/3*100	
3		UKUPNO RASHODI	7.995.955,12	8.242.788,00	8.213.788,00	9.523.690,62	119,11	115,95
		Rashodi poslovanja	7.618.862,81	8.147.238,00	8.118.238,00	9.288.022,67	121,91	114,41
31		Rashodi za zaposlene	6.006.997,41	6.283.999,00	6.283.999,00	7.525.812,00	125,28	119,76
	311	Plaće (Bruto)	5.000.049,21	5.180.466,00	5.180.466,00	6.315.647,69	126,31	121,91
	3111	Plaće za redovan rad	4.294.528,52	4.460.466,00	4.460.466,00	5.470.714,80	127,39	122,65
	3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	0,00	20.729,57	#DIV/0!	0,00
	3114	Plaće za posebne uvjete rada	705.520,69	720.000,00	720.000,00	824.203,32	116,82	114,47
	312	Ostali rashodi za zaposlene	204.697,42	171.900,00	171.900,00	200.852,91	98,12	116,84
	313	Doprinosi na plaće	802.250,78	931.633,00	931.633,00	1.009.311,40	125,81	108,34
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	802.250,78	931.633,00	931.633,00	1.009.311,40	125,81	108,34
32		Materijalni rashodi	1.490.138,42	1.749.106,00	1.720.106,00	1.638.999,68	109,99	95,28
	321	Naknade troškova zaposlenima	144.790,61	158.146,00	158.146,00	162.896,09	112,50	103,00
	3211	Službena putovanja	13.968,48	15.000,00	15.000,00	11.748,12	84,10	78,32
	3212	Naknada za prijevoz	127.437,88	133.146,00	133.146,00	142.206,09	111,59	106,80
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	3.384,25	10.000,00	10.000,00	8.941,88	264,22	89,42
	322	Rashodi za materijal i energiju	988.170,97	1.192.600,00	1.163.600,00	1.103.227,43	111,64	94,81
	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	135.696,65	140.000,00	140.000,00	159.016,66	117,19	113,58
	3222	Materijal i sirovine	563.748,52	605.600,00	605.600,00	634.565,21	112,56	104,78
	3223	Energija	201.989,31	375.000,00	346.000,00	222.097,37	109,96	64,19
	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	21.901,58	25.000,00	25.000,00	20.917,77	95,51	83,67
	3225	Sitan inventar i autogume	47.408,97	30.000,00	30.000,00	50.424,37	106,36	168,08
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	17.425,94	17.000,00	17.000,00	16.206,05	93,00	95,33
	323	Rashodi za usluge	338.527,11	382.560,00	382.560,00	353.760,84	104,50	92,47
	3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	28.903,98	29.082,00	29.082,00	29.395,69	101,70	101,08
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	109.862,65	153.828,00	153.828,00	150.159,45	136,68	97,62
	3233	Usluge promidžbe i informiranje	4.096,48	5.150,00	5.150,00	3.912,10	95,50	75,96
	3234	Komunalne usluge	85.954,94	96.100,00	96.100,00	85.515,41	99,49	88,99
	3235	Zakupnine i najamnine	50.384,40	55.000,00	55.000,00	54.964,80	109,09	99,94
	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	13.372,75	27.000,00	27.000,00	20.705,46	154,83	76,69
	3237	Intelektualne i osobne usluge	41.539,12	9.500,00	9.500,00	4.259,48	10,25	44,84
	3238	Računalne usluge	156,25	3.200,00	3.200,00	156,25	0,00	0,00
	3239	Ostale usluge	4.412,79	3.700,00	3.700,00	4.692,20	106,33	126,82
329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	18.649,73	15.800,00	15.800,00	19.115,32	102,50	120,98
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	1.016,92	1.300,00	1.300,00	1.030,85	101,37	79,30
	3292	Premije osiguranja	7.966,82	4.700,00	4.700,00	5.705,45	71,62	121,39
	3293	Reprezentacija	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
	3295	Pristojbe i naknade	9.146,19	9.400,00	9.400,00	11.940,26	130,55	127,02
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	519,80	400,00	400,00	438,76	84,41	109,69
34		Financijski rashodi	3.258,82	3.633,00	3.633,00	3.100,95	95,16	85,36
	343	Ostali financijski rashodi	3.258,82	3.633,00	3.633,00	3.100,95	95,16	85,36
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.174,21	3.500,00	3.500,00	3.099,06	97,63	88,54
	3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	84,61	133,00	133,00	1,89	2,23	1,42
37		Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	118.468,16	110.500,00	110.500,00	120.110,04	101,39	108,70
	372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	118.468,16	110.500,00	110.500,00	120.110,04	101,39	108,70
	3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	70.498,14	60.000,00	60.000,00	72.548,94	102,91	120,91
	3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	47.970,02	50.500,00	50.500,00	47.561,10	99,15	94,18
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	377.092,31	95.550,00	95.550,00	235.667,95	62,50	246,64
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	244.430,48	45.550,00	45.550,00	29.907,14	12,24	65,66
	421	Građevinski objekti	100.205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	422	Poslovni objekti	100.205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	4221	Postrojenja i oprema	124.981,45	45.500,00	45.500,00	29.907,14	23,93	65,73
	4222	Uredska oprema i namještaj	3.871,76	7.000,00	7.000,00	1.523,89	39,36	21,77
	4223	Komunikacijska oprema	0,00	300,00	300,00	0,00	#DIV/0!	0,00
	4224	Oprema za održavanje i zaštitu	9.871,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
	4225	Medicinska i laboratorijska oprema	758,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4226	Instrumenti, uređaji i strojevi	0,00	750,00	750,00	0,00	#DIV/0!	0,00
	4227	Sportska i glazbena oprema	0,00	500,00	500,00	0,00	#DIV/0!	0,00
	423	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	110.480,59	0,00	0,00	28.383,25	25,69	#DIV/0!
	4231	Prijevozna sredstva	19.244,03	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	4231	Prijevozna sredstva u cestovom prometu	19.244,03	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	132.661,83	50.000,00	50.000,00	205.760,81	155,10	411,52
	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	132.661,83	50.000,00	50.000,00	205.760,81	155,10	411,52
	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	132.661,83	50.000,00	50.000,00	205.760,81	155,10	411,52

A.RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	8.103.793,88	8.282.788,00	8.253.788,00	8.923.719,98	110,12	108,12
1 Opći prihodi i primici	7.287.489,95	8.042.849,00	8.013.849,00	8.220.395,94	112,80	102,58
11 Opći prihodi i primici	7.287.489,95	8.042.849,00	8.013.849,00	8.220.395,94	112,80	102,58
67 Prihodi za financiranje rashoda posl.	7.287.489,95	8.042.849,00	8.013.849,00	8.220.395,94	112,80	102,58
3 Vlastiti prihodi	23.860,04	20.378,00	20.378,00	24.797,04	103,93	121,69
31 Vlastiti prihodi	23.860,04	20.378,00	20.378,00	24.797,04	103,93	121,69
66 Ostali prihodi	23.860,04	20.378,00	20.378,00	24.797,04	103,93	121,69
-	-	-	-	-	-	-
4 Prihodi za posebne namjene	45.167,62	4.200,00	4.200,00	23.544,25	52,13	560,58
43 Prihodi za posebne namjene	45.167,62	4.200,00	4.200,00	23.544,25	52,13	560,58
65 Prihodi od administ.pristojbi i po posebnim propisima	4.316,78	4.200,00	4.200,00	3.493,11	80,92	83,17
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države	40.850,84	-	-	20.051,14	49,08	#DIV/0!
5 Ostale pomoći	372.358,32	54.811,00	54.811,00	459.168,98		837,73
52 Ostale pomoći	23.589,84	54.811,00	54.811,00	-	-	-
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države	23.589,84	54.811,00	54.811,00	-	-	-
581 Mehanizam za oporavak i otpornost	348.768,48	-	-	459.168,98	131,65	#DIV/0!
67 Prihodi za financiranje rashoda posl.	348.768,48	-	-	459.168,98	131,65	#DIV/0!

	-					
6 Donacije	374.917,95	160.550,00	160.550,00	195.813,77	52,23	121,96
61 Donacije	374.917,95	160.550,00	160.550,00	195.813,77	52,23	121,96
66 Ostali prihodi	374.917,95	160.550,00	160.550,00	195.813,77	52,23	121,96
UKUPNO RASHODI	7.995.955,12	8.242.788,00	8.213.788,00	9.523.690,62	119,11	115,95
1 Opći rashodi i izdaci	7.287.489,95	8.042.849,00	8.013.849,00	8.796.612,63	120,71	109,77
11 Opći prihodi i primici	7.287.489,95	8.042.849,00	8.013.849,00	8.796.612,63	120,71	109,77
31 Rashodi za zaposlene	5.640.284,80	6.230.334,00	6.230.334,00	7.010.976,37	124,30	112,53
32 Materijalni rashodi	1.411.016,67	1.723.382,00	1.694.382,00	1.591.912,51	112,82	93,95
34 Financijski rashodi	3.258,82	3.633,00	3.633,00	3.100,95	95,16	85,36
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	81.620,53	85.500,00	85.500,00	84.140,80	103,09	98,41
42 Rashodi za nabavu proizv.dug.imov.	107.118,63	0,00	0,00	0,00	-	#DIV/0!
45 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	44.190,50	0,00	0,00	106.482,00	240,96	#DIV/0!
3 Vlastiti rashodi	23.860,04	20.378,00	20.378,00	24.797,04	103,93	121,69
31 Vlastiti prihodi	23.860,04	20.378,00	20.378,00	24.797,04	103,93	121,69
32 Materijalni rashodi	23.860,04	20.378,00	20.378,00	24.797,04	103,93	121,69
4 Rashodi za posebne namjene	45.167,62	4.200,00	4.200,00	23.544,25	52,13	560,58
43 Prihodi za posebne namjene	45.167,62	4.200,00	4.200,00	23.544,25	52,13	560,58
32 Materijalni rashodi	3.722,98	4.200,00	4.200,00	0,00	-	-
45 Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima	41.444,64	0,00	0	23.544,25	56,81	#DIV/0!
5 Ostale pomoći	376.156,77	54.811,00	54.811,00	525.733,41	139,76	959,18
52 Ostale pomoći	27.388,29	54.811,00	54.811,00	21.718,33	79,30	39,62
31 Rashodi za zaposlene	26.500,83	53.665,00	53.665,00	21.189,77	79,96	39,49
32 Materijalni rashodi	887,46	1.146	1.146	528,56	59,56	46,12

581 Mehanizam za oporavak i otpornost	348.768,48	0,00	0,00	504.015,08	144,51	#DIV/0!
31 Rashodi za zaposlene	340.211,78	0,00	0,00	493.645,86	145,10	#DIV/0!
32 Materijalni rashodi	8.556,70	0,00	0,00	10.369,22	121,18	#DIV/0!
6 Donacije	263.280,74	120.550,00	120.550,00	153.003,29	58,11	126,92
61 Donacije	263.280,74	120.550,00	120.550,00	153.003,29	58,11	126,92
32 Materijalni rashodi	42.094,57	0,00	0,00	11.392,35	27,06	#DIV/0!
34 Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00		#DIV/0!
37 Naknade građanima	36.847,63	25.000,00	25.000,00	35.969,24	97,62	143,88
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	137.311,85	45.550,00	45.550,00	29.907,14	21,78	65,66
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	47.026,69	50.000,00	50.000,00	75.734,56	161,05	151,47

A.RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	7.995.955,12	8.242.788,00	8.213.788,00	9.523.690,62	119,11	115,95
10 Socijalna zaštita	7.995.955,09	8.242.788,00	8.213.788,00	9.523.690,62	119,11	115,95
104 Obitelj i djeca	7.454.432,87	8.242.788,00	8.213.788,00	8.889.649,29	119,25	108,23
107 Socijalna pomoć stanovništvu koja nije obuhvaćena redovnim socijalnim programima	192.753,77	0,00	0,00	130.026,25	67,46	0,00
109 Aktivnosti soc.zaštite koje nisu drugdje svrstane	348.768,45	0,00	0,00	504.015,08	144,51	0,00

B. RAČUN FINANCIRANJA
IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0		
	84		Primici od zaduživanja	0					
		841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada	0					
		8413	Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija						
								
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0		
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova						
		541	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada						
		5413	Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija						
								

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	INDEKS
1		2	3	4	5=4/3*100
Razdjel: 086 Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i					
Glava: 60 Proračunski korisnici u socijalnoj skrbi					
Ustanova: 215 Centar za djecu Zagreb, Ulica Vladimira Nazora 49,					
UKUPNI RASHODI		8.242.788,00	8.213.788,00	9.523.690,62	115,95
A 734192	Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi	8.047.049,00	8.018.049,00	8.690.130,63	108,38
<i>IF</i> 11	<i>Proračunski rashodi</i>	8.042.849,00	8.013.849,00	8.690.130,63	108,44
3	Rashodi poslovanja	8.042.849,00	8.013.849,00	8.690.130,63	108,44
31	Rashodi za zaposlene	6.230.334,00	6.230.334,00	7.010.976,37	112,53
3111	Plaće za redovan rad	4.414.434,00	4.414.434,00	5.039.337,79	114,16
3113	Plaće za prekovremeni rad	0,00	0,00	20.729,57	#DIV/0!
3114	Plaće za posebne uvjete rada	720.000,00	720.000,00	810.660,25	112,59
3121	Ostali rashodi za zaposlene	171.900,00	171.900,00	200.852,91	116,84
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	924.000,00	924.000,00	939.395,85	101,67
32	Materijalni rashodi	1.723.382,00	1.694.382,00	1.591.912,51	93,95

3211	Službena putovanja	15.000,00	15.000,00	11.748,12	78,32
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	132.000,00	132.000,00	131.308,31	99,48
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	10.000,00	10.000,00	8.491,88	84,92
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	140.000,00	140.000,00	159.016,66	113,58
3222	Materijal i sirovine	590.000,00	590.000,00	610.972,08	103,55
3223	Energija	375.000,00	346.000,00	222.097,37	64,19
3224	Materija i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	25.000,00	25.000,00	20.894,92	83,58
3225	Sitni inventar i autogume	30.000,00	30.000,00	44.143,46	147,14
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	17.000,00	17.000,00	16.206,05	95,33
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	29.082,00	29.082,00	29.395,69	101,08
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	144.850,00	144.850,00	144.316,95	99,63
3233	Usluge promidžbe i informiranja	5.150,00	5.150,00	3.912,10	75,96
3234	Komunalne usluge	96.100,00	96.100,00	85.515,41	88,99
3235	Zakupnine i najamnine	55.000,00	55.000,00	54.964,80	99,94
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	27.000,00	27.000,00	20.705,46	76,69
3237	Intelektualne i osobne usluge	9.500,00	9.500,00	4.259,48	44,84

	3238	Računalne usluge	3.200,00	3.200,00	156,25	4,88
	3239	Ostale usluge	3.700,00	3.700,00	4.692,20	126,82
	3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	1.300,00	1.300,00	1.030,85	79,30
	3292	Premije osiguranja	4.700,00	4.700,00	5.705,45	121,39
	3295	Pristojbe i naknade	9.400,00	9.400,00	11.940,26	127,02
	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	400,00	400,00	438,76	109,69
	34	Financijski rashodi	3.633,00	3.633,00	3.100,95	85,36
	3431	Bankarske usluge i usluge platn	3.500,00	3.500,00	3.099,06	88,54
	3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	133,00	133,00	1,89	1,42
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	85.500,00	85.500,00	84.140,80	98,41
	3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	35.000,00	35.000,00	37.030,76	105,80
	3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	50.500,00	50.500,00	47.110,04	93,29
<i>IF</i>	43	Ostali rashodi za posebne namjene	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
	32	Materijalni rashodi	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00
A 795010		Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi (ostali izvori financiranja)	195.739,00	195.739,00	199.518,66	101,93

<i>IF</i>	31	<i>Vlastiti rashodi</i>	20.378,00	20.378,00	24.797,04	121,69
	32	<i>Materijalni rashodi</i>	20.378,00	20.378,00	24.797,04	121,69
	3222	Materijali i sirovine	15.600,00	15.600,00	18.954,54	121,50
	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	4.778,00	4.778,00	5.842,50	122,28
<i>IF</i>	52	<i>Ostale pomoći</i>	54.811,00	54.811,00	21.718,33	39,62
3		Rashodi poslovanja	54.811,00	54.811,00	21.718,33	40
	31	Rashodi za zaposlene	53.665,00	53.665,00	21.189,77	39
	3111	Plaće za redovan rad	46.032,00	46.032,00	21.189,77	46
	3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	7.633,00	7.633,00	0,00	0
	32	Materijalni rashodi	1.146,00	1.146,00	528,56	0
	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	1.146,00	1.146,00	528,56	0
<i>IF</i>	61	<i>Rashodi plaćeni doniranim sredstvima</i>	120.550,00	120.550,00	153.003,29	127
3		Rashodi poslovanja	25.000,00	25.000,00	47.361,59	189
	32	Materijalni rashodi	0	0	11.392,35	#DIV/0!
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0	0	450,00	#DIV/0!
	3222	Materijal i sirovine	0	0	4.638,59	#DIV/0!

	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0	0	22,85	#DIV/0!
	3225	Sitni inventar i autogume	0	0	6.280,91	#DIV/0!
	37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	25.000,00	25.000,00	35.969,24	144
	3721	Naknade građanima i kućanstvu u novcu	25.000,00	25.000,00	35.518,18	142
	3722	Naknade građanima i kućanstvu u naravi	0	0	451,06	#DIV/0!
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	95.550,00	95.550,00	105.641,70	111
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	45.550,00	45.550,00	29.907,14	66
	4221	Uredska oprema i namještaj	7.000,00	7.000,00	1.523,89	22
	4222	Komunikacijska oprema	300,00	300,00	0,00	0
	4223	Oprema za održavanje i zaštitu	7.000,00	7.000,00	0,00	0
	4224	Medicinska i laboratorijska oprema	750,00	750,00	0,00	0
	4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	500,00	500,00	0,00	0
	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	30.000,00	30.000,00	28.383,25	95
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	50.000,00	50.000,00	75.734,56	151
	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	50.000,00	50.000,00	75.734,56	151
	K 618350	Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi	0	0	75.792,40	#DIV/0!
	IF 11	Proračunski rashodi	0	0	75.792,40	#DIV/0!
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	75.792,40	#DIV/0!
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	0	75.792,40	#DIV/0!
	4511	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	0	75.792,40	#DIV/0!

K 618391	Hitne intervencije u sustavu soc.skrbi				
IF 11	Proračunski rashodi	0	0	30.689,60	#DIV/0!
4	Rasodi za nabavu nefinancijske imovine	0	0	30.689,60	#DIV/0!
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	0	30.689,60	#DIV/0!
4511	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	0	30.689,60	#DIV/0!
K 618391	Hitne intervencije u sustavu soc.skrbi				
43	Ostali rashodi za posebne namjene	0,00	0,00	23.544,25	#DIV/0!
4	Rasodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	23.544,25	#DIV/0!
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		0,00	23.544,25	#DIV/0!
4511	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		0,00	23.544,25	#DIV/0!
T797014	Razvoj socijalnih usluga u zajednici-NPOO	0	0	504.015,08	#DIV/0!
IF 581	Mehanizam za oporavak i otpornost		0	504.015,08	#DIV/0!
3	Rashodi poslovanja		0	504.015,08	#DIV/0!
31	Rashodi za zaposlene		0	493.645,86	#DIV/0!
3111	Plaća za redovan rad		0	410.187,24	#DIV/0!
3114	Plaća za posebne uvjete rada		0	13.543,07	#DIV/0!
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje		0	69.915,55	#DIV/0!
32	Materijalni rashodi		0	10.369,22	#DIV/0!
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0	10.369,22	#DIV/0!

III. OBRAZLOŽENJE- Opći dio

- *Sažetak računa prihoda i rashoda*

Prihodi poslovanja u 2025.godini planirani su u iznosu 8.282.788,00 eura, te je krajem 2025.g. prema uputi od strane nadležnog Ministarstva smanjen Financijski plan Centra na proračunskom izvoru financiranja (IF 11) u iznosu 29.000,00 eura. Nakon smanjena financijskog plana planirani prihodi za 2025.g. iznose 8.253.788,00 eura te su u 2025.godine ostvareni u iznosu od 8.923.719,98 eura, ostvareno je 8,00% više ukupnih prihoda od prihoda predviđenih Financijskim planom za 2025. godinu. Ostvareni prihodi veći su za 10,00 % u odnosu na isto razdoblje 2024. godine.

Ukupni rashodi u 2025. godini planirani su u iznosu 8.242.788,00 eura i odnose se rashode poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Kako je došlo do smanjenja financijskog plana za 29.000,00 eura, u istom iznosu smanjeni su planirani ukupni rashodi za 2025.g,te iznose 8.213.788,00 eura. Planirani rashodi smanjeni su na izvoru financiranja 11 (proračunska sredstva),na skupini 32 - Materijalni rashodi ,odjeljku 3223- Energija za 29.000,00 eura iz razloga što je izvršenje plana krajem godine bilo ispod očekivanog. Na skupini 32 (IF:11) materijalni rashodi planirani su u iznosu 1.723.382,00 eura, nakon smanjenja iznose 1.694.382,00 eura.

Ukupni rashodi u 2025.godine iznose 9.523.690,62 eura, indeks izvršenja je 116, rashodi su za 16,00% viši u odnosu na rashode planirane financijskim planom za 2025.g., a u odnosu na 2024.godinu rashodi su veći za 19,00 %.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 8.118.238 eura, u 2025. godine iznose 9.288.022,67 eura, i iskorišteni u odnosu na Financijski plan u obujmu od 114,00 %, a u odnosu na usporedno razdoblje prošle godine rashodi su u 2025.g veći za 22,00 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2025. godini u iznosu od 95.550,00 eura, te su u 2025..godini ostvareni u iznosu od 235.667,95 eura, indeks izvršenja Financijskog plana je 247, rashodi su u 2025.g. godine veći za 147,00 % u odnosu na rashode planirane financijskim planom. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su za 38%.

Razlika između ukupnih prihoda i rashoda u 2025.godini iznosi 599.970,64 eura. S obzirom da su u rashode poslovanja evidentirani i rashodi za plaće zaposlenika i ostali rashodi za razdoblje 12/2024 god, iskazan je manjak prihoda i primitaka od 599.970,64 eura koji je u najvećem dijelu rezultat promjene računovodstvene metodologije od 01.01.2025. , te manjak nastaje zbog knjigovodstvenog evidentiranja rashoda za 12/2024 u tekućoj godini.

U 2025. godini se evidentira jedan rashod više s obzirom na to da će rashodi u 2025. uključivati rashode za 12.2024. uz ostala razdoblja.

U tekućoj godini nisu evidentirani prihodi za razdoblje 12.2025. , budući da će se navedeni prihodi knjižiti u siječnju 2026. godine., po zaprimljenoj obavijesti o obavljenom plaćanju od strane nadležnog Ministarstva, te zbog toga nastaje značajno odstupanje između prihoda i rashoda poslovanja.

Preneseni višak prihoda iz prethodne proračunske godine tj. iz 2024. godine iznosi 738.707,71 eura i odnosi se na višak prihoda iz primljenih donacija te doznačenih sredstava od strane HZZ-a koji će biti iskorišteni namjenski za plaće pripravnika tijekom 2025.g.

S danom 31.12.2025.g. godine višak prihoda poslovanja raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 138.737,07 eura.

- Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Prikaz Prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji je na razini odjeljka.

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU –6323- od 01.01.2025.g. po uputi od strane nadležnog Ministarstva prihodi su prekontirani s konta 6323100 na konto 6711163 - Prihodi za financiranje rashoda poslovanja za EU projekte, iz toga razloga u izvještajnom razdoblju nisu evidentirani prihodi na navedenoj šifri. Navedeni prihodi odnosili su se na financiranje plaća zaposlenih na radnim mjestima obiteljskog suradnika i voditelja mjere intenzivnog nadzora financiranih iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – 6341- prihodi na navedenoj poziciji nisu evidentirani u 2025.g., s obzirom da je Hrvatski zavoda za zapošljavanje doznačio sredstva za financiranje plaće pripravnice za 2025.g. krajem 2024.g.

Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – 6392- odnose se na plaćanje II.privremene situacije za sanaciju terase u Podružnici I.G.Kovačić po prethodnoj dobivenoj suglasnosti od strane nadležnog Ministarstva.

Ostali nespomenuti prihodi -6526- odnose se na prihode od participacija roditelja/skrbnika za sufinanciranje troškova smještaja korisnika, te su navedeni prihodi u 2025.g. u odnosu na 2024.g. smanjeni za 19,08%, zbog manje naplate participacija. U usporedbi s Financijskim planom za 2025.g. ostvareno je 83,17% planiranih prihoda.

Prihodi od pruženih usluga – 6615- odnose se na prihode od najma prostora KBC-u Zagreb za potrebe stomatološke ambulante te na uslugu pružanja toplog obroka zaposlenicima. Navedeni prihodi u 2025.g. veći su za 3,93 % u odnosu na 2024.g., kao rezultat veće naplate toplog obroka, , te su za 21,69% veći u odnosu na prihode planirane Financijskim planom za 2025.g. Navedeni prihodi planirani su u iznosu od 20.378,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 24.797,04 eura.

Tekuće donacije- 6631- odnose se na donacije od strane fizičkih osoba, neprofitnih organizacija i trgovačkih društva, te su u 2025.g. manje za 30,40% u usporedbi s 2024.g., s obzirom da su u 2024.g. sredstva zaprimljena od UNICEFA u iznosu 34.287,00 eura, u okviru Reformske mjere C4.3.R3.- Razvoj usluga u zajednici s ciljem prevencije institucionalizacije, po uputi od strane nadležnog Ministarstva i Ministarstva financija knjižena na konto donacije od neprofitnih organizacija, te je Centar u 2024.g. zaprimio donaciju od strane PBZ-a za opremanje dječjeg igrališta i bazena u Nazorovoj 49 u iznosu 43.521,25 eura.

U prosincu 2025.g. raspisan je natječaj za nabavu električnog vozila procijenjene vrijenosti do 50.000,00 eura s PDV-om, navedenu kupovinu vozila financirati će PBZ, a biti će realizirana nakon provedenog postupka javne nabave početkom 2026.g.

Navedeni prihodi u 2025.g. planirani su u iznosu od 160.550,00 eura., a ostvareni u iznosu 189.532,86 eura, te su u odnosu na plan veći za 18,05%.

Kapitalne donacije-6632- odnose se na kapitalne donacije od strane pravnih i fizičkih osoba, te neprofitnih organizacija, indeks izvršenja u 2025.g iznosi 6,12, s obzirom da smo u 2024.g. primili donaciju stana od strane Erste banke, a tokom 2025.g. zaprimili smo donaciju tekstila tj. jastuka, posteljine i prekrivača, te didaktičke opreme za I. i II.kat te krevetiće s madracima za lokaciju sjedišta i dislocirani odjel na Jarunu.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – 6711- čine najznačajniji dio prihoda u ukupno ostvarenim приходima. U 2025.g. navedeni prihodi veći su za 20,14 % u odnosu na 2024.g. iz razloga što je došlo do povećanja osnovice za izračun plaće zaposlenika u javnim službama za 3% u veljači i 3% u rujnu 2025.g. Na navedenoj šifri od 01.01.2025.g. evidentirani su i prihodi za plaće obiteljskih suradnika i voditelja mjere intenzivnog nadzora (IF:581), po napatku od strane nadležnog Ministarstva. Navedeni prihodi planirani su u iznosu 8.013.849,00 eura, a ostvareni u iznosu 8.573.082,92 eura. Indeks izvršenja Financijskog plana je 106,98.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – 6712 - odnose se dobivene prihode za izvedene radove vatrodajave na lokaciji sjedišta u Nazorovoj 49, usluge stručnog nadzora vezano za vatrodajavu, plaćanje I. Privremene situacije za sanaciju terase u Podružnici I.G.Kovačić, te hitnu sanaciju kanalizacijske cijevi u Nazorovoj 49, a sve po prethodno dobivenoj suglasnosti od strane Ministarstva.

Prihodi su Manji za 29,63 % u usporedbi s 2024.g.s obzirom da je u 2024.g. nabavljena oprema (dječji stolovi i stolice, el. aparati, dječji krevetići s madracima, namještaj)za novootvoreni dislocirani Odjel Jarun u kojemu su smještena djeca u dobi od 0-7 godina, te je nabavljeno jedno službeno vozilo po prethodno dobivenoj suglasnosti od strane nadležnog Ministarstva.

Rashodi poslovanja sastoje se od:

- Rashoda za zaposlene – skupina 31- veći su za 25,28 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja osnovice za izračun plaće zaposlenika u javnim službama za 3% u veljači i 3% u rujnu 2025.g. Rastom osnovice za izračun plaće povećani su i doprinosi za zdravstveno osiguranje, tj. doprinosi na plaću. Rashodi za zaposlene su u odnosu na rashode planirane Financijskim planom veći su za 19,76%.
- Materijalnih rashoda – skupina 32- (uključuje naknade troškova zaposlenika, rashode za material i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja) iznose 1.638.999,68 eura te su u odnosu na 2024.g. rashodi veći za 9,99%, a u usporedbi s rashodima planiranim Financijskim planom manji za 4,72%

- Financijskih rashoda – skupina 34 koji uključuje naknadu banke, usluge Fine za certifikate i ostale financijske rashode, indeks izvršenja Financijskog plana je 82,36. Financijski rashodi u 2025.g. iznose 3.100,95 eura i manji su u usporedbi s 2024.g. za 4,80%.
- Naknada građanima i kućanstvima – skupina 37 -odnose se na isplatu redovnog i namjenskog džeparca i ostalih plaćanja u naravi za korisnike Centra. Na navedenoj skupini rashodi su planirani u iznosu od 110.500 eura, te su iznosili 120.110,04 eura (za ljetovanja, prijevozne troškove korisnika, džeparce korisnicima te kulturne potrebe). Iskorištenje u odnosu na Financijski plan je 108,70%, a odnosu na isto razdoblje prošle godine rashodi su povećani za 1,39%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sastoje se od:

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – skupina 42 planirani su Financijskim planom u iznosu od 45.550,00 eura, rashodi na navedenoj skupini u 2025. godine iznose 29.907,14 eura, manji su za 87,76 % u odnosu na 2024.g., te je indeks izvršenja Financijskog plana 65,66.
Manji rashodi na navedenoj skupini - 42 u 2025.g. rezultat je toga što je zamjena starih i dotrajalih klima uređaja izvršena u 2024.g., te je tokom 2024.g.opremljen dislocirani Odjela Jarun svim potrebnim namještajem i el.uređajima.

- Rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – skupina 45, navedeni rashodi u 2025.godini iznose 205.760,81 eura i veći su za 55,10 % u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine kada su iznosili 132.661,83 eura, a odnosu na planirane rashode veći su za 311,52 % . Rashodi na skupini 45 planirani su u iznosu od 50.000,00 eura.

Veći rashodi za 55,10% u odnosu na 2024.g. nastali su zbog potrebe uređenja dječjeg igrališta u podružnici Laduč, provedena je 2. faza radova na vatrodojavnom sustavu (po dobivenoj suglasnosti od strane nadležnog Ministarstva), čime je kompletna zgrada na lokaciji sjedišta, u Nazorovoj 49, obuhvaćena vatrodojavnim sustava. Vatrodojavu je bilo potrebno uvesti i zbog potrebe dobivanja Rješenja o ispunjavanju mjerila za pružanje socijalnih usluga od strane Grada Zagreba., te je postavljena vanjska ograda na lokaciji sjedišta u Nazorovoj 49. Obavljena je sanacija terase u Podružnici I.G.Kovačić te je sanirana kanalizacijska cijev na lokaciji sjedišta u Nazorovoj 49.

- ***Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja***

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

Izvori financiranja su:

IF:11- proračunski prihodi i rashodi planirani za izvršenje iz nadležnog proračuna, te su odobreni od strane nadležnog Ministarstva.
Ostvareni prihodi iz proračuna u 2025.g. veći su za 12,80 % u usporedbi s prihodima iz 2024.g. i za 2,58 % u odnosu na planirane prihode.

IF: 31- vlastiti prihodi i rashodi

Navedeni prihodi su za 3,93 % veći u 2025.g. u usporedbi s prethodnom godinom, a u odnosu na Plan veći su 21,69 %.

IF: 43- Prihodi i rashodi za posebne namjene, a uključuje naplaćene participacije za smještaj korisnika i prijenos sredstava u državni proračun.

IF: 52- primljeni prihodi od HZZ-a nisu evidentirani u 2025.g. s obzirom da je Hrvatski zavod za zapošljavanje Centru doznačio sredstva za financiranje plaće jedne pripravnice krajem 2024.g. te su ista utrošena u punom iznosu u 2025.g. U 2025.g. nije bilo novih zapošljavanja pripravnika pa samim time nisu ni evidentirani prihodi na navedenom izvoru financiranja.

IF: 581- mehanizam za oporavak i otpornost, navedeni izvor financiranja odnosi se na prihode i rashode vezao za plaće obiteljskih suradnika i voditelja mjere intenzivnog nadzora, te isti nisu planirani financijskim planom s obzirom da se financiraju iz europskih bespovratnih sredstava.

IF: 61- prihodi od primljenih donacija pravnih i fizičkih Osoba te neprofitni organizacija i svi rashodi financirani s navedenim приходima. P

- Izvještaj o rashodima prema funkcijskim klasifikacijama

Temeljna djelatnost Centra za djecu Zagreb je NKD 8790. Ostale djelatnosti socijalne skrbi sa smještajem, odnosno usluge smještaja djece bez odgovarajuće roditeljske skrbi.

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine u 2025.g. u iznosu 9.523.690,62 eura raspoređeni su prema funkcijskim klasifikacijama.

Centar za djecu Zagreb prema funkcijskoj klasifikaciji svrstan je u grupu socijalna zaštita-10, podgrupe:

- 104-Obitelj i djeca – uključuje aktivnosti A734192 i A795010 - rashodi u iznosu od 8.889.649,29 eura odnose se rashode za redovno poslovanje Centra za djecu Zagreb. Planirani su u iznosu 8.213.788,00 eura te je udio iskorištenja u odnosu na financijski plan 2025.g. 108,23. U odnosu na 2024.g. ukupni rashodi su veći za 19,25 %, zbog većih rashoda za plaće zaposlenika i ostalih materijalnih rashoda.
- 107-Socijalna pomoć stanovništvu koja nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programom- (uključuje aktivnosti K618350 i K618391) - rashodi u iznosu 130.026,25 eura odnose se na uslugu stručnog nadzora za vatrodjavu u Nazorovoj 49, izvođenje 2. faze radova na vatrodjavnom sustavu (po dobivenoj suglasnosti od strane nadležnog Ministarstva), čime je kompletna zgrada na lokaciji sjedišta, u Nazorovoj 49 obuhvaćena vatrodjavnim sustava. Rashodi se odnose i na sanaciju terase u Podružnici I.G.Kovačić te je sanirana kanalizacijska cijev na lokaciji sjedišta u Nazorovoj 49. Navedeni rashodi nisu planirani u

Financijskom planu za 2025.g, ali su u odnosu na 2024.g. manji za 32,54 %. Rashodi u 2025.g. iznose 130.026,25 eura a u prethodnoj godini iznosili su 192.753,77 eura.

- 109-Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane- ukupni rashodi u iznosu 504.015,08 eura odnose se na plaće za djelatnike (obiteljski suradnici i voditelji mjere intenzivnog nadzora) te su financirani iz sredstava Nacionalnog programa oporavka I otpornosti 2021.-2026.g.

- **Račun financiranja**

U promatranom razdoblju Centar za djecu Zagreb nema planiranih i evidentiranih primitaka od financijske imovine i zaduživanja, te izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova. Zbog navedenog, Račun financiranja 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 i projekata.

Financijsko praćenje i evidentiranje poslovanja Centra prati se kroz aktivnosti koje sadrže različite izvore financiranja.

A 734192 Srkrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi- unutar koje se prate izvori financiranja 11 tj.proračunska sredstva i prihodi i rashodi po posebnim popisima IF:43.

Proračunski izvor financiranja (IF:11):

Rashodi za zaposlene – skupina 31- Rashodi za zaposlene povećani su za 25,3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja osnovice za izračun plaće zaposlenika u javnim službama za 3% u veljači i 3% u rujnu 2025.g. Rastom osnovice za izračun plaće povećani su i doprinosi za zdravstveno osiguranje, tj. doprinosi na plaću

Rashodi za zaposlene – skupina 31 – planirani su u iznosu 6.230.334,00 eura, a ostvareni u iznosu 7.010.976,37 eura te su za 12,53 % veći u odnosu na planirane. Do povećanja rashoda došlo je zbog povećanja osnovice za izračun plaće zaposlenika u javnim službama za 3% u veljači i 3% u rujnu 2025.g. Rastom osnovice za izračun plaće povećani su i doprinosi za zdravstveno osiguranje, tj. doprinosi na plaću.

Materijalni rashodi – skupina 32- izvorni plan na navedenoj skupini smanjen je s 1.723.382,00 eura na 1.694.382,00 eura, što predstavlja smanjenje od 29.000,00 eura, Rashodi na skupini 32 iznose 1.591.912,51 eura. Indeks izvršenja financijskog plana na skupini 32 je 93,95.

Značajnija odstupanja troškova u usporedbi s sredstvima planiranim financijskim planom na skupini 32 ističu se:

- troškovi uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda -3221- zbog povećane potrebe za nabavu higijenskih proizvoda konkretno pelena zbog velikog broja djece, te velikih troškova za kazete za odlaganje pelena te povećanja cijena materijala za čišćenje i potrebe nabave uredskog materijala za nove zaposlenike, indeks izvršenja financijskog plana je 113,58. Za 13,58 % veći su rashodi u odnosu na rashode planirane financijskim planom. Rashodi za uredski materijal planirani su u iznosu 140.000 eura, a ostvareni u iznosu 159.016,66 eura.

-sitni inventar i autogume-3225 - rashodi na navedenom računu su za 47,14 % veći u odnosu na rashode planirane Financijskim planom za 2025.g., zbog potrebe opremanja lokacije sjedišta te svih Podružnica tekstilom, odnosno posteljinom, ručnicima I stolnjacima te nabave kuhinjskog posuđa i pribora za sve lokacije zbog dotrajalosti. Rashodi su planirani u iznosu od 30.000,00 eura, a ostvareni u iznosu 44.143,46 eura.

-ostale usluge – 3239- rashodi su planirani u iznosu 3.700,00 eura, a u 2025.g. iznosili su 4.692,20 eura. Indeks izvršenja financijskog plana je 126,82. Rashodi su veći za 26,82% u usporedbi sa sredstvima planiranim financijskim planom zbog potrebe registracije većeg broja službenih vozila.

- premije osiguranja - 3292 - rashodi u 2025.g. veći su za 21,39 % u odnosu na rashode planirane Financijskim planom za 2025.g.zbog potrebe osiguranja velikog broja službenih vozila, te plaćanja kasko osiguranja za nova vozila. Rashodi za premije osiguranja iznose 5.705,45 eura, a planirani su u iznosu 4.700,00 eura.

-pristojbe i naknade- 3295- navedeni trošak veći je za 27,02 % u usporedbi sa sredstvima planiranim financijskim planom za 2025.g., a odnosi se na plaćanje novčane naknade zbog neispunjenja kvote zapošljavanja osoba s invaliditetom, s obzirom da je od siječnja 2025.g. povećan iznos minimalne bruto plaće s 840,00 na 970,00 eura, porasla je i navedena novčana naknada koju je Centar za djecu Zagreb dužan plaćati s obzirom da nema zaposlen potreban broj osoba s invaliditetom. Rashodi su planirani u iznosu 9.400,00 eura ,a ostvareni u iznosu 11.940,26 eura.

A 795010 Skrb za djecu bez odgovarajuće roditeljske skrbi – sadrži ostale izvore financiranja a to su pomoći unutar proračuna IF:52, IF 61- donacije, IF 31-Vlastiti rashodi. Neiskorištena sredstva iz IF:61 prenose se u sljedeću proračunsku godinu.

Donacijska sredstva (IF:61)

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranje i druge naknade - skupina 37 – rashodi na navedenoj skupini planirani su u iznosu 25.000,00 eura,a ostvareni u iznosu 35.518,18 eura, navedeni rashodi odnose se na isplatu namjenskog džeparca korisnicima Centra.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – skupina 42 -planirani su u iznsu 45.550,00 eura, a u 2025.g. iznose 29.907,14 eura. Donacijska sredstva utrošena su za nabavu didaktičke opreme za potrebe korisnika u Nazorovoj 49, nabavu jedne perilice rublja za Majčinski dom te jedne za Podružnicu I.G.Kovačić , opremanje kuće na lokaciji Bože I Nikole Bionde novom kuhinjom s obzirom da je prethodna bila stara I dotrajala, te nabavu kreveta za stanove u sklopu stambene zajednice u kojoj su smješteni korisnici.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – skupina 45 – planirani su u iznosu 50.000,00 eura, a utrošeni su u iznosu 75.734,56 eura. Donacijska sredstva u iznosu 75.734,56 eura utrošena su za postavljanje vanjske ograde u Nazorovoj 49, te opremanje Podružnice Laduč dječjim igralištem.

K 618350 (IF:11) Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi, rashodi u iznosu 75.792,40 eura odnose se na uslugu stručnog nadzora za vatrodojavu u Nazorovoj 49 u iznosu 1.200,00 eura, te izvođenje 2. faze radova na vatrodojavnom sustavu, u iznosu 74.592,40 eura po dobivenoj suglasnosti od strane nadležnog Ministarstvu, čime je kompletna zgrada na lokaciji sjedišta, u Nazorovoj 49 obuhvaćena vatrodojavnim sustava.

K 618391 (IF:11) Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi – rashodi u ukupnom iznosu od 30.689,60 eura odnose se na hitnu sanaciju kanalizacijske cijevi u Nazorovoj 49, u iznosu 5.567,19 eura te plaćanje I.privremene situacije vezano za sanaciju terase u Podružnici I.G.Kovačić po prethodno dobivenim suglasnostima od nadležnog Ministarstva.

K 618391 (IF:43) Hitne intervencije u sustavu socijalne skrbi- rashodi u iznosu 23.544,25 eura odnose se na plaćanje II.privremene situacije vezano za sanaciju terase u Podružnici I.G.Kovačić.

T797014 Razvoj socijalnih usluga u zajednici NPOO – iznos od 504.015,08 eura odnosi se na plaće obiteljskih suradnika i voditelja mjera intenzivnog nadzora u okviru investicijske mjere C4.3.R3-11 Jačanje kapaciteta stručnjaka za pružanje usluga u zajednici iz Nacionalnog programa oporavka I otpornosti 2021.-2026.g.

IV. Posebni izvještaji

EU IZVJEŠTAJ – 581 MEHANIZAM ZA OPORAVAK I OTPORNOST - BESPOVRATNA SREDSTVA

Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 154/2024) uvodi novi financijski izvještaj o EU sredstvima, te se on podnosi počevši od financijskog izvještavanja za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2025.

Navedeni izvještaj koncipiran je na način da analitički prati segment poslovanja Centra vezan uz EU tijekomove, točnije prihode i rashode za financiranje plaća obiteljskih suradnika i voditelja mjere intenzivnog nadzora, financiranih iz bespovratnih sredstava (IF 581 -Mehanizam za oporavak i otpornost).

U 2025.g. evidentirani su prihodi za financiranje plaća obiteljskih suradnika i voditelja mjere intenzivnog nadzora u iznosu 459.168,98 eura, a rashodi u iznosu 504.015,08 eura te je nastao manjak u iznosu 44.846,10 eura, zbog novog načina računovodstvenog evidentiranja, kojim se rashodi za plaću priznaju u 12/2025 g a prihodi će se knjižiti u 01/2026.