

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. – 2027. GODINU

Razdjel: 086 Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike

Glava: 60 Proračunski korisnici u socijalnoj skrbi

Aktivnost: A 734190 Skrb za djecu i mlad. s porem. u ponašanju

Ustanova: 402 CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI IVANEC

UVOD

Prijedlog Financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godina napravljen je sukladno Zakonu o proračunu, te Uputi Ministarstva financija za izradu prijedloga državnog proračuna za razdoblje 2025. – 2027. Prijedlog Financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. izrađen je sukladno dostavljenim limitima Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike.

Centar za pružanje usluga u zajednici Ivanec u 2024. godini prolazi kroz proces transformacije, te počinje pružati nove usluge što rezultira povećanjem brojem korisnika, zaposlenih, voznog parka, a temeljem toga i samih rashoda.

Od novih usluga u 2024. godini Centar počinje pružati uslugu smještaja djece i mladih punoljetnih osoba bez roditelja ili odgovarajuće roditeljske skrbi od 3. godine života, organiziranog stanovanja djece s poremećajem u ponašanju, organizirano stanovanje za djecu bez pratnje i djetetu stranom državljaninu koje se zatekne na teritoriju RH bez nadzora roditelja ili druge odrasle osobe, psihosocijalnu podršku, pomoć u kući, stručnu pomoć i nadzora nad ostvarivanjem skrbi o djetetu.

Prošireni su smještajni kapaciteti Ustanove obnovom zgrade Centrale za novih 40 korisnika.

Iz tih razloga povećali smo planirane rashode za razdoblje 2025.-2027.g u odnosu na planirana sredstva za 2024. godinu. Centar obavlja i djelatnosti koje su dio programa radne okupacije i radnog osposobljavanja te odgoja i obrazovanja korisnika i vrši usluge u pravnom prometu s trećim osobama u školskim radionicama Centra: metalska, tiskara, stolarska i elektro-radionica.

Prijedlog financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Ivanec za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu sadrži opći i posebni dio, a podaci su iskazani na razini skupine računskog plana.

- I. Opći dio izvještaja sastoji se od:
 - 1.1. Sažetka računa prihoda i rashoda i računa financiranja
 - 1.2. Račun prihoda i rashoda
 - 1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - 1.2.3. Izvještaj o prihodima i rashodima prema funkcijskog klasifikaciji
 - 1.3. Račun financiranja
 - 1.3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.3.2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja
- II. Poseban dio izvještaja
- III. Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana

OPĆI DIO

Sažetka računa prihoda i rashoda i računa financiranja

Ukupan plan prihoda za 2025. godinu iznosi 2.073.282,00.

Planirani rashodi iznose 2.079.042,00 eura, kojima je pribrojana razlika planiranog donosa i odnosa neutrošenih sredstava u iznosu od 5.760,00 eura.

Centar za pružanje usluga u zajednici Ivanec se ne zadužuje, te nema ni planirana sredstava za primitke i izdatke.

POSEBNI DIO

Posebni dio sadrži izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata Ustanove. Financijsko praćenje i evidentiranje poslovanja Ustanove prati se kroz aktivnosti koje sadrže više izvora financiranja.

RKP Centra za pružanje usluga u zajednici Ivanec je 7243.

Poslovanje Centra odvija se kroz program 4002 – Skrb za socijalno osjetljive skupine i kroz više aktivnosti: A734190 – Skrb za djecu i mlade s poremećajem u ponašanju unutar koje se prate izvori financiranja 11 i 43, aktivnost A 797010, IF 31 – vlastiti prihodi, IF52 – pomoći unutar korisnika istog proračuna, IF 61 – donacije

IZVOR FINANCIRANJA 11

Na izvoru financiranja 11, *aktivnost:734190* ukupni prihodi i rashodi iznose 2.057.042,00 eura.

Planirani prihodi i rashodi odnose se na:

31 Rashodi za zaposlene	1.595.025,00 eura
32 Materijalni rashodi	434.904,00 eura
34 Financijski rashodi	820,00 eura
37 Naknade građanima i kućanstvima	26.293,00 eura

Za gore navedene rashode za 2025.-2027. godinu planirana su sredstva u visini limita koji je određen prema uputama Ministarstva. Za 2025. godinu smo povećali financijski plan i to na slijedećim stavkama:

31 – rashodi za zaposlene – financijski plan za zaposlene za 2025. godinu je povećan zbog povećanja plaća zaposlenima, te zbog povećanja broja zaposlenih.

312 – u odnosu na plan za 2024. godinu značajnije su povećani procijenjeni rashodi za prava po kolektivnom ugovoru s obzirom na povećanje iznosa naknade za godišnji odmor, božićnice i uskrsnice.

321 – *naknada troškova zaposlenima* – povećanje u skupini 321 u odnosu na plan za 2024. godinu odnosi se na povećanje rashoda za dnevnice, smještaj na službenom putu, te rashoda za seminare zbog povećane potrebe za službenim putovanjima te veće potrebe za stručnim edukacijama.

322 – *rashodi za materijal i energiju* - planirani materijalni rashodi za 2025.-2027. godinu bilježe porast u odnosu na prethodnu godinu zbog pružanja novih usluga, značajnog povećanja smještajnih kapaciteta, te organiziranog stanovanja. S obzirom na povećanje broja korisnika morali smo povećati procijenjene rashode za higijenu korisnika, rashode za

namirnice, materijal za radnu okupaciju korisnika, knjige i školski pribor, te odjeću i obuću korisnika. Za 2025. godinu povećali smo procijenjene rashode za materijal za održavanje objekata zbog sve veće potrebe za održavanjem građevinskih objekata Centra za pružanjem usluga u zajednici Ivanec.

323 – *rashodi za usluge* – povećanje skupine 323 većim dijelom se odnosi na povećanje iznosa za usluge tekućeg i investicijskog održavanja te je povećan iznos za obavezno objavljivanje natječaja za zapošljavanje u Narodnim novinama, te su nam ti rashodi iz godine u godinu sve veći. Zbog povećanja cijene komunalnih usluga, vode i odvoza smeća povećali smo planirane rashode na tim stavkama za 2025. godinu. U 2024. godini Centar za pružanje usluga u zajednici Ivanec počeo je pružati uslugu organiziranog stanovanja djece s poremećajem u ponašanju, te mjesečna najamnina prostora iznositi 2.000,00 eura.

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja – u odnosu na planirani iznos za 2024. godinu, povećan je iznos za novčanu naknadu za nezapošljavanje invalida, jer je trenutni broj zaposlenih prelazi 50, čime se povećava i kvota za zapošljavanje invalida.

372 – ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna – s obzirom na povećanje smještajnih kapaciteta u 2024. godini, bilježimo veći broj korisnika koji ostvaruju prava za isplatu džeparca, te smo iz tog razloga povećali planirani iznos naknada.

IZVOR FINANCIRANJA 43

Aktivnost: 734190

Pored prihoda iz proračuna Centar ostvaruje i prihode po posebnim propisima.

Jedan dio prihoda ostvaruje se fakturiranjem dijela troškova smještaja korisnika, sukladno rješenjima Zavoda za socijalnu skrb koji određuju visinu sudjelovanja roditelja ili staratelja u troškovima smještaja.

Troškovi participacije određeni su samo jednom dijelu roditelja i to u vrlo malim iznosima. Financijski plan na izvoru financiranja 43 za 2025. godinu iznosi 1.500,00 eura.

IZVOR FINANCIRANJA 31

Aktivnost: 797010

Vlastiti prihodi Centra na izvoru financiranja 31 planirani su u iznosu od 10.760,00 eura. Navedena vrsta prihoda ne uključuje samo prihode koji se planiraju ostvariti u tekućoj godini, već i neutrošena sredstva iz prethodnih godina, kao i procijenjeni iznos prihoda koji će biti neutrošen u tekućoj godini za koju su sredstva planiraju. Navedena vrsta prihoda iz godine u godinu bilježi pad iz razloga što je populacija korisnika sve teža te je uz redovnu obuku iz školskog programa sve teže izvršavati i usluge u pravnom prometu s trećim licima.

IZVOR FINANCIRANJA 52

Aktivnost: 797010

Prihodi na izvoru financiranja odnose se na dobivena sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja za potrebe školske knjižnice, pa su i rashodi raspoređeni na tu namjenu, te za sufinanciranje izleta nastavnika i učenika naše škole.

IZVOR FINANCIRANJA 61

Aktivnost: 797010

Iz izvora financiranja 61 – Donacije planirano je ostvarenje prihoda u iznosu od 7.500,00€ od fizičkih osoba i trgovačkih društava.

Planirani prihodi bit će utrošeni za pokriće materijalnih rashoda. (materijal i energiju, te sitni inventar) Osim materijalnih rashoda planirani su i rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Projekcija prijedloga plana za 2026. i 2027. na izvoru financiranja 11 – Proračun napravljena je u skladu sa danim limitima, povećanje je na skupini računa 31, skupina računa 32 povećana je u odnosu na 2025. godinu na rashodima za energiju, 34 i 37 nema promjena.

Na izvoru financiranja 43 – Ostali prihodi za posebne namjene za projekcija za 2026. i 2027. godinu temelji se na planiranim sredstvima za 2025. godinu.

Izvor financiranja 31 – Vlastita sredstva su u 2026. i 2027., ostaje nepromijenjeno, uključeni je i donos i odnos sredstava

Izvor financiranja 52- Tekuće pomoći planirane su kao i za 2025.

Izvor 61 – Donacije za 2025. i 2026.godinu su nepromijenjene i iznose 7.500,00 eura.

U Ivancu, 07.11.2024.

Voditelj računovodstva:
Nikolina Komorčec

Ravnatelj:
mr.Stanislava Erdelja, dipl.soc.radnica