

RKP broj	7456
Naziv obveznika	CENTAR ZA ODGOJ I OBRAZOVANJE LUG
Razina	11

Obrazloženje Izvršenja financijskog plana Centra za odgoj i obrazovanje Lug za razdoblje od 1-6mj/2025.g.

I.OPĆI DIO

SAŽETAK Računa prihoda i rashoda i računa financiranja

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks 1 (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	1.279.799,50	1.496.710,45	116,9
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	1.252.230,82	1.641.970,30	131,1
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	0,00	145.259,85	-
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	642,93	70.317,48	>>100
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	642,93	70.317,48	>>100
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	0,00	215.577,33	-

Obrazloženje INDEKS 1 – Izvršenje u odnosu na ostvareno u prethodnom izvještajnom razdoblju

U odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine **UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA** su se povećali za 16,9% i uglavnom proizlaze iz povećanja na 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja koji su se povećali za 15,9% i oni čine 93,28% cjelokupnih prihoda ustanove.

U prvom polugodištu 2025.g. dobili smo i značajnu potporu u iznosu 57.562,50 EUR od Zagrebačke županije za sanaciju objekta oštećenog potresom (dvorac Balagovi dvori), konkretnije za izradu tehničke dokumentacije- konzervatorski elaborat.

UKUPNI RASHODI POSLOVANJA u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su se povećali za 31,1% i uglavnom proizlaze iz rashoda za zaposlene (vidi račun/šifru 31 u I. OPĆI DIO – RAČUN PRIHODA I RASHODA) koji su se povećali za 35,6% i ujedno čine 62,07% ukupnih rashoda poslovanja.

Manjak prihoda poslovanja proizlazi iz rashoda za plaće gdje iznos 7. plaće za 6mj/2025 iznosi 185.252,00EUR, a ukupni manjak prihoda poslovanja je 145.259,85 EUR.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 70.317,48 EUR odnose se na financiranje nabavke: - računala i uredskog namještaja u iznosu od 17.032,23 EUR, - opreme u iznosu od 11.860,00 EUR, - dodatna ulaganja u iznosu od 41.425,25 EUR.

Iz prethodno navedenog proizlazi manjak prihoda u iznosu od 215.477,33 EUR i isti se ne može zatvoriti s prenesenim viškom prihoda poslovanja koji iznosi 95.568,23 EUR.

Obrazloženje INDEKS 2 – Izvršenje u odnosu na tekući plan

Ukupni prihodi poslovanja su 51,1% što pokazuje 1,1% prebačaj u odnosu na planirani financijski plan. Također trebamo uzeti u obzir da tekući financijski plan za 2025. ne uključuje u sebi gore spomenuti preneseni višak vrijednosti prihoda poslovanja. Rashodi poslovanja od 56,4% što odmah ukazuje na manjak prihoda u izvještajnom razdoblju, pogotovo ako tome dodamo i manjak od nefinancijske imovine. I kao što je ranije rečeno: manjak prihoda u ovom izvještajnom razdoblju se ne može zatvoriti prenesenim viškom poslovanja.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Indeks 1. – Izvršenje u odnosu na ostvareno u prethodnom izvještajnom razdoblju je detaljno obrazloženo u Bilješkama uz financijske izvještaje za razdoblje 1-6mj/2025.

Iste su objavljene 08.07.2025. na web stranici Centra Lug zajedno sa kompletnim Financijskim izvještajem (u excelu) pa se u ovom dijelu nećemo baviti istima.

Obrazloženje INDEKS 2 – Izvršenje u odnosu na tekući plan

Struktura prihoda u odnosu na tekući financijski plan pokazuje značajno odstupanje u povećanju prihoda na računu 6361 jer nam je Zagrebačka županija uplatila 57.562,50 EUR na ime sanacije štete izazvane potresom za sanaciju dvorca Balagovi dvori.

Kapitalne donacije nismo predvidjeli financijskim planom, a dobili smo računala u vrijednosti 998,00 EUR od Bratovštine Sv. Antuna Pustinjaka (Vukovar) i od JYSK novi namještaj u vrijednosti od 13.165,00 EUR.

Na računu 671 Prihodi iz nadležnog proračuna vidimo da su isti indeksno ispod 50%, što pokazuje da smo relativno unutar proračuna.

Struktura rashoda pokazuje povećanje na rashodima za zaposlene od 56,4% i riječ je o ranije spomenutoj 7.plaći/2025. koja je u prethodnom razdoblju, sve do kraja 2024.g. prikazivana u obvezama i knjižila se preko grupe računa 193 pa tako nije ulazila u troškove razdoblja. Od početka 2025.g. to je proračunskim zakonodavnim propisima izmijenjeno i tako sada s novim pristup i pravilima priznavanja troškova imamo manjak prihoda na IF 11 – Opći primici (proračun).

Značajno povećanje imamo na rashodima za usluge od 125,2%, a razlozi su sljedeći:

-3232 kod usluga tekućeg održavanja u 2025. imamo IZRAZITO POVEĆANJE i indeks 131,9% uslijed povećanja i u opsegu i cijenama usluga. Imali smo sanaciju krovšta, izradu po mjeri velikih ulaznih kliznih vrata na električni pogon (ulaz u krug Centra), ispitivanje i sanaciju puknuća vodovodnih cijevi, rušenje drveća u krugu Centra (sve to nije bilo u prethodnom usporednom razdoblju). Ovdje smo premašili razinu godišnjeg iznosa za 31,9%,

-3233 kod usluga promidžbe i informiranja imamo samo knjižene račune oglašavanja natječaja u Narodnim Novinama (službeni list) za nova zapošljavanja i ista će se nastaviti jer smo kao Centar u procesu transformacije (nove djelatnosti i izvaninstitucionalno proširenje),

-3237 Intelektualne i osobne usluge pokazuju povećanje na ostalim intelektualnim uslugama i vezano je na ranije spomenutu uplatu Zagrebačke županije u iznosu od 57.562,50 EUR za sanaciju objekata oštećenih potresom (dvorac Balagovi dvori).

3292 Razlog znatnom povećanju je uvođenje 2 nove police kod Croatia osiguranja: za javnu odgovornost prema 3.osobama i za odgovornost od požara u iznosu od 4.309,56 EUR (obje).

3722 Smanjenje od 15,8% odnosi se na smanjenje na stavci prijevoza korisnika jer je prekinut ugovor s prethodnim dobavljačem koji je u 2024.g. udvostručio cijenu prijevoza ZG-Lug Samoborski-ZG i sada jednim dijelom prevozimo neke korisnike vlastitim kombijem

422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	422	642,93	28.892,23	4493,8
-----	---	-----	--------	-----------	--------

4221	Uredska oprema i namještaj	4221	642,93	17.032,23	2649,2
------	----------------------------	------	--------	-----------	--------

Iz IF 61 financirali smo kupnju računala u iznosu od 1.553,58 EUR i na poklon smo dobili računala u vrijednosti od 1.049,25 EUR. Iz istog IF 61 (Donacije) kupljen je namještaj u vrijednosti od 1.264,40 EUR, a od JYSK smo dobili donaciju u namještaju u vrijednosti od 13.165,00 EUR.

4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	4227	0,00	11.860,00	-
------	--	------	------	-----------	---

Iz IF 61 smo opremili vanjsko dječje igralište u vrijednosti od 5.220,00 EUR. Iz IF 11 financirane su pumpe za kotlovnici u iznosu od 6.640,00 EUR.

451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	451	0,00	41.425,25	-
-----	--	-----	------	-----------	---

Iz IF 11 financiran je vatrodojavni sustav za Centar u iznosu od 33.440,25 EUR. Iz IF 52 plaćena je montaža videonadzora Centra u iznosu od 7.985,00 EUR.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Iz ove tabele se vidi kako je MANJAK PRIHODA raspoređen/nastao po izvorima financiranja:

- IF 11 manjak je nastao kao uvrštavanje 7.plaće (Plaća 6mj/2025 je prikazana kao sedma jer je prva plaća koja je knjižena na rashode bila ona za 12mj/2024). Također su ovdje računi koji su knjiženi i poslani na plaćanje u 2.polovini 6mj/2025., a isti će biti plaćeni u 7mj. i tada će se u istom iznosu priznati prihod,
- IF 581 manjak je nastao isto kao i na IF11 (plaća za 6mj/2025. knjižena 30.06.2025. dok će prihod za istu biti priznat u istom iznosu u 7mj/2025.)
- IF 52 prirodno ima manjak prihoda jer je riječ o isplatama plaća pripravniciima, a prihod od HZZ smo dobili u 2024.g.
- IF 61 sasvim prirodno pokazuje manjak prihoda jer se vidi prijenos viška prihoda iz 2024.g. koji se sada realizira kroz rashode