

REPUBLIKA HRVATSKA

RAZDJEL: 086 MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG SUSTAVA, OBITELJI I

SOCIJALNE POLITIKE

GLAVA: 08 MINISTARSTVO RADA

PROR.KORISNIK: CENTAR ZA REHABILITACIJU ZAGREB

RKDP: 7464

OIB: 32686631843

ŠIFRA OZNAKE: 8720

IBAN: HR7023900011100013531

U Zagrebu, 19. ožujka 2026. godine

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE

OD I. - XII. 2025. GODINE

Centar za rehabilitaciju Zagreb (CRZ) ustanova je socijalne skrbi u nadležnosti Ministarstva rada mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, a osnovana je 1947.g. za pružanje podrške djeci, mladeži i odraslim osobama s intelektualnim teškoćama. Danas kroz usluge smještaja, organiziranog stanovanja, rane intervencije, psihosocijalne podrške za djecu, mlade i odrasle osobe, poludnevnog i cjelodnevnog boravka i zapošljavanja uz podršku, omogućava se osobama s intelektualnim teškoćama kvalitetnije življenje i ostvarivanje njihovih prava. Slijedom transformacije i deinstitutionalizacije Ustanove te početkom rada dislocirane jedinice organiziranog stanovanja 2013. godine, Centar je s vizijom izrade programa podrške i organiziranja stručne službe podrške u zajednici, u partnerskom odnosu s osobama s intelektualnim teškoćama, njihovim obiteljima i okolinom. Ustanova se transformira u pružatelja usluga u zajednici i nastavlja razvijati postojeće usluge te koristi inovativne pristupe, kreira i uspostavlja nove usluge potrebne u zajednici, u suradnji sa osobama s intelektualnim teškoćama i drugim dionicima. CRZ čine sjedište, dvije podružnice i dvije dislocirane jedinice.

Izvještaj o godišnjem izvršenju financijskog plana temelji se na slijedećim zakonskim i pravnim osnovama:

- Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, broj: 85/23)
- Zakon o proračunu (Narodne novine, broj: 44/21)

I. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Planirani prihodi ostvaruju se najvećim dijelom iz Državnog proračuna (izvor 1.1. i 4.3.), iz Aktivnosti:

- **A734194** Skrb o osobama s tjelesnim, intelektualnim ili osjetilnim oštećenjima (redovna aktivnost)

te manjim dijelom (izvori financiranja 3.1., 5.2. i 6.1.) iz:

- **A790010** Skrb o osobama s tjelesnim i intelektualnim teškoćama (ostale aktivnosti) i

iz Aktivnosti:

- **A799010** Europski socijalni fond (izvori financiranja 5.6.1. i 1.2.)

U nastavku je tablično prikazan sažetak prihoda i rashoda poslovanja i ukupnih rashoda za 2025. godinu, izvršenje za 2025., financijski plan 2025. godine, te ostvarenje izvršenja za 2024., godinu.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS * 2025.	TEKUĆI PLAN * 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/3*100
6 PRIHODI POSLOVANJA	10.716.396,55	10.995.400	10.987.400	11.411.765	106,49	103,86
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE						
PRIHODI UKUPNO	10.716.396,55	10.995.400	10.987.400	11.411.765	106,49	103,86
3 RASHODI POSLOVANJA	10.660.458,20	11.017.900	11.009.900	12.120.648	113,70	110,09
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.233,11					
RASHODI UKUPNO	10.667.691,31	11.017.900	11.009.900	12.120.648	113,62	110,09
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	48.705,24	-22.500	-22.500	-708.883	-1.455,46	3.150,59

Prihodi poslovanja u razdoblju I-XII.2025. veći su za 3,86 % od planiranih prihoda, dok je realizacija u 2025. veća u odnosu na isto razdoblje 2024. godine za 6,40 % najviše uslijed povećanja uplata Ministarstva za troškove plaća zaposlenika.

Rashodi poslovanja u razdoblju I-XII.2025. veći su za 10,09 % planiranih rashoda, dok je realizacija u 2025. veća u odnosu na isto razdoblje 2024. godine za 13,70 %, najviše uslijed već spomenutih većih troškova zaposlenika.

Promatrajući izvršenje 2024. i plan prihoda i rashoda za 2025. možemo zaključiti da nastala razlika između planiranih prihoda i rashoda za 2025. godinu od -708.883,00 EUR. Manjak prihoda poslovanja na dan 31. prosinca 2025. godine u iznosu od 708.883,00 EUR nastao je zbog primjene načela događaja odnosno obračuna rashoda za zaposlene (12.mj 2025.) i materijalnih rashoda koji se odnose na 2025.godinu, a isplaćeni i podmireni su u siječnju 2026.godine. Manjak će se pokriti redovitim prihodima u 2026.godini.

Tablica prikazuje početno stanje novčanih sredstava i stanje na dan 1.1.2025.

IZVOR	STANJE NA DAN 1.1.2025.
SREDSTVA PRORACUNA- IF 11	6.273,47 €
OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - IF 43	26.339,30 €
DONACIJE - IF 61	89.240,35 €
TRZISTE - IF 31	15.886,15 €
OSTALO - IF 52	12.909,34 €
UKUPNO:	150.648,61 €

Novčana sredstva na izvoru financiranja 11 odnose se na ostatak uplaćenih, a neutrošenih sredstava iz proračuna koja su vraćena u nadležno Ministarstvo u siječnju 2025. godine.

Novčana sredstva na izvoru financiranja 43 odnose se na uplaćene participacije koje nisu uplaćene u proračun do kraja 2024. godine već u siječnju 2025. godine.

Sredstva na izvoru financiranja 61 se odnosi na namjenske i nenamjenske donacije koje nisu realizirane u toku godine.

Sredstva na izvoru financiranja 31 se odnosi na prihode od prodaje proizvoda koje izrađuju korisnici Centra.

Sredstva na izvoru financiranja 52 se odnosi na sredstva uplaćena Centru od strane od Ministarstva znanosti i obrazovanja za prijevoz učenika od kuće do škole i nazad, kao i financiranje školskog ručka za učenike i slično.

U tablici niže prikazan je donos sredstava iz 2024:

IZVOR	DONOS IZ 2024.
31	1.725,52 €
61	9.056,93 €
52	9.943,33 €

II. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	TEKUĆI PLAN N.*2025.	IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS**
1		2	3	3	4=3/2*100
7464	CENTAR ZA REHABILITACIJU ZAGREB				
60	Socijalna skrb				
po izvorima		11.004.400,00	10.996.400	11.411.765,24	103,70
11	Opći prihodi	10.342.400,00	10.334.400	10.810.414,77	104,53
43	Ostali prihodi za posebne namjene	540.000,00	540.000	536.770,72	99,40
12	Sredstva učešća za pomoći	0,00		633,04	
31	Vlastiti prihodi	9.000,00	9.000	15.576,02	173,07
52	Ostale pomoći	43.000,00	43.000	29.221,02	67,96
56	Europski socijalni fond	0,00	0,00	12.027,48	
61	Donacije	70.000,00	70.000	7.122,19	10,17

A734194

Izvršenje po osnovnoj aktivnosti je 3,70 % veće od plana, radi većih troškova plaća zaposlenika, te povećanje cijena roba i usluga na tržištu.

A790010

Izvršenje po aktivnosti pomoći i donacija manja je u odnosu na plan za 89,23%.

T799010

Aktivnosti po Europskom socijalnom fondu (projekt Odmor od skrbi za kvalitetu obiteljskog života) odnosi se na plaće zaposlenicima.

Ustanova se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala niti davala jamstva i imala plaćanja po protestiranim jamstvima.

Voditeljica računovodstva:
Lidija Ričković Dundić



Ravnateljica:
mr.sc. Teodora Not