

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Naziv aktivnosti	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan 2026.	Plan 2027.	Plan 2028.	Indeks 2026/2025
A921001	1.013.452,76	1.329.496,00	1.364.443,00	1.364.443,00	1.439.427,00	102,00

PRIHODI I PRIMICI

U 2026. godini na ovoj aktivnosti planirani su ukupni prihodi u iznosu od 1.108.240,00 eura (sveukupno 833.047,00 eura iz izvora financiranja 43 - prihodi od novčane naknade poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu od 829.047,00 eura, ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 4.000,00 eura i prijenos sredstava iz prethodne godine u iznosu od 256.203,00 eura, 272.966,00 eura iz izvora financiranja 11 - opći prihodi i primici, 200,00 eura iz izvora 5011 – pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke, 1.327,00 eura iz izvora financiranja 52 - pomoći, te 700,00 eura iz izvora financiranja 61 – donacije).

RASHODI I IZDACI

U 2026. godini na ovoj aktivnosti planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.364.443,00 eura. Sredstva u okviru aktivnosti Administracija i upravljanje namijenjena su za redovno poslovanje Centra i obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 990.000,00 eura i obuhvaćaju rashode za bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za ukupno 27 djelatnika (sredstva u iznosu 840.000,00 eura planirana su iz izvora financiranja 43 i to za rashode 23 djelatnika koji rade na poslovima profesionalne rehabilitacije, dok je iznos od 150.000,00 eura planiran iz izvora financiranja 11 za rashode 4 djelatnika koji rade na poslovima pružanja socijalnih usluga. Rashodi za zaposlene usklađeni su s postojećim koeficijentima i osnovicom za službenike i namještenike u javnim službama, te sada važećim materijalnim pravima zaposlenika).

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 341.843,00 eura i odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja (iz izvora financiranja 43 planirana su sredstva u iznosu od 227.250,00 eura, iz izvora financiranja 11 planirana su sredstva u iznosu od 112.766,00 eura, iz izvora financiranja 61 planirana su sredstva u iznosu od 300,00 eura, iz izvora financiranja 5011 planirana su sredstva u iznosu od 200,00 eura, dok su iz izvora financiranja 52 planirana sredstva u iznosu od 1.327,00 eura).

Materijalni rashodi uvjetovani su činjenicom da je Centar vlasnik poslovne zgrade u Osijeku, ukupne površine 1550 m² koja je u energetske smislu značajan potrošač energije, kao i činjenicom da Centar, uz usluge profesionalne rehabilitacije, pruža i usluge privremenog smještaja žrtvama nasilja u obitelji (Sklonište za žrtve obiteljskog nasilja).

Naknade troškova zaposlenima u 2026. godini odnose se na naknade za prijevoz za 27 djelatnika, redovita stručna usavršavanja, edukacije i dodatna školovanja djelatnika kao i s tim povezanim službenim putovanjima.

Rashodi za materijal i energiju u 2026. godini planirani su vodeći računa o razmjernoj razdiobi troškova provedbe profesionalne rehabilitacije i troškova provedbe programa zaštite žrtava nasilja u obitelji, te mogućih povećanja troškova uvjetovanih rastućom inflacijom.

Rashodi za usluge u 2026. godini planirani su prema procjeni rashoda, a najznačajniji rashodi odnose se na intelektualne i osobne usluge (usluge medicine rada u provedbi profesionalne rehabilitacije i usluge obrazovanja, osposobljavanja ili usavršavanja osoba s invaliditetom), zatim zakupnine i najamnine (leasing službenog automobila i dr.) te rashode tekućeg i investicijskog održavanja koji su uvjetovani značajnom eksploatacijom poslovnog prostora i potrebom intenzivnijeg održavanja.

Ostali nespomenuti rashodi u 2026. godini najvećim dijelom odnose se na naknade članova Upravnog vijeća, premije osiguranja, troškove testova za psihološku procjenu korisnika, usluge tehničke zaštite osoba i imovine, te troškove reprezentacije.

Financijski rashodi planirani su u 2026. godini u iznosu od 300,00 eura i odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa sa izvora financiranja 43.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirane u 2026. godini u iznosu od 3.600,00 eura sa izvora financiranja 11 i odnose se na mjesečna osobna primanja u novcu za korisnike uključene u program zaštite žrtava nasilja u obitelji.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2026. godini u iznosu od 28.700,00 eura (sredstva od 21.700,00 eura planirana su iz izvora financiranja 43, 6.600,00 eura iz izvora financiranja 11 i 400,00 eura iz izvora financiranja 61), a odnose se na nabavu računala, računalne opreme i programa za zamjenu tehnološki dotrajalih računala i opreme za potrebe zaposlenika, uredskog namještaja za zaposlenike i sobnog namještaja za zamjenu dotrajalog, a za potrebe odjela socijalnih usluga.

PRIHODI I PRIMICI

Za 2027. godinu na aktivnosti Administracija i upravljanje planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 1.364.443,00 eura koja su namijenjena za redovno poslovanje Centra i obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima te rashode za nabavu nefinancijske imovine (1.089.250,00 eura iz izvora financiranja 43 - prihodi od novčane naknade poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom i ostali prihodi za posebne namjene, 272.966,00 eura iz izvora financiranja 11 - opći prihodi i primici, 200,00 eura iz izvora 5011 – pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke, 1.327,00 eura iz izvora financiranja 52 – pomoći, te 700,00 eura iz izvora financiranja 61 – donacije).

RASHODI I IZDACI

U 2027. godini na ovoj aktivnosti planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.364.443,00 eura. Sredstva u okviru aktivnosti Administracija i upravljanje namijenjena su za redovno poslovanje Centra i obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Planirana sredstva za 2027. godinu predstavljaju projekciju budućih rashoda za 28 zaposlenih u ukupnom iznosu od 1.020.000,00 eura (870.000,00 eura iz izvora financiranja 43 i 150.000,00 eura iz izvora financiranja 11) na osnovu projekcije plana zapošljavanja i povećanja broja zaposlenih u narednom razdoblju prema pokazateljima rezultata o povećanju broja osoba s

invaliditetom uključenih u usluge profesionalne rehabilitacije i povećanju broja korisnika usluga privremenog smještaja.

Materijalni rashodi planirani su u 2027. godini u iznosu od 311.843,00 eura (197.250,00 eura iz izvora financiranja 43, 112.766,00 eura iz izvora financiranja 11, 200,00 eura iz izvora financiranja 5011, 1.327,00 eura iz izvora financiranja 52 i 300,00 eura iz izvora financiranja 61) na osnovu projekcije rashoda budućeg razdoblja i odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi planirani su u 2027. godini u ukupnom iznosu od 300,00 eura i odnose se na projekciju rashoda budućeg razdoblja bankarskih usluge i usluga platnog prometa iz izvora financiranja 43.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirani su u 2026. godini u iznosu od 3.600,00 eura iz izvora financiranja 11 i odnose se na projekciju rashoda za mjesečna osobna primanja u novcu za korisnike uključene u program zaštite žrtava nasilja u obitelji.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2027. godini u iznosu od 28.700,00 eura, a odnose se na projekciju rashoda za nabavu računala i računalne opreme i programa, uredskog i sobnog namještaja prema godinama korištenja, iznosima otpisa i dotrajalosti iste.

PRIHODI I PRIMICI

Za 2028. godinu na aktivnosti Administracija i upravljanje planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 1.439.427,00 eura koja su namijenjena za redovno poslovanje Centra i obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima te rashode za nabavu nefinancijske imovine (1.157.000,00 eura iz izvora financiranja 43 - prihodi od novčane naknade poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom i ostali prihodi za posebne namjene, 280.200,00 eura iz izvora financiranja 11 - opći prihodi i primici, 200,00 eura iz izvora 5011 – pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke, 1.327,00 eura iz izvora financiranja 52 – pomoći, te 700,00 eura iz izvora financiranja 61 – donacije).

RASHODI I IZDACI

U 2028. godini na ovoj aktivnosti planirani su ukupni rashodi u iznosu od 1.439.427,00 eura. Sredstva u okviru aktivnosti Administracija i upravljanje namijenjena su za redovno poslovanje Centra i obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Planirana sredstva za 2028. godinu predstavljaju projekciju budućih rashoda za 28 zaposlenih u ukupnom iznosu od 1.020.000,00 eura (870.000,00 eura iz izvora financiranja 43 i 150.000,00 eura iz izvora financiranja 11) na osnovu projekcije plana zapošljavanja i povećanja broja zaposlenih u narednom razdoblju prema pokazateljima rezultata o povećanju broja osoba s invaliditetom uključenih u usluge profesionalne rehabilitacije i povećanju broja korisnika usluga privremenog smještaja.

Materijalni rashodi planirani su u 2028. godini u iznosu od 386.827,00 eura (265.000,00 eura iz izvora financiranja 43, 120.000,00 eura iz izvora financiranja 11, 200,00 eura iz izvora financiranja 5011, 1.327,00 eura iz izvora financiranja 52 i 300,00 eura iz izvora financiranja 61) na osnovu projekcije rashoda budućeg razdoblja i odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi planirani su u 2028. godini u ukupnom iznosu od 300,00 eura i odnose se na projekciju rashoda budućeg razdoblja bankarskih usluge i usluga platnog prometa iz izvora financiranja 43.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirani su u 2028. godini u iznosu od 3.600,00 eura iz izvora financiranja 11 i odnose se na projekciju rashoda za mjesečna osobna primanja u novcu za korisnike uključene u program zaštite žrtava nasilja u obitelji.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2028. godini u iznosu od 28.700,00 eura, a odnose se na projekciju rashoda za nabavu računala i računalne opreme i programa, uredskog i sobnog namještaja prema godinama korištenja, iznosima otpisa i dotrajalosti iste.

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE I U SLJEDEĆU GODINU

U 2026. godini planiran je ukupan prijenos sredstava iz prethodne godine u ukupnom iznosu od 256.203,00 eura i to na izvoru financiranja 43.

Za neutrošene prihode iz prethodnog razdoblja smanjeni su planirani prihodi za 2026. godinu i biti će utrošeni za redovno poslovanje Centra za profesionalnu rehabilitaciju Osijek. Donos sredstava iz prethodne godine proizlazi najvećim dijelom iz više planiranih prihoda i rashoda od izvršenih rashoda u prethodnom razdoblju zbog nepoznatih koeficijenata obračuna plaća i planiranih viših rashoda za zaposlene.

UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE

	Stanje obveza na dan 31.12.2024.	Stanje obveza na dan 30.06.2025.
Ukupne obveze	74.081,12	78.795,49
Dospjele obveze	0,00	0,00

Osijek, 15. prosinca 2025. godine

KLASA: 400-01/25-01/02

URBROJ: 2158-88-02-25-09