# 

# **IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA CENTRA ZA PROFESIONALNU REHABILITACIJU „ZAGREB“ ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.**

# **Zagreb, ožujak 2023.**

# **IZVRŠENJE** **FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2022.**

## **Uvod**

Centar za profesionalnu rehabilitaciju „Zagreb“ (u daljnjem tekst: Centar) je proračunski korisnik Državnog proračuna, unutar razdjela Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike.

Ministar nadležan za rad je donio Odluku o korištenju i raspodjeli sredstava uplaćenih s osnove novčane naknade zbog neispunjenja obveze kvotnog zapošljavanja osoba s invaliditetom za 2022. godinu, na temelju koje su Centru osigurana sredstva iz državnog proračuna Republike Hrvatske (izvor financiranja 43- Prihodi za posebne namjene). Sredstva su osigurana u okviru razdjela 086 Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike, Glava 08655/48865, Program 3301-Aktivna politika tržišta rada, Aktivnost A922001- Administracija i upravljanje.

Centar ostvaruje i prihode od pružanja usluga profesionalne rehabilitacije koji se prema uputi Ministarstva financija iz 2021. godine klasificiraju kao prihod za posebne namjene na izvoru financiranja 43.

Centar podnosi izvješće o utrošenim sredstvima, jednom mjesečno na propisanim obrascima, Zavodu za vještačenje, profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba s invaliditetom kao i nadležnom Ministarstvu rada i mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike.

Financijski plan Centra za 2022. godinu sastavni je dio državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. godinu s projekcijama za 2023. i 2024. godinu. Financijski plan Centra za 2022. godinu usvojen je i potvrđen na sjednici Upravnog vijeća održanoj 17. prosinca 2021. godine. Centar ima samo jedan program 3301 Aktivna politika tržišta rada i jednu aktivnost A922001- Administracija i upravljanje. Sredstva u okviru navedene aktivnosti namijenjena su za redovito poslovanje Centra i obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Zbog promjene gospodarskih okolnosti uslijed pandemije COVID-a-19 i inflacije koje su utjecale na dosadašnju dinamiku izvršavanja državnog proračuna te drugih promjena Centar je izradio Izmjenu i dopunu Financijskog plana za 2022.g.

Stoga će kroz ovo izvješće biti dani podaci o planiranim prihodima i rashodima kroz Izvorni i Tekući plan kao i podaci o njihovu izvršenju u 2022. godini.

## **Izvršenje Financijskog plana**

### **Izvršenje prihoda u 2022. godini**

U tablici broj 1 prikazan je izvještaj o izvršenju prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja Centra**.**

**Tablica 1:** Izvještaj o izvršenju prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun prihoda** | **Naziv računa** | **Izvor financiranja** | **Izvorni plan 2022.** | **Tekući plan 2022.** | **Ostvarenje/ izvršenje 2022.** | **Indeks** |
| **1** | |  | **2** | **3** | **4** | **5=4/3\*100** |
| 6528 | Prihodi od novčane naknade poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom | IF 43 | 2.908.550,00 | 2.908.550,00 | 2.908.550,00 | **100,00** |
| 65268 | Ostali prihodi za posebne namjene | IF 43 | 100.000,00 | 100.000,00 | 21.600,00 | **21,60** |
|  | Preneseno iz prethodne godine | IF 43 | 3.591.450,00 | 4.431.795,00 | 4.431.795,28 | **100,00** |
|  | Planirani odnos u sljedeću godinu | IF 43 | 0,00 | -900.345,00 | -1.629.751,40 | **181,01** |
| **UKUPNO PRIHODI** | |  | **6.600.000,00** | **6.540.000,00** | **5.732.193,88** | **87,65** |

Za 2022. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 6.540.000,00 kuna. Sa 31.12.2022. godine ostvareno je 5.732.193,88 kn prihoda, što je 87,65 % od planiranog. Centar je u 2022. godini ostvario prihod od novčane naknade poslodavaca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom na izvoru financiranja 43 - Prihod za posebne namjene u iznosu od 2.908.550,00 kn. Vlastiti prihodi od pružanja usluga profesionalne rehabilitacije, također na izvoru financiranja 43 u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 21.600,00 kn.

### **Izvršenje rashoda u 2022. godini**

Za provedbu aktivnosti A922001 Administracija i upravljanje iz izvora financiranja 43 u 2022. godini planirani su prihodi u iznosu od 6.540.000,00 kn, a utrošeno je 5.732.193,88 kn, odnosno 87,65% od planiranog. Ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u manjem postotku nego što je planirano, s obzirom na situaciju uzrokovanu koronavirusom i nemogućnost pouzdanog planiranja budućih aktivnosti. Neutrošeni iznosi će se prenijeti u 2023. godinu.

U tablici broj 2 prikazan je izvještaj o strukturi ukupnih rashoda po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja za 2022. godinu.

**Tablica 2:** Izvještaj o izvršenju ukupnih rashoda

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun prihoda** | **Naziv računa** | **Izvorni plan 2022.** | **Tekući plan 2022.** | **Ostvarenje/ izvršenje 2022.** | **Indeks** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5=4/3\*100** |
| **48865** | **Centar za profesionalnu rehabilitaciju Zagreb** | **6.600.000,00** | **6.540.000,00** | **5.732.193,88** | **87,65** |
| **3301** | **Aktivna politika tržišta rada** | **6.600.000,00** | **6.540.000,00** | **5.732.193,88** | **87,65** |
| **A922001** | **Administracija i upravljanje** | **6.600.000,00** | **6.540.000,00** | **5.732.193,88** | **87,65** |
| **IF 43** | **Ostali prihodi za posebne namjene** | **6.600.000,00** | **6.540.000,00** | **5.732.193,88** | **87,65** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **6.600.000,00** | **6.540.000,00** | **5.673.991,38** | **87,63** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **4.040.000,00** | **4.060.000,00** | **3.577.126,58** | **88,11** |
| **311** | **Plaće (Bruto)** | **3.420.000,00** | **3.420.000,00** | **2.954.969,38** | **86,40** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 3.400.000,00 | 3.400.000,00 | 2.946.529,64 | 86,66 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni ad | 20.000,00 | 20.000,00 | 8.439,74 | 42,20 |
| **312** | **Ostali rashod za zaposlene** | **100.000,00** | **120.000,00** | **131.663,30** | **109,72** |
| 3121 | Ostali rashod za zaposlene | 100.000,00 | 120.000,00 | 131.663,30 | 109,72 |
| **313** | **Doprinosi na plaće** | **520.000,00** | **520.000,00** | **490.493,90** | **94,33** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 520.000,00 | 520.000,00 | 490.493,90 | 94,33 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.457.000,00** | **2.412.000,00** | **2.096.864,28** | **86,93** |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **280.000,00** | **200.000,00** | **158.018,37** | **79,01** |
| 3211 | Službena putovanja | 100.000,00 | 40.000,00 | 21.528,44 | 53,82 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život | 100.000,00 | 90.000,00 | 73.642,81 | 81,83 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 80.000,00 | 70.000,00 | 62.487,12 | 89,78 |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **215.000,00** | **315.000,00** | **298.311,45** | **94,70** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 80.000,00 | 60.000,00 | 53.833,55 | 89,72 |
| 3223 | Energija | 120.000,00 | 240.000,00 | 236.855,75 | 98,69 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 15.000,00 | 15.000,00 | 7.622,15 | 50,81 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **323** | **Rashodi za usluge** | **1.783.000,00** | **1.718.000,00** | **1.488.061,03** | **86,62** |
| 3231 | Usluge telefona pošte i prijevoza | 60.000,00 | 60.000,00 | 54.044,83 | 90,07 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 20.000,00 | 20.000,00 | 15.473,47 | 77,37 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 50.000,00 | 50.000,00 | 27.798,88 | 55,60 |
| 3234 | Komunalne usluge | 60.000,00 | 50.000,00 | 31.407,24 | 62,81 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 1.020.985,20 | 92,82 |
| 3236 | Zdravstvene usluge | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.388,70 | 79,62 |
| 3237 | Intelektualne usluge | 80.000,00 | 60.000,00 | 20.855,33 | 34,76 |
| 3238 | Računalne usluge | 110.000,00 | 110.000,00 | 127.292,50 | 115,72 |
| 3239 | Ostale usluge | 300.000,00 | 265.000,00 | 187.814,88 | 70,87 |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **179.000,00** | **179.000,00** | **152.473,43** | **85,18** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela | 100.000,00 | 100.000,00 | 93.804,00 | 93,80 |
| 3292 | Premije osiguranja | 20.000,00 | 20.000,00 | 8.782,42 | 43,91 |
| 3293 | Reprezentacija | 25.000,00 | 25.000,00 | 16.722,22 | 66,89 |
| 3294 | Članarine i norme | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.400,00 | 80,00 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 1.000,00 | 1.000,00 | 868,54 | 86,85 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 30.000,00 | 30.000,00 | 29.896,25 | 99,65 |
| **34** | **Financijski rashodi** | **3.000,00** | **3.000,00** | **0,52** | **0,02** |
| **343** | **Ostali financijski rashodi** | **3.000,00** | **3.000,00** | **0,52** | **0,02** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3433 | Zatezne kamate | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,52 | 0,05 |
| 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **100.000,00** | **65.000,00** | **58.202,50** | **89,54** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **100.000,00** | **65.000,00** | **58.202,50** | **89,54** |
| **422** | **Postrojenja i oprema** | **100.000,00** | **65.000,00** | **58.202,50** | **89,54** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 90.000,00 | 60.000,00 | 58.202,50 | 97,00 |
| 4224 | Medicinska oprema | 10.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 5.673.991,38 kn, što je 87,63 % od plana. Udio rashoda poslovanja u ukupno izvršenom proračunu Centra iznosi 98,98 %.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 58.202,50 kn, što je 89,54 % od plana, a njihov udio u ukupno izvršenom proračunu Centra je 1,02%.

U nastavku teksta u grafikonu 1 prikazani su udjeli izvršenih rashoda (rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine) u ukupnom izvršenom proračunu Centra.

**Grafikon 1:** Struktura rashoda u odnosu na ukupno izvršenje proračuna u 2022. godini



U nastavku teksta nalaze se obrazloženja na nivou skupine

**Rashodi za zaposlene (skupina 31)** izvršeni su u iznosu od 3.577.126,58 kuna, odnosno 88,11 % u odnosu na plan te u ukupno izvršenom proračunu Centra, udio rashoda za zaposlene iznosi 62,40 %. Rashodi za zaposlene na navedenom izvoru financiranja uključuju 12 plaća. Prosječan broj zaposlenih Centra na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 29 (1. mjesec 28 zaposleni, 12. mjesec 30 zaposlenih).

**Materijalni rashodi (skupina 32)** iz državnog proračuna izvršeni su u iznosu od 2.096.864,28 kuna, odnosno 86,93 % u odnosu na plan te u ukupno izvršenom proračunu Centra udio materijalnih rashoda iznosi 36,58 %. Najznačajniji rashodi u ovoj skupini rashoda su sredstva namijenjena za zakup poslovnog prostora koja su iznosila 1.020.985,20 kn.

**Financijski rashodi (skupina 34)** državnog proračuna izvršeni su u iznosu od 0,52 kuna. Financijski rashodi odnose se na zatezne kamate.

Za postrojenje i opremu na skupini **42- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** utrošeno je 58.202,50 kuna, odnosno 89,54 % u odnosu na plan te u ukupno izvršenom proračunu Centra udio rashoda za postrojenje i opremu u ukupnom izvršenju proračuna iznosi 1,02%. Centar je nabavio nova računala za nove djelatnike, te dopunu opreme i namještaja za rad virtualne radionice u prostorima Centra. Svi rashodi nefinancijske imovine izvršeni su iz državnog proračuna.

Grafikon 2 u nastavku prikazuje udio pojedine skupine rashoda u ukupnom izvršenju proračuna Centra u 2022. godini.

**Grafikon 2:** Struktura rashoda po skupini u odnosu na ukupno izvršenje proračuna u 2022. godini



## **Zaključak izvršenja Financijskog plana**

U tablici br. 3 u nastavku teksta prikazan je pregled ukupnih prihoda i rashoda za 2022. godinu po izvorima financiranja.

**Tablica 3: Pregled ukupnih prihoda i rashoda**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oznaka IF** | **Naziv izvora financiranja** | **Izvorni plan 2022.** | **Tekući plan 2022.** | **Ostvarenje/ izvršenje 2022.** | **Indeks** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5=4/3\*100** |
| **4** | **Prihodi za posebne namjene** |  |  |  |  |
| 43 | PRIHODI | 3.008.550,00 | 3.008.550,00 | 2.930.150,00 | **97,39** |
| 43 | RASHODI | 6.600.000,00 | 6.540.000,00 | 5.732.193,88 | **87,65** |
|  | **višak/manjak** | **- 3.591.450,00** | **- 3.531.450,00** | **- 2.802.043,88** | **79,35** |
|  | **DONOS** | **3.591.450,00** | **4.431.795,28** | **4.431.795,28** | **100,00** |
| **UKUPNI PRIHODI** | | **6.600.000,00** | **7.440.345,28** | **7.361.945,28** | **98,95** |
| **UKUPNI RASHODI** | | **6.600.000,00** | **6.540.000,00** | **5.732.193,88** | **87,65** |
|  | **ukupno višak/manjak** | **-** | **900.345,28** | **1.629.751,40** | **181,01** |

Iz iskazanih podataka vidljivo je da su u 2022. godini ostvareni prihodi u iznosu 2.930.150,00 kn, a rashodi da su izvršeni u iznosu od 5.732.193,88 kn. Iz navedenog proizlazi da je ostvarenje prihoda bilo manje od utrošenih rashoda te je ostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 2.802.043,88 kn. Budući da je Centar imao donos iz prethodne godine u iznosu od 4.431.795,28 kn, ukupni prihodi iznose 7.361.945,28 kn, te je u 2022. godini ostvaren višak u iznosu od 1.629.751,40 kuna.

U sljedećoj tablici prikazana su neutrošena sredstva iz prethodnih godina koja su djelomično utrošena za pokrivanje manjka iz 2022. godine. Ostatak sredstava je raspoloživ u sljedećem razdoblju. (tablica 4)

|  |  |
| --- | --- |
| **Tablica 4:** Neutrošena sredstva |  |
| **Opis** | **Ostvarenje 2022.** |
| **Preneseno iz prethodne godine – Donos iz 2021.** | **4.431.795,28** |
| **Manjak 2022.** | **-2.802.043,88** |
| **UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU- Odnos u 2022.** | **1.629.751,40** |

Tijekom proteklog obračunskog razdoblja Centar je koristio sredstva u skladu s financijskim planom, poštujući odredbe regulatornog okvira, naročito proračunska i fiskalna načela.

Sukladno navedenim proračunskim i fiskalnim načelima sastavljeno je i ovo Izvršenje financijskog plana, iz kojeg je vidljivo kako je poslovanje vođeno u skladu s planskim dokumentima uz zajamčenu učinkovitost i transparentnost.

KLASA: 400-08/23-01/1

URBROJ: 251-693-16-23-1

Predsjednica Upravnog vijeća:

Željkica Šemper