

CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI SPLIT

SPLIT – Hercegovačka 65

Broj: 1685/2026

U Splitu, 21.07. 2026.god.

**MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG
SUSTAVA, OBITELJI I SOCIJALNE
POLITIKE - ZAGREB
Ulica grada Vukovara 78
10000 Zagreb**

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU**

1. OPĆI DIO

Centar za pružanje usluga u zajednici Split, Hercegovačka 65 u Splitu, javna je ustanova socijalne skrbi čiji je osnivač Republika Hrvatska, a koja svoja osnivačka prava i dužnosti obavlja putem Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike.

Djelatnost Centra je pružanje usluga djeci u riziku za razvoj problema u ponašanju te djeci i mlađim punoljetnim osobama do navršene 21. godine života s problemima u ponašanju i teškoćama mentalnog zdravlja, ukoliko se usluga vezana uz teškoće mentalnog zdravlja može osigurati u Centru, kod drugog pružatelja usluga ili u zdravstvenoj ustanovi.

Djelatnost Centra ostvaruje se pružanjem sljedećih vrsta usluga:

timska procjena /dijagnostika (na smještaju i boravku), privremeni smještaj (radi provođenja kraćih rehabilitacijskih programa te u kriznim situacijama), organizirano stanovanje (uz sveobuhvatnu i povremenu podršku), cjelodnevni boravak i poludnevni boravak (u domu i u školi) te usluga savjetovanja i pomaganja (nakon izlaska iz skrbi te bioloških obitelji i specijaliziranih udomiteljskih obitelji).

Centar provodi i izvršenje odgojnih mjera izrečenih maloljetnicima i mlađim punoljetnim osobama (posebna obveza-uključivanje u pojedinačni ili skupni psihosocijalni rad u savjetovalištu za mlade, upućivanje u disciplinski centar, pojačana briga i nadzor uz dnevni boravak u odgojnoj ustanovi, upućivanje u odgojnu ustanovu) te osigurava smještaj maloljetnicima koji su u tijeku pripremnog postupka, rješenjem suca za mladež, upućeni na privremeni smještaj u ustanovu, do okončanja pripremnog postupka pred sudom.

Broj korisnika je u prosijeku sličan kao i u 2025. godini (povećanje od 1%) i u ovom razdoblju iznosi 214 korisnika, dok se broj zaposlenih smanjio za 3,7% zbog odljeva radnika kao i odlaska u mirovinu, a za čiju zamjenu još nismo dobili suglasnost Ministarstva, te iznosi u prosijeku 77 zaposlenih.

2. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Pregledom ostvarenih prihoda i rashoda vidljivo je da su u odnosu na isti period prethodne godine prihodi ostali na istoj razini dok je kod rashoda vidljiv pad.

Značajno je naglasiti da pad rashoda od 12,15% nije realni odraz stvarnog stanja već je značajnim dijelom rezultat promjene računovodstvene politike. Naime, od siječnja 2025.g. je ukinuto iskazivanje plaće i troškova sa kraja 6-tog mjeseca tekuće godine kroz konto 193 – trošak budućeg razdoblja. To znači da je u 2025.g. kao trošak prikazano čak 7 plaća te je samim time ukupna masa rashoda značajno veća u odnosu na tekuću godinu. Kao rezultat istog u 2026.g., kao i 2025.g. imamo iskazan manjak sredstava dok za 2024.g. bio iskazan višak.

Centar Split nema račun financiranja pa u tom dijelu nema iskazanih vrijednosti.

3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI 06-2026

U ovom izvještaju su vidljiva odstupanja u odnosu na prethodnu godinu:

U 6 mjeseci 2026. godine ostvaren je novčani tijekom temeljem prihoda u visini **1.532.955,77 EUR**, što čini 51,99% godišnjeg plana za 2026. godinu, što znači da smo točno na pola izvršenja godišnjeg plana za 2026.

U prvih šest mjeseci 2026. godine ostvareni su ukupni novčani odljevi temeljem rashoda u visini **1.550.113,16 EUR**, što čini 51,57% godišnjeg plana rashoda za 2026. godinu, te 91,01% izvršenja rashoda u istom razdoblju prethodne godine što je ranije i obrazloženo. Odstupanja po pojedinim pozicijama u odnosu na plan nastala su uglavnom zbog dinamike realizacije rashoda, na što značajno utječe dinamika realizacije postojećih projekata.

Najznačajniji rashodi se u 2026. godini odnose na rashode za zaposlene **31** (1.252.491,37 EUR odnosno 80,80% ukupnih rashoda), na materijalne rashode **32** (216.074,00 EUR odnosno 13,94% od ukupnih rashoda, te na rashode za nabavu dugotrajne imovine (60.954,49 EUR odnosno 3,93% od ukupnih rashoda).

Ostalo se odnosi na financijske i ostale rashode **34, 36 i 37** (sveukupno 20.593,24 EUR odnosno 1,33% ukupnih rashoda).

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine (konta skupine **42**) i rashodi za dodatna ulaganja na nefinan. imovini (konta skupine **45**) financiraju se uglavnom sredstvima vlastitih i namjenskih prihoda.

Rashod 31 – Indeks 83,55% - kao rezultat promjene računovodstvene politike u 2025.g. odnosno ukidanja konta 193 – troškovi budućeg razdoblja vidljivo je da su rashodi za zaposlene u periodu 1-6/2026.g. manji za 16,45% jer je u prošloj godini za navedeni period bilo iskazano 7 plaća te je samim time ukupna masa rashoda bila veća za jednu plaću.

Rashod 32 – Indeks 121,06%. Materijalni rashodi su porasli uslijed rasta cijena.

Rashod 34 – Indeks 108,79%. Radi se o bankarskim uslugama i zateznim kamatama.

Rashod 37 – Indeks 108,66%. Sredstva se troše u skladu sa planom i samo je malo povećanje u odnosu na prethodnu godinu.

Rashod 42 i 45 – Indeks 748,88%. -ulaganja u nabavu nefinancijske imovine. (nabava sustava za zaštitu od požara i vrata po stacionarima)

4. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prihodi iz izvora **11 Opći prihodi i primici** čine prihodi iz državnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti - skupina 671. Navedeni prihodi su ove godine ostvareni u iznosu od 52,54% od plana, te 9,02% više od prošlogodišnjeg izvršenja.

Prihodi iz izvora **43 Ostali prihodi za posebne namjene**, skupina 652 (participacije) su realizirani u visini 78,12% od planiranog, te 227,95% od prošlogodišnjeg izvršenja. Ovi prihodi su u najvećem dijelu definirani dinamikom naplate prihoda i to prije svega naplate participacija prema rješenjima nadležnog Hrvatskog zavoda za socijalni rad te područnih službi.

Prihodi iz izvora **31 Vlastiti prihodi**, skupina 661, čine prihodi ostvareni obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, (zakup poslovnih prostora u vlasništvu Centra i prihod od prodaje roba) su ostvareni u visini 46,13% planiranih, te 79,36% prošlogodišnjih.

5 Pomoći čine sredstva iz Europskog socijalnog fonda - ESF-a, sredstva Grada Splita za poticanje djelatnosti, pomoći HZZ-a...

Prihodi iz izvora **581 (Mehанизam za oporavak i otpornost)** nisu bili planirani za ovu godinu već su na taj IF prebačeni prihodi za zaposlene koji su u prethodnim godinama financirani iz IF 561 (EU projekti iz ESF-a), a ostvareni su u visini 13,32% od izvršenih prethodne godine (zadnja plaća za 12/2025.g.).

Prihodi iz izvora **52 (Ostale pomoći i darovnice)** su u odnosu na plan realizirani u visini 3,16%, a u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje u visini 4,21% jer smo u ovoj godini imali samo uplatu Grada Splita za sufinanciranje rada liječnika dok su u 2025.g. bile uplate za zapošljavanje pripravnika (sredstava od HZZ-a) kao i za rad zaštitarske službe (sredstva dobivena od lokalne uprave tj. Grada Splita).

Prihodi iz izvora **61 Donacije** se odnose na namjenske donacije fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan općeg proračuna, skupina 663, a u prvih 6 mjeseci 2026.g. nije bilo uplaćenih donacija.

Rashodi iz izvora **11** su realizirani u iznosu od 52,26% od plana, te 95,26% od prošlogodišnjeg izvršenja. Kod usporedbe izvršenja u ovoj i prošloj godini vidljivo je da je došlo do znatnog smanjenja rashoda što je rezultat već prije spomenutog iskazivanja troškova budućih razdoblja, prvenstveno za plaće radnika.

Rashodi iz izvora **43** (participacije) su realizirani u visini 78,12% od planiranog, te 548,64% od prošlogodišnjeg izvršenja. Naime, dinamika realizacije postojećih planova ovisi o primljenim rješenjima od strane Hrvatskog zavoda za socijalni rad pa ih je vrlo teško unaprijed planirati.

Rashodi iz izvora **31** su ostvareni u visini 63,25% planiranih, te 613,61% prošlogodišnjih u istom razdoblju.

Rashoda iz izvora **581** (Mehanizam za oporavak i otpornost) nije bilo jer su zadnji rashodi bili u 2025.g. te je na kraju godine projekt završio.

Rashodi iz izvora **52** (Ostale pomoći i darovnice) su u odnosu na prošlogodišnje razdoblje realizirani u visini 27,51%, a u odnosu na plan u visini od 11,19%).

Rashodi iz izvora **61** (donacije) ostvareni su u visini 2,78% od planiranog, te 18,39% u odnosu na prošli godinu.

5. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi Centra Split su raspoređeni na tri funkcije:

- Najveći dio je raspoređen na funkciju **107** Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima (IF 11 i 43), zatim **1040** Obitelj i djeca (IF 31,61,52).

6. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Centar Split nema račun financiranja.

7. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA

Centar Split nema račun financiranja.

8. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj po programskoj klasifikaciji je izvještaj koji se koristi za prikazivanje rashoda i prihoda unutar određenih programa ili aktivnosti u okviru proračuna.

Centar Split ima slijedeće aktivnosti:

PROGRAM		AKTIVNOST		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.*	TEKUĆI PLAN 2025.*	IZVRŠENJE 1.-12.2025.	INDEKS**
Šifra	Naziv	Šifra	Naziv	2	3	4	5=4/3*100
4002	Skrb za socijalno osjetljive skupine	A 734190	Skrb za djecu i mladež sa poremećajima u ponašanju	2.864.640,00	2.864.640,00	1.470.342,32	52,29
4003	Podizanje kvalitete i dostupnost socijalne skrbi	K 618350	Poboljšanje infrastrukture u sustavu socijalne skrbi	0,00	0,00	27.452,50	0
4002	Skrb za socijalno osjetljive skupine	A 797010	Skrb za djecu i mladež sa poremećajima u ponašanju	141.000,00	141.000,00	52.318,34	37,11
UKUPNO				3.005.640,00	3.005.640,00	1.550.113,16	51,57

Iz tablice je vidljivo da je najznačajniji dio poslovanja obuhvaćen Programom 4002 Skrb za socijalno osjetljive skupine.

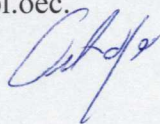
OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE

Iz 2025.g. smo prenijeli novčanih sredstava u iznosu od **144.435,07 €** i to donacijskih na **IF 61** u iznosu od 29.658,27 €, vlastitih sredstava na **IF 31** (prihodi od najma objekata u krugu ustanove kojima već godinama financiramo nabavke osnovnih sredstava, popravke i ulaganja u objekte i opremu) u iznosu od 110.233,72 €, te sredstava iz **IF 52** (Ostale pomoći i darovnice - sredstva Grada Splita za poticanje djelatnosti, pomoći HZZ-a...) u iznosu od 4.543,08 € .

U izvještajnom razdoblju 1-06-2026 iskazan manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od -88.119,06 €, a sve zbog novog iskazivanja rashoda budućih razdoblja, poput plaće za zaposlene za 12.mj.2025.g. koja je isplaćena početkom 1-og mjeseca 2026.g. ali se po novim uputama iskazuje kao trošak i obveza u 12-tom mjesecu, a do sada se to iskazivalo na kontu 193 (trošak budućih razdoblja) i na obvezi.

U slijedeće razdoblje se prenosi novčanih sredstava u iznosu od 129.283,83 € što je vidljivo i u PR-RAS izvještaju 01-06-2026.

Voditelj računovodstvenih poslova
Nives Ortoljo, dipl.oec.




Ravnatelj
Marija Krželj, prof.def.soc.ped

