CENTAR ZA PRUŽANJE USLUGA U ZAJEDNICI ZEMUNIK
Ul. I, br. 53, 23222 Zemunik Donji
086/60/734193/791010/559
URBROJ: 01-911/26
Zemunik Donji, 23. studenog 2026. godine

MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG SUSTAVA,
OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE
Samostalni sektor za proračun i financije
Ulica grada Vukovara 78
10 000 Zagreb

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2027. – 2029. GODINE

1. OPĆI PODACI O USTANOVI I POLAZIŠTA ZA PLANIRANJE

Prijedlog financijskog plana Centra za pružanje usluga u zajednici Zemunik za razdoblje 2027. – 2029. godine izrađen je sukladno članku 36. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21), podzakonskim aktima kojima se uređuje proračunsko računovodstvo i klasifikacije te Uputi Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike za izradu prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika državnog proračuna za razdoblje 2027. – 2029. godine.

Planiranje prihoda i rashoda za trogodišnje razdoblje temelji se na ostvarenim i očekivanim pokazateljima poslovanja ustanove, važećim kolektivnim ugovorima, zakonskim obvezama te zadanom okviru limita nadležnog ministarstva.

Pokazatelj poslovanja (stanje na dan 31. listopada 2026.)	Vrijednost
Ukupan broj zaposlenih radnika	81 radnik
– od toga zaposleni na neodređeno vrijeme	77 radnika
– od toga zaposleni na određeno vrijeme	4 radnika
Broj korisnika na smještaju u ustanovi	149 korisnika
Broj korisnika izvaninstitucijskih usluga (dostava obroka)	58 korisnika

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA (2027. – 2029.)

Opći dio financijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda te prikaza prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu. Ukupni prihodi i ukupni rashodi planirani su uravnoteženo za sve tri

godine proračunskog ciklusa: u 2027. godini iznose 2.825.333,00 EUR, u 2028. godini 2.835.362,00 EUR, a u 2029. godini 2.843.769,00 EUR.

2.1. Zbirni pregled prihoda, rashoda i prijenosa sredstava po godinama

U tablici u nastavku prikazani su zbirni iznosi ukupnih prihoda, ukupnih rashoda te donosa i odnosa sredstava na evidencijskim izvorima za svaku godinu trogodišnjeg financijskog plana:

Kategorija financijskog plana	Plan 2027. (EUR)	Projekcija 2028. (EUR)	Projekcija 2029. (EUR)
PRIHODI POSLOVANJA (Razred 6)	2.825.333,00	2.835.362,00	2.843.769,00
DONOS – prijenos neutrošenih sredstava iz prethodne godine	+15.900,00	+2.800,00	+2.600,00
ODNOS – prijenos neutrošenih sredstava u sljedeću godinu	-15.900,00	-2.800,00	-2.600,00
UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA	2.825.333,00	2.835.362,00	2.843.769,00
RASHODI POSLOVANJA (Razred 3)	2.809.333,00	2.819.862,00	2.828.269,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (Razred 4)	16.000,00	15.500,00	15.500,00
UKUPNO RASHODI I IZDACI	**2.825.333,00**	**2.835.362,00**	**2.843.769,00**

2.2. Pregled i obrazloženje prihoda po izvorima financiranja

Izvor financiranja	Plan 2027. (EUR)	Projekcija 2028. (EUR)	Projekcija 2029. (EUR)
11 – Opći prihodi i primici (državni proračun)	2.330.833,00	2.334.362,00	2.338.269,00
31 – Vlastiti prihodi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
43 – Ostali prihodi za posebne namjene	427.000,00	431.000,00	433.000,00
52 – Ostale pomoći i darovnice (JLPRS)	54.000,00	56.500,00	59.000,00
54 – Prijenosi EU sredstava (tekući)	500,00	500,00	500,00
5012 – Prijenosi EU sredstava (oprema)	500,00	500,00	500,00
56511 – Prijenosi EU sredstava (usluge)	2.500,00	2.500,00	2.500,00
UKUPNO PRIHODI I RASHODI	**2.825.333,00**	**2.835.362,00**	**2.843.769,00**

- **Izvor 11 – Opći prihodi i primici (2.330.833,00 EUR u 2027.; 2.334.362,00 EUR u 2028.; 2.338.269,00 EUR u 2029.):** Planirani su na računu 6711 (Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja) u visini odobrenih limita Ministarstva za financiranje redovne djelatnosti ustanove, plaća radnika i zakonskih obveza.
- **Izvor 31 – Vlastiti prihodi (10.000,00 EUR godišnje u razdoblju 2027. – 2029.):** Planirani su na računu 6615 (Prihodi od pruženih usluga) od obavljanja poslova na tržištu.
- **Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene (427.000,00 EUR u 2027.; 431.000,00 EUR u 2028.; 433.000,00 EUR u 2029.):** Planirani su na skupini računa 652 (Prihodi po posebnim propisima), a obuhvaćaju prihode od opskrbnina i participacija korisnika na smještaju (379.400,00 EUR u 2027., 383.400,00 EUR u 2028. i 385.400,00 EUR u 2029.), prihode od izvaninstitucijskih djelatnosti – dostave obroka za 58 korisnika (45.000,00 EUR godišnje) te ostale prihode za sufinanciranje usluga (2.600,00 EUR godišnje).
- **Izvor 52 – Ostale pomoći i darovnice (54.000,00 EUR u 2027.; 56.500,00 EUR u 2028.; 59.000,00 EUR u 2029.):** Planirani su na računu 6361 kao tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koji im nije nadležan, namijenjene sufinanciranju troškova zaposlenika.
- **Izvori 54, 5012 i 56511 – Tekući prijenosi EU sredstava (ukupno 3.500,00 EUR godišnje u razdoblju 2027. – 2029.):** Planirani su na računu 6393 kao tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa sredstava Europske unije (Izvor 54: 500,00 EUR; Izvor 5012: 500,00 EUR; Izvor 56511: 2.500,00 EUR godišnje).

2.3. Obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne i u sljedeću godinu (DONOS i ODNOS)

Sukladno Uputi Ministarstva i modelu planiranja u sustavu ProFI, za evidencijske izvore financiranja iskazuju se neutrošeni prihodi preneseni iz prethodne fiskalne godine (pozicija DONOS s pozitivnim predznakom u mjesecu siječnju) te procijenjeni neutrošeni prihodi koji se prenose u sljedeću fiskalnu godinu (pozicija ODNOS s negativnim predznakom u mjesecu prosincu), pri čemu vrijedi formula: rashod = prihod + donos – odnos.

Izvor financiranja	2027. (DONOS / ODNOS)	2028. (DONOS / ODNOS)	2029. (DONOS / ODNOS)
Izvor 31 – Vlastiti prihodi	+10.000,00 / -10.000,00	+1.000,00 / -1.000,00	+1.000,00 / -1.000,00
Izvor 52 – Ostale pomoći	+5.000,00 / -5.000,00	+1.000,00 / -1.000,00	+800,00 / -800,00
Izvor 54 – Prijenosi EU sredstava	+200,00 / -200,00	+100,00 / -100,00	+100,00 / -100,00
Izvor 5012 – Prijenosi EU sredstava	+200,00 / -200,00	+200,00 / -200,00	+200,00 / -200,00

Izvor financiranja	2027. (DONOS / ODNOS)	2028. (DONOS / ODNOS)	2029. (DONOS / ODNOS)
Izvor 56511 – Prijenosi EU sredstava	+500,00 / -500,00	+500,00 / -500,00	+500,00 / -500,00
UKUPNO PRIJENOSI (DONOS / ODNOS)	**+15.900,00 / -15.900,00**	**+2.800,00 / -2.800,00**	**+2.600,00 / -2.600,00**

3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA (RASHODI I IZDACI)

Rashodi su planirani po ekonomskoj, programskoj i funkcijskoj klasifikaciji s ciljem osiguravanja cjelovite institucionalne skrbi za 149 korisnika na smještaju i pružanja izvaninstitucijskih usluga dostave obroka za 58 korisnika, uz osiguranje materijalnih prava za ukupno 81 zaposlenika.

Skupina računa rashoda	Plan 2027. (EUR)	Projekcija 2028. (EUR)	Projekcija 2029. (EUR)
31 – Rashodi za zaposlene	1.978.433,00	1.984.462,00	1.990.869,00
32 – Materijalni rashodi	778.100,00	782.600,00	784.600,00
34 – Financijski rashodi	2.800,00	2.800,00	2.800,00
37 – Naknade građanima i kućanstvima	50.000,00	50.000,00	50.000,00
42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.000,00	15.500,00	15.500,00
UKUPNO RASHODI I IZDACI	**2.825.333,00**	**2.835.362,00**	**2.843.769,00**

3.1. Rashodi za zaposlene – Skupina 31

Rashodi za zaposlene planirani su za ukupno 81 radnika (77 zaposlenih na neodređeno vrijeme i 4 zaposlena na određeno vrijeme) iz Izvora 11 i Izvora 52 u ukupnom iznosu od 1.978.433,00 EUR u 2027. godini, 1.984.462,00 EUR u 2028. godini te 1.990.869,00 EUR u 2029. godini:

- **Plaće (podskupina 311):** Planirane su u iznosu od 1.606.385,00 EUR u 2027. godini (IF 11: 1.566.935,00 EUR; IF 52: 39.450,00 EUR), 1.611.954,00 EUR u 2028. godini (IF 11: 1.570.464,00 EUR; IF 52: 41.490,00 EUR) te 1.617.878,00 EUR u 2029. godini (IF 11: 1.574.371,00 EUR; IF 52: 43.507,00 EUR). Obuhvaćaju plaće za redovan rad, godišnje odmore, bolovanja do 42 dana te zakonske dodatke za rad u drugoj smjeni, noćni rad, rad subotom, nedjeljom i blagdanom.

- **Ostali rashodi za zaposlene (podskupina 312):** Planirani su u nepromijenjenom ukupnom iznosu od 103.350,00 EUR godišnje u cijelom razdoblju 2027. – 2029. (IF 11: 101.000,00 EUR; IF 52: 2.350,00 EUR) sukladno važećem Kolektivnom ugovoru (regres za godišnji odmor, božićnica, uskrsnica, jubilarne nagrade, darovi djeci za sv. Nikolu, otpremnine, naknade za duže bolovanje i smrtni slučaj).
- **Doprinosi na plaće (podskupina 313):** Planirani su za obvezno zdravstveno osiguranje zaposlenika u iznosu od 268.698,00 EUR u 2027. godini (IF 11: 259.498,00 EUR; IF 52: 9.200,00 EUR), 269.158,00 EUR u 2028. godini (IF 11: 259.498,00 EUR; IF 52: 9.660,00 EUR) te 269.641,00 EUR u 2029. godini (IF 11: 259.498,00 EUR; IF 52: 10.143,00 EUR).

3.2. Materijalni rashodi – Skupina 32

Materijalni rashodi planirani su u ukupnom iznosu od 778.100,00 EUR u 2027. godini, 782.600,00 EUR u 2028. godini te 784.600,00 EUR u 2029. godini iz izvora 11, 31, 43, 52, 54 i 56511:

- **Naknade troškova zaposlenima (podskupina 321 – 74.000,00 EUR godišnje):** Obuhvaćaju naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla (58.000,00 EUR iz IF 11 i IF 52), troškove službenih putovanja u zemlji te stručno usavršavanje, seminare i savjetovanja (10.000,00 EUR).
- **Rashodi za materijal i energiju (podskupina 322 – 511.750,00 EUR u 2027.; 516.250,00 EUR u 2028.; 518.250,00 EUR u 2029.):** Najznačajniji dio odnosi se na nabavu namirnica (235.625,00 EUR u 2027. te 237.625,00 EUR godišnje u 2028. i 2029.) za svakodnevnu prehranu 149 korisnika na smještaju i pripremu obroka za 58 izvaninstitucijskih korisnika. Također obuhvaćaju energente (lož ulje, električnu energiju, plin i gorivo za dostavna i službena vozila), materijal za higijenske potrebe i zdravstvenu njegu korisnika (povećanje stavke higijene na 32.000,00 EUR u 2029. na IF 43), odjeću i obuću korisnika, materijal za radnu okupaciju i proizvodnu djelatnost, uredski materijal te sitan inventar.
- **Rashodi za usluge (podskupina 323 – 180.750,00 EUR godišnje):** Uključuju usluge čuvanja imovine i osoba (52.000,00 EUR), tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata, postrojenja, opreme i vozila, komunalne usluge (opskrba vodom, odvoz smeća, deratizacija i dezinsekcija, dimnjačarske i ekološke usluge), telekomunikacijske i poštanske usluge te zakonske obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika (5.000,00 EUR godišnje).
- **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (podskupina 329 – 11.600,00 EUR godišnje):** Obuhvaćaju zakonsku novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom (7.000,00 EUR na IF 11), premije osiguranja vozila i naknade članovima upravnih tijela (4.600,00 EUR na IF 43).

3.3. Financijski rashodi i naknade građanima – Skupine 34 i 37

- **Financijski rashodi (skupina 34 – 2.800,00 EUR godišnje):** Planirani su na podskupini 343 (IF 11: 1.000,00 EUR; IF 43: 1.800,00 EUR) za usluge platnog prometa i ostale bankarske naknade.
- **Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37 – 50.000,00 EUR godišnje):** Planirane su na podskupini 372 za isplatu mjesečnog džeparca korisnicima ustanove (30.000,00 EUR na IF 11 i 5.000,00 EUR na IF 43) te za kulturno-zabavne potrebe 149 korisnika na smještaju (15.000,00 EUR na IF 43).

3.4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – Razred 4 (Skupina 42)

- **Postrojenja i oprema (podskupina 422 – 16.000,00 EUR u 2027.; 15.500,00 EUR u 2028. i 2029.):** Iz Izvora 11 planirana je nabava uređaja (5.000,00 EUR), strojeva za obradu zemljišta (5.000,00 EUR) i ostale opreme za rad ustanove (5.000,00 EUR) u svakoj godini razdoblja 2027. – 2029. Dodatno je iz EU izvora planirana nabava opreme u iznosu od 1.000,00 EUR u 2027. godini (IF 54: 500,00 EUR i IF 5012: 500,00 EUR) te po 500,00 EUR godišnje u 2028. i 2029. godini (IF 5012).

4. PROJEKCIJE DO 2029. GODINE

Analizom cjelokupnog trogodišnjeg ciklusa od 2027. do 2029. godine vidljivo je da Centar za pružanje usluga u zajednici Zemunik planira stabilan, održiv i postupno prilagođen financijski okvir koji u potpunosti prati potrebe korisnika i zakonske obveze poslodavca. Ukupni proračun ustanove bilježi umjereni rast od 0,35 % u 2028. godini (na 2.835.362,00 EUR) te daljnjih 0,30 % u 2029. godini (na 2.843.769,00 EUR), čime se u odnosu na početnu 2027. godinu ostvaruje ukupno povećanje sredstava od 18.436,00 EUR ili 0,65 %.

Planirani rast u 2028. i 2029. godini primarno je usmjeren na pokriće rashoda za zaposlene (skupina 31 raste s 1.978.433,00 EUR u 2027. na 1.990.869,00 EUR u 2029. godini kroz izvore 11 i 52, uključujući usklađivanje božićnice i regresa u 2029. godini na 30.000,00 EUR po stavci) te na osiguranje dostatnih sredstava za prehranu i higijenske potrepštine korisnika na Izvoru 43. Uravnoteženim planiranjem vlastitih prihoda, namjenskih prihoda od opskrbnina i izvaninstitucijskih usluga te prijenosa iz proračuna i EU fondova osigurava se nesmetano pružanje socijalnih usluga za svih 149 korisnika na smještaju i 58 korisnika dostave obroka, uz zadržavanje pune zaposlenosti od 81 radnika tijekom cijelog razdoblja 2027. – 2029. godine.

S poštovanjem,

Odgovorna osoba za računovodstvo:
Josipa Ugrinić, mag.oec.

Ravnateljica:
Katarina Alić Aliu, mag. javne uprave

KATARINA ALIĆ ALIU
Digitalno potpisao: KATARINA ALIĆ ALIU
Datum: 2026.11.23 12:19:24 +01'00'

Dostaviti:

1. Naslovu, e-mailom
2. Pismohrana, ovdje