

REPUBLIKA HRVATSKA
Nadležno Ministarstvo
Razdjel: 102
Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i
socijalnu politiku Zagreb
Glava: 08 Proračunski korisnici u socijalnoj skrbi

Razina: 11
RKDP: 6621
OIB:38485604560
Šifarska oznaka: 8899
Šifra grada/općina:302
IBAN: HR4423900011100565444

Proračunski korisnik: **CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB OPATIJA**
Stubište Baredine 10/1,51410 Opatija

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE financijsko izvješće za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

Financijski izvještaji Centra za socijalnu skrb Opatija za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2018.godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine 87/08,136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18 računovodstveno evidentiranje za 2018 godinu),Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 2/17, 28/17 i 112/18) i Uputom ministarstva financija o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja Klasa:400-02/18-01/11,Urbroj:513-05-03-19-4 od 15.siječnja 2019.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Prema podacima iz Bilance, na dan 31.prosinca 2018. god., ukupna vrijednost imovine, te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu od 4.354.213 kn (AOP 001 i AOP 162).

Imovina se odnosi na nefinancijsku imovinu u iznosu od 3.368.753 kn (AOP 002), te financijsku imovinu u iznosu od 985.460 kn (AOP 063).

Obveze i vlastiti izvori (AOP 162) odnose se na vlastite izvore u iznosu od 3.438.774 kn (AOP 223), te obveze u iznosu od 915.439 kn (AOP 163).

1. AOP 002 Nefinancijska imovina:

Stanje nefinancijske imovine 31.12.2018.god. veće je za 2,6% u odnosu na početno stanje 01.01.2018. godine. Povećanje imovine je rezultat ulaganja u novu imovinu i smanjenja vrijednosti imovine zbog obračunatog ispravka vrijednosti te manjim dijelom rashodovanja imovine. Ispravak vrijednosti imovine izvršen je za cijelu tekuću godinu stopama propisanim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Nabavljena je proizvedena dugotrajna imovina i to računala i računalna oprema i prijevozna sredstva u cestovnom prometu. Nadležno Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku nabavilo je i ustupilo centru devet (9) PC-a i osobni automobil ukupne vrijednosti u iznosu 151.737 kuna.

Također je izvršeno isknjiženje rashodovane i otuđene vlastite materijalne imovine u iznosu od 47.711,43 kn i to uglavnom računalne opreme. Sve je otuđeno i isknjiženo po temeljnicu OS/0005 na dan 31. prosinca 2018. godine. Tijekom godine rashodovana je i otuđena računalna oprema i klima uređaj u iznosu od 13.200,56 kuna. Na dan 31. prosinca 2018.god. ukupna imovina Centra iskazana je u vrijednosti od 4.354.213 kn. Imovinu Centra čine sredstva za rad koja su pribavljena od osnivača, lokalne samouprave, pružanjem usluga iznajmljivanja poslovnog prostora ili su pribavljena iz drugih izvora. Bez suglasnosti osnivača, odnosno tijela kojeg je osnivač odredio, Centar ne može steći, opteretiti ili otuđiti nekretninu i drugu imovinu, čija je vrijednost veća od vrijednosti utvrđene aktom o osnivanju ili Statutom Centra. Aktom o osnivanju ili statutom se propisuju ograničenja vezana uz stjecanje, opterećivanje i otuđivanje nekretnina i druge imovine Centra.

➤ Tablica vrijednosti imovine, obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2018.u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja	31. prosinca	Indeks (3/2)
1	2		3	4
1.	Nefinancijska imovina	3.282.892,00	3.368.753,00	102,6
1.1.	Prirodna bogatstva (zemljište)	2.147.063,00	2.147.063,00	100,0
1.2.	Građevinski objekti	1.028.189,00	984.073,00	95,7
1.3.	Postrojenja i oprema	77.172,00	97.294,00	126,1
1.4.	Prijevozna sredstva	0,00	93.903,00	-
1.5.	Višegodišnji nasadi	25.468,00	0,00	-
1.6.	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	5.000,00	46.420,00	928,4
2.	Financijska imovina	786.057,00	985.460,00	125,4
2.1.	Novčana sredstva	38.585,00	137.367,00	356,0
2.2.	Ostala potraživanja	928,00	0,00	-
2.3.	Potraživanja za prihode poslovanja	60.105,00	28.846,00	48,0
2.4.	Rashodi budućeg razdoblja	686.439,00	819.247,00	119,3
Ukupno imovina		4.068.949,00	4.354.213,00	107,0
3.	Obveze	718.397,00	915.439,00	127,4
3.1.	Obveze za rashode poslovanja	718.397,00	914.019,00	127,2
3.2.	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.420,00	-
4.	Vlastiti izvori	3.350.552,00	3.438.774,00	102,6
Ukupno obveze i vlastiti izvori		4.068.949,00	4.354.213,00	107,0

2. AOP 049

Sitan inventar u uporabi:

Nabavili smo sitan inventar za potrebe Centra nabavne vrijednosti u iznosu od 7.260,24 kn te rashodovali i isknjžili iz poslovnih knjiga sitan inventar u vrijednosti od 3.574,45 kn

3. AOP 052

Građevinski objekti u pripremi:

Materijalna imovina u pripremi (investicije u tijeku) - dodatna ulaganja na građevinskom objektu u iznosu od 46.420,00 kuna, pokazuje veća odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog pojačanih aktivnosti po projektu "Unaprijedimo život u zajednici". Ulaganja se odnose na izradu idejnog rješenja vezanog uz rekonstrukciju pomoćne građevine Centra za socijalnu skrb Opatija na k.č.167/2, k.o. Volosko, izradu okvirne procjene projektiranja, građenja i stručnog nadzora, izradu glavnog i izvedbenog projekta, rješenja o plaćanju komunalnog odnosno vodnog doprinosa po pravomoćnosti građevinske dozvole u skladu s posebnim propisima. Sve navedeno vezano je za projekt centra "Unaprijedimo život u zajednici" KK.08.1.303.0002 u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. Vrijednost projekta je 1.602.760,00 kuna prihvatljivih troškova koji se u 100 % – tom iznosu financiraju iz Europskog fonda za regionalni razvoj. Projekt je započeo u ožujku 2017. god. i traje 32 mjeseca. Centar za socijalnu skrb Opatija je dana 15. prosinca 2017. god. potpisao Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava iz Poziva za dostavu projektnih prijedloga: „Unaprjeđivanje infrastrukture centara za socijalnu skrb kao podrška procesu deinstitucionalizacije-faza 1“, u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020., koji se financira sredstvima Europskog fonda za regionalni razvoj. Ovim projektom želi se unaprijediti infrastrukturna osnova Centra kako bi mogao značajnije podržati proces deinstitucionalizacije i prevencije institucionalizacije na geografskom području svog djelovanja. Rekonstrukcijom pomoćne građevine u vlasništvu Centra i nabavom adekvatne opreme omogućit će se pristupačnost usluga Centra za sve korisnike u procesu deinstitucionalizacije i korisnike kojima prijete institucionalizacija, kao i članovima njihovih obitelji.

4. AOP 064

Novac u banci i blagajni:

Sredstva na žiro-računu za redovno poslovanje, žiro računu za posebne namjene i u blagajni centra u iznosu od 137.367,00 kn na dan 31.12.2018.god. sastoje se od :

- kamata u iznosu od 0,11 kn,
- neisplaćeni doplatka za pomoć i njegu u iznosu od 600,00 kn,
- neutrošena sredstva doplatka za pomoć i njegu u iznosu od 600,00 kn za povrat u nadležni proračun,
- neutrošena sredstva osobne invalidnine u iznosu od 3.000,00 kn za povrat u nadležni proračun,
- neutrošene ostale socijalne naknade i pomoći u iznosu od 180,08 kn,
- materijalni troškovi poslovanja u iznosu od 45.741,49 kn,
- sredstva od iznajmljivanja poslovnog prostora (tržište) u iznosu od 5,62 kn,
- neutrošena sredstva Grada Opatije u iznosu od 2,50 kn i
- ostale pomoći IF 52 (stručno osposobljavanje i pripravništvo) u iznosu od 87.237,88 kn

5. AOP 080

Ostala potraživanja

Izvršeno je usklađenje svih bolovanja sa HZZO-om u skladu sa Uputom o zatvaranju potraživanja od HZZO-a i smanjenju obveze prema državnoj riznici nakon refundacije bolovanja iznad 42 dana i ostalih bolovanja na teret HZZO-a i za obveze i potraživanja s danom 31. prosinca 2018.

6. AOP 140

Potraživanje za prihode poslovanja u ukupnom iznosu od 28.846,40 kn

Odnose se na potraživanja za nenaplaćene prihode po posebnim propisima (opkrbnine i participacije) u iznosu od 462,40 kn. Obveznici uzdržavanja nisu uplatili za smještaj korisnika koji su na skrbi izvan vlastite obitelji (udomiteljske obitelji i ustanove).Izvijestili smo ih o dugovanjima pismeno i usmeno, poslani su opomene pred ovrhu i pokrenut je prijedlog za ovrhu radi namirenja novčane tražbine. Poduzete su mjere za njihovu naplatu budući smo odgovorni za potpunu i pravodobnu naplatu prihoda iz naše nadležnosti. Prati se dospelost potraživanja kako bi se izbjegla zastara.

Potraživanja za naknadu štete: Naknada štete za pravo iz sustava socijalne skrbi iznosi 30.284,00 kn. Korisnici koji su neosnovano primili sredstva dužni su nadoknaditi štetu koja je nastala na temelju neistinitih ili netočnih podataka ili nisu prijavili promjenu koja utječe na prestanak ili opseg prava. To su slijedeća potraživanja:

Obračunati prihodi poslovanja- opskrbnine i participacije i naknade štete-nenaplaćene	
Opskrbnine i participacije	462,40
Korisnici naknade do zaposlenja	29.300,00
Korisnici doplatka za tuđu pomoć i njegu	784,00
Korisnici pomoći za uzdržavanje (ZMN)	200,00
Ukupno:	30.746,40
Otpis potraživanja 50% (naplata kasni između jedne i tri godine)	1.700,00
Otpis potraživanja 100% (naplata kasni iznad tri godine)	200,00
Ukupno:	28.846,40

Prema svima su poduzete mjere naplate prihoda, upućene su opomene, aktivirana bjanko zadužnica na iznos od 5.000,00 kn radi naplate tražbine kao ovršna isprava, sklopljene nagodbe na ime naknade štete počinjene tijekom korištenja prava prema Zakonu o socijalnoj skrbi. Potraživanja za prihode poslovanja su manja za 52% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz slijedećih razloga :

- dio korisnika je podmirio svoja dugovanja,
- za prihode od pruženih usluga izvršen je otpis potraživanja u iznosu od 12.300,00 kuna s osnove zakupa poslovnog prostora i 2.026,48 kuna s osnove obračunatih zateznih kamata za razdoblje od 16.05.2016. god. do 22.svibnja 2018. god. od poslovnog subjekta koji je nakon okončanja stečajnog postupka i likvidacije temeljem pravomoćnog rješenja Trgovačkog suda u Rijeci broj ST-307/2017 brisan iz sudskog registra i prestao postojati,
- izvršen je otpis potraživanja u iznosu od 710 kuna i obračunate zatezne kamate u iznosu 419,60 po Zakonu o otpisu dugova fizičkim osobama (NN 62/18). Da bi se dug otpisao, morala se za taj dug na dan 31. prosinca 2017. provoditi ovrha na novčanim sredstvima po računu te trajati do dana stupanja na snagu Zakona.
- na osnovu prijedloga Povjerenstva za popis imovine i obveza donesena je odluka o otpisu kamata po pravomoćnoj ovršnoj ispravi (glavnica naplaćena) u iznosu od 2.499,81 kunu,
- izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja na dospjela a nenaplaćena potraživanja po stopi od 50% u iznosu od 1.700,00 kn(3.400,00 x 50% = 1.700,00 kn) jer se s naplatom kasni između jedne i tri godine i po stopi od 100% u iznosu od 200,00 kn iz razloga što se s naplatom kasni iznad tri godine, a sve sukladno čl.37.a Izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu - Nar.nov.3/2018. (obveza postupanja na kraju godine).

7. AOP 161

Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja:

Odnose se na rashode za zaposlene **(31)** u iznosu od 215.619 kn, materijalne rashode **(32)** u iznosu od 16.985 kn, financijski rashodi **(34)** u iznosu od 500 kn i socijalne naknade građanstvu i kućanstvima po zakonu o socijalnoj skrbi za prosinac 2018. g.,**(37)** u iznosu od 586.143 kn, a sve u ukupnom iznosu od 819.247 kn. Indeks povećanja je 19,3 % u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što su povećani rashodi za plaće radnicima zbog primjene u obračunu plaća novog koeficijenta od 04. srpnja 2018.god. sukladno Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti u javnim službama NN 57/18,članak 8. Također su povećani novčani iznosi naknada korisnicima osobne invalidnine i doplatka za pomoć i njegu ,od 01.travnja.2018.godine(povećani postotci u odnosu na osnovicu).

8. AOP 163 Obveze za rashode poslovanja odnose se na plaću za mjesec prosinac 2018. g., neisplaćene naknade građanima u novcu i naravi, financijske i materijalne rashode za mjesec prosinac 2018., nepodmirene račune za vanjsku uslugu upravljanja projektom i provedbom postupka javne nabave – projekt „Unaprijedimo život u zajednici“ financiran iz sredstava EU kao i sva preostala sredstva koja su doznačena iz proračuna Primorske-goranske županije, a za koja nisu iskazane obveze u bilanci na dan 31. prosinca 2018. god., a iskazana su kao stanje na računu 23958 – obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na dodatna ulaganja na građevinskom objektu- rekonstrukcija pomoćne građevine u vlasništvu Centra po projektu „Unaprijedimo život u zajednici“ financiran iz sredstava EU.

Struktura obveza na dan 31. prosinca 2018. godine je :

- Obveze za zaposlene (231) u iznosu od	220.535 kn
- Obveze za materijalne rashode (232) u iznosu od	94.143 kn
- Obveze za financijske rashode (234) u iznosu od	3.167 kn
- Obveze za naknade građanima i kućanstvima (237) u iznosu od	586.743 kn
- Ostale tekuće obveze (239) u iznosu od	9.431 kn
- <u>Obveze za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (245) u iznosu od</u>	<u>1.420 kn</u>
U K U P N O :	915.439 kn

Ukupne obveze Centra bez odgođenog plaćanja rashoda i prihoda budućeg razdoblja na dan 31. prosinca 2018. god. su veće za 27,4% u odnosu na početno stanje. Najveće odstupanje u odnosu na početno stanje odnosi se na obveze za zaposlene u iznosu od 20,3%, materijalne rashode u iznosu od 105,4% zbog provedbe projekta „Unaprijedimo život u zajednici“ financiran iz sredstava EU i naknada korisnicima u iznosu od 22,6% zbog povećanja novčanih iznosa korisnicima osobne invalidnine i doplataka za pomoć i njegu.

9. AOP 233 Višak prihoda poslovanja

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 41.175 kn (AOP 635 obrazac PR-RAS) čini zbroj viška prihoda od poslovanja u iznosu od 42.587 kn (AOP 233) i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.412 kn (AOP 238). Raspoloživi višak prihoda najvećim dijelom čine namjenska sredstva primljena od HZZ-a i to za Mjeru za stjecanje prvog radnog iskustva / pripravništva . To su mjere putem kojih se osposobljavaju mlade osobe za rad na radnom mjestu u zvanju za koje su se obrazovale, a s ciljem stjecanja iskustva ili formalnog uvjeta za pristupanje stručnom ispitu.

10. AOP 244/245 Izvanbilančni zapisi – aktiva i pasiva u iznosu od 51.745 kn odnose se na isporučenu i instaliranu opremu po projektu razvoja sustava socijalne skrbi u vrijednosti od 31.976,39 kn, od sljedećih izvođača: King ICT d.o.o. Buzinski prilaz 10, Zagreb i to:

- osobna računala (PC) 5 kom 19.650,55 kn i

S&T:

- Procure Switch	1 kom	1.526,44 kn
- VPN-1 Edge ADSL	1 kom	9.190,56 kn
- <u>Check Point</u>	<u>1 kom</u>	<u>1.608,84 kn</u>
- UKUPNO:		31.976,39 kn

koja je raspoređena po uredskim prostorijama te je stavljena u funkciju kao tuđa osnovna sredstva na korištenju, potencijalnih obveza po sudskim sporovima u iznosu od 19.769,00 kn. Vrijednost je smanjena u

Tablica – Ugovornih odnosa

Popis Ugovornih odnosa	Dana i primljena kreditna pisma, hipoteke i slično	Vrijeme postajanja obveze ili imovine
Ugovor o zakupu poslovnog prostora	Primljena Bjanko zadužnica (jamac platac ovjeren) u iznosu od 5.000,00 kn radi naplate tražbine s osnove zakupa poslovnog prostora.	Priljev/imovina Datum primitka bjanko zadužnice 27.05.2015.god. Dana 10.02.2017.god.predana u FINU radi naplate.
Ukupno:		

BILJEŠKE UZ PR-RAS

11. AOP 001 Prihodi poslovanja

U razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca 2018.godine Centar za socijalnu skrb Opatija je ostvario prihode poslovanja u iznosu od 9.766.695 kn, koji su za 9,2% veći u odnosu na ostvarene u istom razdoblju prethodne godine. Prihodi su ostvareni kako slijedi: Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 854.028 kuna (sačinjavaju tekuće pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 61.384 kn, kapitalne pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 34.000 kn, tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a za financiranje mjere stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa za plaćanje obveznih doprinosa u ukupnom iznosu od 12.983,00 kune i sredstva za plaćanje mjere prvog zaposlenja / pripravništvo u iznosu od 83.119 kn, prihoda iz proračuna koji im nije nadležan(PGŽ-a) u iznosu od 494.217 kn i tekućih prijenosa između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 168.325 kuna), prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 205.396 kn i prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 8.707.271 kunu.

12.AOP 052 i AOP 053 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU i Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU

Po Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava iz Poziva za dostavu projektnih prijedloga: „Unaprjeđivanje infrastrukture centara za socijalnu skrb kao podrška procesu deinstitucionalizacije-faza 1“, u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020., koji se financira sredstvima Europskog Fonda za regionalni razvoj doznačena su sredstva za projekt “ Unaprijedimo život u zajednici” KK.08.1.303.0002 po ZNS-u br. 1. , ZNS-u br.2 i ZNS-u br.3 i to za vanjsku uslugu upravljanja projektom i provedbom postupka javne nabave, izradu glavnog i izvedbenog projekta i promidžbu i vidljivost (85% iz sredstava EU i 15% nacionalni izvor prikazan u AOP –u 132).

13. AOP 058 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

Sredstva su doznačena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u svrhu stručnog osposobljavanja nezaposlenih osoba za rad bez zasnivanja radnog odnosa za plaćanje obveznih doprinosa (uplata obveznih doprinosa mirovinskom osiguranju - HZMO 609,52 kn za 2018. godinu što za 12 mjeseci

iznosi 7.314,24 kn; uplata obveznih doprinosa zdravstvenom osiguranju -HZZO 472,38 kn za 2018. godinu što za 12 mjeseci iznosi 5.668,56 kn) a sve temeljem provedbe aktivne politike zapošljavanja u Republici Hrvatskoj. Sredstva su doznačena za jednog radnika –diplomiranog pravnika koliko je dozvoljeno sukladno pozitivnim propisima (u **državnoj/javnoj upravi, javnim službama, jedinicama lokalne uprave i regionalne samouprave** moguće je koristiti ovu mjeru za najviše do 3% broja osoba od broja ukupno zaposlenih u prethodnoj godini. Prethodne godine četiri (4) radnika su koristila mjeru SOR-a u 2018.godini jedan radnik. Sredstva su znatno veća u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što je HZZ doznačio sredstva u cijelosti u iznosu od 83.119 kn (bruto plaća + prijevoz) za radnicu koja je uposlena po Mjeri za stjecanje prvog radnog iskustva / pripravništvo.

14. AOP 064 Pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Centar za socijalnu skrb Opatija ostvario je sredstva od jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (PGŽ-a) za financiranje rashoda poslovanja sukladno Odluci o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za financiranje materijalnih i financijskih rashoda centara za socijalnu skrb i troškova ogrijeva korisnicima koji se griju na drva (NN 7/2018). Za izvještajno razdoblje ostvarena su sredstva u iznosu od 494.217 kn i za 2,7 % su veća u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine iz razloga što je Županija Primorsko-goranska osigurala dodatna sredstva u iznosu od 34.500,00 za tekuće održavanje građevinskog objekta i nabavu sitnog inventara. Izvršili smo sve planirane aktivnosti i radnje.

15. AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu od 205.396 kn

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na sudjelovanje korisnika u plaćanju cijene usluge, ako osoba koristi pravo na socijalnu uslugu temeljem rješenja centra za socijalnu skrb, a sve to u skladu sa Pravilnikom o sudjelovanju i načinu plaćanja korisnika i drugih obveznika uzdržavanja u troškovima skrbi izvan vlastite obitelji. Ako iznos za uzdržavanje korisnika usluge nije utvrđen obveznicima uzdržavanja prema propisima o obiteljskim odnosima, obveznici uzdržavanja sporazumom sklopljenim međusobno i s centrom za socijalnu skrb utvrđuju iznos sudjelovanja u plaćanju troškova socijalnih usluga. U izvještajnom razdoblju za devet (9) korisnika su sredstva od opskrbnine MIORH doznačena u nadležni centar u ukupnoj svoti od 188.806 kn, prihodi od opskrbnine i participacija naplaćeni su u iznosu od 16.590 kn. Sredstva su manja u odnosu na prethodno razdoblje za 8,6 % iz razloga što su dva korisnika umrla a samim time je i prestalo pravo na sudjelovanje korisnika u plaćanju cijene usluge smještaja.

16. AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

Nadležni proračun Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku doznačio je sredstva za financiranje rashoda poslovanja Centra za socijalnu skrb Opatija u iznosu od 8.707.271 kn i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 6.000,00 kn . Iz doznačenih prihoda podmirene su sve obveze izvještajnog razdoblja(bruto plaće djelatnika, naknade po kolektivnom ugovoru za djelatnost socijalne skrbi, naknade građanima i kućanstvima u novcu i sva ostala prava po Zakonu o socijalnoj skrbi, Obiteljskom zakonu i Zakonu o udomiteljstvu). Prihod od 6.000,00 kn odnosi se na financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i to za plaćanje računa za izradu glavnog i izvedbenog projekta za rekonstrukciju pomoćne građevine Centra za socijalnu skrb Opatija na k.č.167/2, k.o. Volosko u projektnoj prijavi Unaprjeđivanje infrastrukture Centara za socijalnu skrb kao podrška procesu deinstitutionalizacije – faza 1, dodjela bespovratnih sredstava iz EU fondova. Navedeni rashodi povezani su s dodatnim ulaganjem na nefinancijskoj imovini. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti ostvaruju se temeljem usklađenih i odobrenih financijskih planova između ustanove i nadležnog proračuna.

Prihodi su veći za 6,1 % u odnosu na ostvarenje u protekloj godini jer su veći i ukupni rashodi zbog povećanja plaća radnika i naknada korisnicima u 2018.god.

17. AOP 148 Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose 9.689.423 kune i veći su za 8,2 % u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Rashodi za zaposlene (AOP 149) ostvareni su u iznosu od 2.409.126 kuna i veći su za 7,4 % u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, a odnose se na :

- bruto plaće u iznosu od 1.980.330 kuna koje su veće za 6,3 % u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog primjene u obračunu plaća novog koeficijenta radnog mjesta od 04. srpnja 2018.god. sukladno Uredbi o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti u javnim službama NN 57/18, članak 8. i primjene novog Kolektivnog ugovora za djelatnost socijalne skrbi od 01.lipnja 2018.god.
- Ostale rashode za zaposlene u iznosu od 95.584 kune. Ostali rashodi su veći za 58,8 % u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine jer smo imali veći broj radnika kojima je isplaćeno određeno pravo po Kolektivnom ugovoru i to kako slijedi:
 - Jubilarne nagrade isplaćene su za četiri (4) radnika,
 - Dar za djecu za devetoro (9) djece,
 - Božićnica za dvadeset jednog (21) radnika,
 - Otpremnina za jednog (1) radnika,
 - Pomoć za duže bolovanje za jednog (1) radnika,
 - Regres za dvadeset dva (22) radnika,
 - Pomoć za rođenje djeteta dvije (2) radnice i
- Doprinosi na plaće u iznosu od 333.212 kuna i veći su za 4,0 % u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom prethodne godine iz gore navedenih razloga.

Plaće i naknade djelatnika Centra isplaćuju se u skladu sa Zakonom o plaćama u javnim službama, Uredbom o nazivima radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama, Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama, Kolektivnim ugovorom za djelatnost socijalne skrbi, Zakonom o radu, Zakonom o mirovinskom osiguranju, Zakonom o porezu na dohodak i ostale uredbe i podzakonski propisi.

Materijalni rashodi (AOP 160) ostvareni su u iznosu od 874.938 kuna, od čega su:

- naknade troškova zaposlenima u iznosu od 101.263 kuna za 6,4 % manje su u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine,
- rashodi za materijal i energiju u iznosu od 102.975 kuna za 1,3 % veće u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine,
- rashodi za usluge u iznosu od 641.287 kuna za 20,9 % veće u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog povećanih troškova poštanskih usluga. Izmjenama Zakona o socijalnoj skrbi , a koji je u primjeni od 01.travnja 2018.god.(povećan postotak na osnovicu) donosila su se nova rješenja korisnicima doplatka za pomoć i njegu i osobne invalidnine kako bi se osiguralo priznavanje povoljnijeg iznosa svim osobama koje ispunjavaju uvjete za priznavanje tih prava. Također su povećane i intelektualne i osobne usluge zbog angažiranja vanjske usluge upravljanja projektom i provedbom postupka javne nabave za projekt “ Unaprijedimo život u zajednici” KK.08.1.303.0002.
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 14.265 kuna su za 72,5 % manje nego u izvještajnom razdoblju prethodne godine iz razloga što je manji broj osoba bio na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa stoga, su i manje doznačena sredstva za plaćanje obveznih doprinosa,

- ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 15.148 kuna su manji za 53,20 % u odnosu na ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine(u prethodnoj godini smo imali troškove sudskih postupaka po naplaćenju ovrsi).

Financijski rashodi (AOP 193) ostvareni su u iznosu od 32.075 kuna i veći su za 8,5 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog naplaćenih usluga na povećane isplate novčanih naknada u 2018.godini.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 221) ostvarene su ukupnom iznosu od 33.241 kunu i za 84,7 % su manje u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine a odnose se na prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna .To su opskrbbine i participacije kao i mirovine korisnika na skrbi izvan vlastite obitelji koje naplaćujemo u ime nadležnog ministarstva a ista po naplati u roku od osam dana uplaćujemo u državnu riznicu. Sukladno uputi nadležnog ministarstva od 01. listopada 2017. godine sredstva uplaćena u državni proračun se knjiže na računu 16721 , a na kraju izvještajnog razdoblja saldo se prenosi na 3691. Naplaćena sredstva su se koristila za isplatu osobne invalidnine za mjesec rujan 2018. (isplata u listopadu 2018.godine).

Na skupini 37 (AOP 246) Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, u ukupnom iznosu od 6.340.043 kuna, odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima, pomoć osobama s invaliditetom i ostale naknade u novcu (osobna naknada udomitelju, naknada roditelju njegovatelju i zajamčena minimalna naknada a sve po Zakonu o socijalnoj skrbi, Zakonu o udomiteljstvu i Obiteljskom zakonu.

Naknade građanima i kućanstvima su veće za 12,4 % u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine jer su povećani novčani iznosi naknada korisnicima osobne invalidnine i doplataka za pomoć i njegu , od 01. travnja. 2018.godine(povećani postotci u odnosu na osnovicu).

18. AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Na razredu 4 rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) iskazani su rashodi u ukupnom iznosu od 41.420 kuna i znatno su veći u odnosu na ostvarene u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, a odnose na rashode za dodatna ulaganja na građevinskom objektu vezano za projekt centra "Unaprijedimo život u zajednici" KK.08.1.303.0002 u okviru Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. Rashodi se odnose na izradu glavnog i izvedbenog projekta, rješenja o plaćanju komunalnog i vodnog doprinosa po pravomoćnosti građevinske dozvole u skladu s posebnim propisima.

Najveći udio rashoda u ukupnim rashodima kao i struktura rashoda prikazana je u slijedećoj tablici:

RASHODI				
U RAZDOBLJU SIJEČANJ-PROSINAC 2018.GOD.				
RASHODI	PLANIRANO	IZVRŠENO	% IZVRŠENJA	UDJEL
Rashodi za zaposlene - 31	2.409.127,00	2.409.126,00	100,00	23,70
Materijalni rash.posl. - 32	768.800,00	761.057,00	98,99	7,56
Financijski rashodi - 34	32.335,00	32.075,00	99,20	0,32
Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna 36	33.242,00	33.241,00	100,00	0,33
Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna - 37	6.343.759,00	6.340.043,00	99,94	62,41

Projekt iz EU sredstava, "Unaprijedimo život u zajednici", (1.602.760,00 kn) KK.08.1.3.03.0002 rashodi - 32	113.882,00	113.881,00	100,00	1,12
Projekt iz EU sredstava, "Unaprijedimo život u zajednici", 1.602.760,00 kn) KK.08.1.3.03.0002 rashodi - 45	463.545,00	41.420,00	8,94	4,56
UKUPNO	10.164.690,00	9.730.843,00	95,75	100,00

19. AOP 631 Višak prihoda i primitaka

Ukupno ostvareni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju iznose 9.766.695 kuna. Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 9.730.843 kune. Razlika između prihoda i primitaka i rashoda i izdataka evidentirana je kao višak prihoda i primitaka u iznosu od 35.852 kune i zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodnog razdoblja u iznosu od 5.323 kune čini ukupni višak prihoda u iznosu od 41.175 kuna raspoloživ u sljedećem razdoblju.

Razlika između rezultata poslovanja za 2017.godinu iskazanog u stupcu „Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine“ i iskazanog u stupcu „Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine“ čini:

- povrat neutrošenih sredstava IF 11 Opći prihodi i primici iskazani kao višak iz 2017.godine na teret rezultata u iznosu od 1.585,33 kn,
- povrat više uplaćenih sredstava HZZ-a za prijevoz radnika na javnim radovima u iznosu od 646,60

BILJEŠKE UZ RAS- funkcijski

Obrazac RAS – funkcijski za razdoblje od **01. siječnja do 31. prosinca 2018.** godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine na temelju podataka unesenih u PR-RAS (AOP 404). Ostvareni rashodi i izdaci u iznosu od 9.730.843 kune su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu. Popunjen je AOP 125 rashodi za funkciju 10 – Socijalna zaštita. Velika su odstupanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine po pojedinim funkcijama iz razloga što smo tek za 2018. godinu uskladili funkcije sa nadležnim ministarstvom radi ujednačavanja u radu i izradi financijskih izvješća. Podatke unesene za prethodnu godinu nismo mijenjali i prilagođavali novim funkcijama. Usporedivi podaci prikazani su u sljedećoj tablici:

10	Socijalna zaštita (AOP 126+129 do 136)	125	8.966.203	9.730.843	108,5
101	Bolest i invaliditet (AOP 127+128)	126	3.749.227	4.373.129	116,6
1011	Bolest	127	22.667	16.017	70,7
1012	Invaliditet	128	3.726.560	4.357.112	116,9
102	Starost	129			-
103	Slijednici	130			-
104	Obitelj i djeca	131	702.355	779.399	111,0
105	Nezaposlenost	132			-
106	Stanovanje	133			-
107	Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima	134	4.017.506	3.922.563	97,6
108	Istraživanje i razvoj socijalne zaštite	135			-
109	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	136	497.115	655.752	131,9
	Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	8.966.203	9.730.843	108,5

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Obrazac P-VRIO ima podataka o događajima koji nisu rezultat transakcija, a utjecali su na promjene u stavkama BILANCE.

Imali smo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje su utjecale na povećanje imovine, a nisu direktna posljedica transakcija prikazanih u prihodima i rashodima. Promjene u obujmu imovine (AOP 018) odnose se na povećanje obujma nefinancijske imovine (AOP 021) u iznosu od 151.737 kn koje se odnosi na ustupljenu računalnu opremu i prijevozna sredstva u cestovnom prometu (osobni automobili) od Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku, te smanjenje u obujmu financijske imovine u iznosu od 17.956 kn koje se odnosi na smanjenje potraživanja za prihode poslovanja, odnosno otpis potraživanja prihoda s osnove zakupa poslovnog prostora , opskrbnina i participacija i kamata. Ostala imovina koja se rashodovala u poslovnim knjigama, po Odluci čelnika nije imala vrijednosti odnosno nabavna vrijednost jednaka je ispravci vrijednosti.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

20. AOP 001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 718.397 kuna.

21. AOP 002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju

U izvještajnom razdoblju povećanje obveza iznosi 8.866.557 kuna (plaće, računi i rješenja za isplatu novčanih pomoći i naknada).

22. AOP 019 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 9.669.515 kuna. Iskazane su samo obveze koje su podmirene u razdoblju od 01.siječnja 2018.god. do zadnjeg dana za koje se podnosi izvještaj.

23. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 915.439 kuna odnosno nepodmirene obveze koje će se podmiriti u mjesecu siječnju i veljači 2019. god. Dospjele obveze iznose 31.642 kune i nedospjele obveze u iznosu od 883.797 kuna. Nedospjele obveze se uglavnom odnose na račune tekućih rashoda sa datumom 31.12.2018. god. i dospeljem u narednom mjesecu, plaće radnika za mjesec prosinac isplaćene u mjesecu siječnju 2019.god. i obveze za naknade građanima i kućanstvima za mjesec prosinac 2018. god. po Zakonu o socijalnoj skrbi, Obiteljskom zakonu i Zakonu o udomiteljstvu i svim važećim pravilnicima, isplaćene u mjesecu siječnju 2019. godine i međusobnih obveza proračunskih korisnika u iznosu od 9.431 kunu. Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se uglavnom na obveze za materijalne rashode i to za vanjsku uslugu upravljanja projektom i provedbom postupka javne nabave – projekt „ Unaprijedimo život u zajednici“ financiran iz sredstava EU u iznosu od 31.249 kune i obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 393 kune.

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja su veće za 27,4% u odnosu na početno izvještajno razdoblje iz razloga povećanja isplate iznosa naknade korisnicima doplatka za pomoć i njegu i osobne invalidnine od 01.travnja 2018.god.(povećani postotci u odnosu na osnovicu), povećanja plaća stručnim radnicima primjenom novog koeficijenta iz čl.8 Uredbe kao i povećanih obveza po projektu „Unaprijedimo život u zajednici“.

	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2018.	883.797
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	9.431
23	Obveze za rashode poslovanja	883.797
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	1.027
26	Obveze za financijsku imovinu	0
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2018.	31.642
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	0
23	Obveze za rashode poslovanja	31.249
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	393
26	Obveze za financijsku imovinu	0
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2018.	915.439

Na dan 31. prosinca 2018.god. dospjele obveze iznose 3,41 % ukupnih obveza, a nedospjele obveze 96,59 % ukupnih obveza.

Klasa:400-05/19-01/1

Urbroj: 2156-14-15/16-19-9

U Opatiji, 30. siječnja 2019. god.

Osoba za kontaktiranje:

Mladenka Župić, dipl. oec

Telefon: 051/741-334

Zakonski predstavnik:

Vlatka Marjanović-Petanjek, dipl. socijalna radnica