

Republika Hrvatska
Međimurska županija
Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec
Matični broj: 3179516
Broj žiro računa: HR 08234 0009 1116 0146 70

Šifra djelatnosti: 8730
OIB: 92517782053

BILJEŠKE

UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE 01.01-31.12.2019.

OPĆI DIO

Propisi koji se odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika za 2019. godinu su Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19), Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19).

Od 1.siječnja 2002. godine ustanova je Odlukom Vlade Republike Hrvatske obuhvaćena procesom decentralizacije, što je u potpunosti završeno u 2003. godini. Cjelokupno se financiranje u 2019. vrši u skladu s Odlukom o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe (nastavku Odluka), objavljene u NN 2/19.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 - za razdoblje 01.01. - 31.12.2019. godine ukupni prihodi poslovanja iznose 14.464.507,00 kn, što je za 13,9% više u odnosu na prethodnu godinu. Razlog navedenog povećanja prihoda je povećanje cijena smještaja za korisnike u Domu od 01.11.2018. godine.

AOP 074 – prihodi od kamata na sredstva na žiro računu Doma (kamate na depozite po viđenju) i od iznajmljivanja poslovnog prostora.

AOP 111 – iskazani su prihodi od opskrbnina i participacija korisnika, prihodi od opskrbnina uplaćeni od strane nadležnog Ministarstva, korisnika Dnevnog boravka, prihod od pripreme obroka za vanjske korisnike, topli obrok zaposlenicima i ostali prihodi, a ostvareni su za 18,9% više u odnosu na 2018.godinu. Prihodi po posebnim propisima veći su zbog povećanja cijena smještaja korisnika u ustanovu od 1.11.2018.godine.

AOP 130 – prihodi iz nadležnog proračuna također su povećani u odnosu na prethodnu godinu jer su isti propisni u većem postotku temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2019.godini. Ostvareni su u iznosu od 5.521.329,00 kn. Za materijalne rashode doznačeno je 5.076.329,00 kn, za nabavu nefinancijske imovine 165.000,00 kn, a za hitnu intervenciju doznačeno je 150.000,00 kn. Za Dnevni boravak doznačena su sredstva iz županijskog proračuna u iznosu od 130.000,00 kn.

AOP 148 – ukupni rashodi poslovanja iznose 13.427.943,00 kn, što je za 8,4% više od prethodne godine.

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja odnose se na:

AOP 149 – Rashodi za zaposlene	8.086.921,00 kn
AOP 160 – Materijalni rashodi	5.329.765,00 kn
AOP 207 – Financijski rashodi	5.457,00 kn
AOP 246 – Naknade građ. i kućanstvima	5.800,00 kn

Rashodi za zaposlene veći su u odnosu na prošlu godinu za 12%, iz razloga povećanja osnovice za izračun plaće od 3% koja se primjenjivala od 01. siječnja 2019. godine, te dodatnog povećanja osnovice za izračun plaće od 2% koja se primjenjivala od 01. rujna 2019. godine. Na porast rashoda za zaposlene također je utjecalo im povećanje pojedinih koeficijenata koje je Vlada odredila Uredbom o izmjeni Uredbe o nazivima /radnih mjesta i koeficijentima složenosti poslova u javnim službama (NN 57/2018), a koja je na snazi od 05. srpnja 2018. godine. Također ostali rashodi za zaposlene veći su za 35,2%, a odnose se na veći broj isplata otpremnina i jubilarnih nagrada zaposlenicima.

Na sredstva iz Odluke otpada 7.915.288,00 kn, manje od planiranog za 84.712,00 kn. Izdaci za zaposlene u dnevnom boravku iznose 171.632,00 kn.

Na dan 31.12.2019. god. zaposleno je 82 djelatnika od toga na neodređeno vrijeme 77, na određeno vrijeme 3 (na određeno vrijeme – zamjena za bolovanja i zamjena zbog povećanog opsega posla), a 2 na određeno vrijeme – rad u dnevnom boravku. Jedan djelatnik je zaposlen preko mjere – stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (završio osposobljavanje 02.12.2019. god.).

Prosječna mjesečna bruto plaća u iznosi 8.306,23 kn (na bazi ukalkuliranih sati rada za 82 zaposlenika), a prosječna neto plaća (po odbitku doprinosa , poreza i prireza) iznosi 6.232,89 kn.

AOP 169 - rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog većih cijena energenata - opskrba električnom energijom i opskrba prirodnim plinom.

AOP 177 – troškovi promidžbe i informiranja odnose se na objave oglasa u EOJN za postupke javne nabave i objavu natječaja u NN vezanim uz nova zapošljavanja djelatnika.

AOP 180 – troškovi zdravstvenih i veterinarskih usluga veći su za 31% u odnosu na 2018. godinu zbog sanitarnih pregleda zaposlenika i polaganja higijenskog minimuma.

AOP 181 – rashodi su veći u odnosu na 2018. godinu za 21,5% zbog usluga odvjetnika (radni spor) i usluga arhitektonskog ureda za izradu glavnog projekta za Dnevni boravak.

AOP 184 – odnosi se na troškove doprinosa za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa

AOP 284 – prikazan je višak prihoda poslovanja prenesen iz prethodne godine. Kada se preneseni višak pribroji tekućem višku/manjku, dobijemo višak raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 447.093,00 kn (AOP 635).

AOP 341 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - iznose 615.426,00 kn, i to financirano iz sredstava proračuna 231.048,00 kn, iz sredstava viška prihoda za posebne namjene u iznosu od 381.414,00 kn, te 2.964,00 kn iz sredstava proračuna Međimurske županije za Dnevni boravak.

OBRAZAC BILANCA

AOP 001 – stanje u bilanci na dan 31.12.2019. god. iznosi 18.531.492,00 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 16.531.939,00 kn i financijske imovine u iznosu od 1.999.553,00 kn.

AOP 018 – iznos je povećan za 22,2% u odnosu na 01.01. što je rezultat nabave medicinske opreme (antidekubitalni madraci, bolnički kreveti, aspirator i dr. medicinska oprema)

AOP 064 – stanje žiro-računa na dan 31.12.2019.god. iznosi 1.293.855,00 kn. Iznos na žiro-računu Doma je 83,9% veći u odnosu na 31.12.2018.god. jer je osnivač Međimurska županija uplatila 31.12.2019.god. preostali iznos 1.097.699,46 kn prema Odluci o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2019. godini.

AOP 080 – iskazana su potraživanja od HZZO-a za isplaćeno bolovanje preko 42 dana u iznosu od 7.953,00 kn.

AOP 152 – iskazana su potraživanja od MDOMSP za opskrbnine korisnika u iznosu 35.039,00 kn, a odnose se na 11. i 12. mjesec 2019. godine.

AOP 161 – kontinuirani rashodi budućeg razdoblja odnose se na plaću za 12. mjesec 2019. koja je isplaćena u siječnju 2020.

AOP 164 – ukupne obveze za rashode poslovanja iznose 1.006.732,00 kn, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 648.626,00 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu od 357.518,00 kn i obveze za financijske rashode u iznosu od 588,00 kn.

AOP 233,238 – unutar vlastitih izvora prikazan je rezultat poslovanja i to: višak prihoda poslovanja u iznosu od 747.519,00 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 300.426,00 kn. Razlika viška i manjka je 447.093,00 kn.

AOP 224,245 – iskazane su potencijalne obveze u iznosu od 276.825,00 kn. Odnose se na sudski spor iz radnog odnosa koji je u tijeku (izvanredni otkaz ugovora o radu) i jamstva za uredno ispunjenje ugovora prema Zakonu o javnoj nabavi 2016. Ukoliko osoba sudskom presudom bude vraćena na posao procijenjena vrijednost troškova do 31.12.2019. godine poslodavca je oko 125.700,00 kn. Iznos jamstva za uredno ispunjenje ugovora prema ZJN 2016 je 151.125,00 kn.

Prikaz jamstva za uredno ispunjenje ugovora prema ZJN 2016:

poslovni broj	datum	iznos	izdavatelj
OV-1682/2019	08.03.19	50.000,00	KIŠ meso i prerada mesa, Kolodvorska 16, Donji kraljevec, OIB:83360798514
OV-4176/2019	21.05.19	9.260,00	PI Vindija d.d., Međimurska 6, Varaždin, OIB:44138062462
OV-1358/2016	23.02.16	10.000,00	Dukat d.d., M. Čavića 9, Zagreb, OIB:25457712630
OV-1357/2016	23.02.16	10.000,00	Dukat d.d., M. Čavića 9, Zagreb, OIB:25457712630
OV-2850/2019	05.04.19	17.441,25	PI Vindija d.d., Međimurska 6, Varaždin, OIB:44138062462
OV-82/2020	07.01.20	54.423,86	Međimurje-plin d.o.o., obrtnička 4, Čakovec, OIB:29035933600

OBRAZAC RAS-funkcijski

AOP 125,129 – obuhvaća rashode za funkciju 10 – Socijalna zaštita - Starost
Rashodi poslovanja – 13.427.943,00 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – 615.426,00 kn

OBRAZAC P-VRIO

U navedenom obrascu nemamo promjena.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 092 – iznos od 1.006.732,00 kn odnosi se na obveze za plaću za 12. mjesec u iznosu od 648.626,15 kn i obveze prema dobavljačima u iznosu od 358.106,60 kn. Za sve obveze iskazane u obrascu planirano je podmirenje u siječnju 2020.godine.

Voditeljica financijsko računovodstvenih
poslova:
Ivana Lesinger, mag.oec.

Ravnateljica:
Štefica Martinez, dipl.soc.radnica

