

NAZIV OBVEZNIKA: **CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB NOVI MAROF**
POŠTANSKI BROJ: **42220**
MJESTO: **NOVI MAROF**
ADRESA SJEDIŠTA: **ZAGORSKA 28**
ŽIRO RAČUN: **HR2423900011100548441**
MATIČNI BROJ: **02872625**
OIB: **86153055540**
ŠIFRA DJELATNOSTI: **8899**

RAZINA: **11**
RAZDJEL: **102**
RKP: **6584**
ŠIFRA ŽUPANIJE: **5**
ŠIFRA OPĆINE: **289**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.godine

Centar za socijalnu skrb je javna ustanova s javnim ovlastima, te obavlja poslove temeljem Zakona o socijalnoj skrbi, Obiteljskog zakona, Zakona o radu i drugih zakona i podzakonskih akata. Zakonom je također utvrđeno da se prava iz sustava socijalne skrbi, te provođenje drugih oblika zaštite, kao i rashodi za zaposlene, financiraju iz državnog proračuna, dok se materijalni i financijski rashodi za redovno poslovanje financiraju iz jedinice lokalne samouprave.

Financijsko poslovanje vodi se na temelju Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

U 2017. godini, točnije 11.08.2017. godine, u telefonski stup nedaleko od zgrade Centra udario je grom, te je tom prilikom došlo do oštećenja telefonske centrale, glavne sklopke za el. energiju, te računalne opreme. Ukupna šteta je bila oko 35.000 kn. S obzirom da je Ministarstvo iz sredstava za hitne intervencije podmirilo tek manji dio nastale štete, ostalo samo morali sami, te je stoga vidljivo povećanje troškova na pojedinim stavkama vezanima uz naprijed navedeno, a isto ćemo obrazložiti u nastavku.

Obrazac: PR-RAS Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine ostvareni su **UKUPNI PRIHODI (AOP 001, AOP 629))** u iznosu od **18.124.969 kn** a sastoje se od:

- **prihoda iz proračuna koji nije nadležan (AOP 064) u iznosu od 396.603 kn**
- **ostalih nespomenutih prihoda (AOP 116) u iznosu od 738.195 kn**
- **prihoda iz nadležnog proračuna (AOP 129) u iznosu od 16.990.171 kn**

UKUPNI RASHODI (AOP 630)) za isto razdoblje ostvareni su u ukupnom iznosu od **18.121.884 kn** a sastoje se od:

- **rashodi za zaposlene (AOP 148) u iznosu od 1.866.073 kn**
- **materijalni rashodi (AOP 160) u iznosu od 784.253 kn**
- **financijski rashodi (AOP 193) u iznosu od 60.460 kn**
- **pomoći unutar općeg proračuna (AOP 221) u iznosu od 651.134 kn**
- **naknade građanima i kućanstvima (AOP 239) u iznosu od 14.690.384 kn**
- **rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) u iznosu od 69.580 kn.**

Iz naprijed navedenog vidljivo je da su ukupni prihodi i primici veći od ukupnih rashoda i izdataka, te je vidljiv **Višak prihoda i primitaka (AOP 631)** u iznosu od **3.085 kn.**, što zajedno sa **Prenesenim viškom prihoda (AOP 633)** od 9.299 kn daje ukupan **Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (AOP 635)** u iznosu od **12.384 kn**.

Kod pojedinih stavaka u obrascu je vidljivo da je došlo do smanjenja ili povećanja u odnosu na prethodnu godinu, te slijedi obrazloženje:

PRIHODI:

- Ostali nespomenuti prihodi (AOP116) indeks 110,6 – vidimo povećanje u odnosu na prethodnu godinu, što dokazuje bolju naplatu potraživanja (naplata starih dugovanja, te ovrhe za naplatu istih).

RASHODI:

- Stručno usavršavanje zaposlenika (**AOP164**) indeks 122,7 – temeljem Uredbe o načinu izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne samouprave još je u 2016. godini dana preporuka da se poveća iznos na troškovima za stručno usavršavanje, a samim tim i za troškove službenih putovanja radi obveze sakupljanja bodova za sve stručne djelatnike centara kako bi im Komore izdale licencu za rad, te je temeljem toga povećan iznos na navedenoj stavci,
- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi (**AOP167**) indeks 149,0 – do povećanja je došlo iz razloga što su krajem 2017. godine, odnosno 04. 12. 2017. Odlukom o izmjeni Odluke o minimalnim standardima, kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija centara za socijalnu skrb u Varaždinskoj županiji u 2017. godini

povećani iznosi za materijalne i financijske rashode za centre za socijalnu skrb, te je preporučeno da se sredstva utroše na toj stavci,

- Materijal i sirovine (**AOP 168**) indeks 33,6 – smanjenje rashoda za odjeću i obuću korisnika – isto se izvršava na temelju potreba korisnika i financijskog plana Ministarstva,
- Sitni inventar i auto gume (**AOP 171**) indeks 141,0 – povećanje zbog troškova koje smo imali prilikom elementarne nepogode (udar groma), kao što smo naveli u uvodu. Naime, tom prilikom potpuno su uništena dva računala, tri monitora, na svim ostalim računalima uništene su mrežne kartice koje je trebalo zamijeniti, UPS , tri pisača te još neka sitna računalna oprema. Pošto su nam iz Ministarstva rekli da nemaju opreme koja nam je potrebna, morali smo istu sami nabaviti, te je stoga povećanje u odnosu na proteklu godinu,
- Usluge promidžbe i informiranja (**AOP 177**) indeks 7,8 – vidljivo je smanjenje, a iz razloga što smo u 2016. godini imali natječaj za ravnatelja, dok ove godine takovih troškova nismo imali,
- Komunalne usluge (**AOP 178**) indeks 130,5 – povećanje zbog većih troškova iz prava po Zakonu o socijalnoj skrbi a to su pogrebni troškovi korisnika (korisnici soc .pomoći i naknada i korisnici koji su na smještaju),
- Zdravstvene i veterinarske usluge (**AOP 180**) indeks 701,4 – povećanje iz razloga što smo prethodne godine od zdravstvenih pregleda obavili samo očne preglede, dok smo u ovoj godini obavili kompletne sistematske preglede,
- Intelektualne i osobne usluge (**AOP 181**) indeks 156,6 – odnosi se na naknade voditeljima pojačane brige i nadzora, nadzora nad izvršavanjem roditeljske skrbi i preventivnog programa skupnog rada s djecom i roditeljima, kod kojih je došlo do povećanja u odnosu na proteklu godinu, a zbog ukazanih potreba i prava po Zakonu o socijalnoj skrbi,
- Računalne usluge (**AOP 182**) indeks 411,0 – povećanje u odnosu na proteklu godinu iz razloga što ove godine na toj stavci imamo troškove održavanja sustava PROFI za 2017. godinu što nismo imali prošle godine, jer Ministarstvo nije sklopilo ugovor sa tvrtkom Enel Split koja vrši navedene poslove, te smo mi mjesečno davali narudžbenice i knjižili održavanje na navedene rashode,
- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (**AOP 184**) indeks 2,8 –u 2016. godini vršili smo isplate radnicama koje su primljene u radni odnos na godinu dana preko HZZ-a – Javni radovi mjere aktivne politike zapošljavanja, dok je u 2017. godini izvršena samo jedna isplata, pa je stoga mali indeks,
- Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (**AOP186**) indeks 38,9 – u izvještajnom razdoblju imali smo manje sjednica Upravnog vijeća nego prethodne godine,
- Pristojbe i naknade (**AOP190**) indeks 8,4 – u 2016. godini smo bili u obvezi plaćati naknadu za nezapošljavanje invalida, budući da nam je broj zaposlenih, zajedno sa zaposlenima na javnim radovima, bio 20, dok smo u 2017. godini isti doprinos platili samo za jedan mjesec,
- Tekuće pomoći unutar općeg proračuna (**AOP229**) – odnosi se na naplatu i povrat sredstava u Ministarstvo od uplata za smještaj korisnika od obveznika uzdržavanja (participacije). Prema Uputama Ministarstva financija, od 01.10.2017. godine navedeni povrati knjiže se na račun 3691 (**AOP 242**), umanjen za rashode po pojedinim aktivnostima i izvorima financiranja.

Također su i svi rashodi izvršeni u skladu sa Financijskim planom za 2017. godinu.

Obrazac: Bilanca stanje na dan 31. prosinca 2017. godine

Iz Obrasca **Bilanca** vidimo da je

- *imovina u iznosu od =2.456.910 kn* koja se sastoji od:
nefinancijske imovine u iznosu od =408.126 kn,
financijske imovine u iznosu od =2.048.784 kn;
- *obveze i vlastiti izvori u iznosu od =2.456.910 kn* a sastoje se od
obveza u iznosu od =1.533.493 kn
vlastitih izvora u iznosu od =923.417 kn.
Također vidimo stavku *Višak prihoda poslovanja (AOP233) =12.384 kn*, a sastoji se od vlastitih sredstava a to su sredstava donacija poslovnih subjekata, a za potrebe Centra za socijalnu skrb (za pomoći socijalno ugroženim obiteljima koje nisu u mogućnosti ostvariti neko drugo pravo, kao i za druge potrebe Centra – poboljšanje uvjeta rada i dr.) u iznosu 3.934 kn, sredstava od uplaćenih participacija koje nisu vraćene u Državni proračun jer su uplaćena zadnjih dana u godini, kada više nismo mogli iste vratiti u iznosu od 3.732 kn. te doznačenih a neisplaćenih sredstava za socijalne naknade, a koje prema uputama Ministarstva prikazujemo kao višak prihoda, , te će se ista u 2018. goditi vratiti u Državni proračun i za taj iznos će se korigirati rezultat, tj. višak prihoda.
- Iz obrasca je vidljivo da nema većih odstupanja u odnosu na stanje 1. siječnja osim na slijedećim stavkama i to:
 - **AOP 014 Postrojenja i oprema** (indeks 403,3) – do povećanja je došlo, kako smo već prije naveli, zbog printera koje nam je doznačilo Ministarstvo,
 - **AOP 049 Sitni inventar u upotrebi** (indeks 114,1) – u također smo obrazložili navedeno u Obrascu PR-RAS (nabava opreme zbog udara groma),
 - **AOP 079 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose** (indeks 205,8) – odnosi se na povrat poreza i prireza po godišnjem odračunu uz plaću za studeni isplaćenu u prosincu 2017. godine. Naime kod dvije djelatnice je došlo do povrata poreza po godišnjem obračunu, te im je isti vraćen na plaći za studeni u prosincu 2017. godine. Mi smo preko obrasca SNU zatražili povrat sredstava od Porezne uprave, tako da će to biti riješeno početkom 2018. godine,
 - **AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade** (indeks 110,3) – vidljivo je malo povećanje u odnosu na proteklu godinu, a isto se odnosi na potraživanja za participacije smještaja odraslih i djece, dok se sve više vrši naplata potraživanja po neosnovano primljenim novčanim pomoćima. Naime, neki korisnici ili članovi njihovih obitelji ne prijave u Centar promjene po kojima bi se iznos pomoći trebao smanjiti ili ukinuti, te kad socijalni radnik sazna za isto, traži se povrat neosnovano isplaćenih iznosa i rade se ovrhe, a FIN-a naplaćuje ,
 - **AOP 161 Rashodi budućih razdoblja** – na toj stavci se nalaze rashodi koji se odnose na mjesec prosinac 2017. godine, a to su:
 - socijalne naknade i pomoći za prosinac 2017. godine,
 - plaća za prosinac 2017. godine,

- isplate naknade roditeljima njegovateljima za prosinac 2017. godine.
To su 13. rashodi i kao takovi se knjiže na navedenom računu.
- **AOP 174 Ostale tekuće obveze** (indeks 12,7) – kako smo već prije naveli, obzirom da se neutrošena sredstva socijalnih naknada i uplaćene participacije koje nisu vraćene više ne knjiže na obveze za povrat, nego na višak prihoda, na tim stavkama je ostala samo obveza za povrat poreza i prireza, te kamate za povrat u Državni proračun, zbog toga je mali indeks u odnosu na prethodnu godinu,
- **AOP 233 Višak prihoda** (indeks 133,2) – povećanje već prije obrazloženo uz Obrazac PR-RAS.

Obrazac: Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine.

Iz obrasca je vidljivo da su ukupne obveze na dan 31. prosinca 2017. godine =1.533.493 kn, a sastoje se od:

- Nedospjelih obaveza za rashode poslovanja u iznosu od 1.533.493 kn, a koje se odnose na rashode za prosinac 2017. godine.

Nepodmirene obveze su podmirene doznakom sredstava u siječnju 2017. godine.

Obrazac: RAS-funkcijski Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

Centar za socijalnu skrb je prema funkcijskoj klasifikaciji svrstani na AOP 125 Socijalna zaštita.

Prema oblicima socijalnih naknada i pomoći, te ostalim rashodima, u obrascu smo razvrstali:

AOP 128 Funkcijska klasifikacija 1012 Invaliditet

- Doplatak za pomoć i njegu
- Osobna invalidnina
- Osposobljavanje za samostalan život i rad
- Isplata naknada roditeljima njegovateljima

AOP 131 Funkcijska klasifikacija 104 Obitelj i djeca

- Jednokratna naknada
- Naknada za smještaj u udomiteljsku obitelj
- Ostale soc.naknade i pomoći
- Osobna naknada udomitelju
- Pomoć za uzdržavanje djeteta
- Naknade u vezi s obrazovanjem
- Zajamčena minimalna naknada

AOP 134 Funkcijska klasifikacija 107 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima

- Plaće i naknade za zaposlene

- Tekuće potpore državnom proračunu

AOP 136 Funkcijska klasifikacija 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane

- Materijalni i financijski rashodi koji se financiraju iz županijskog proračuna
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi razvrstani po naprijed navedenim funkcijama u ukupnom iznosu od 18.121.884 kn (**AOP 137**) odgovaraju rashodima u Obrascu PR-RAS(AOP 630).

Obrazac: P-VRIO Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

AOP (018) Promjene u obujmu imovine – povećanje u iznosu od 22.029 kn, a odnosi se na pisane koje je Ministarstvo dodijelilo Centru za socijalnu skrb Novi Marof, te smo ga mi unijeli u svoje poslovne knjige.

Mjesto i datum: Novi Marof, 29. siječanj 2018. godine

Osoba za kontaktiranje: Bosiljka Kerep
Telefon: 042/613 590

M.P.

Zakonski predstavnik:
(potpis)

Antonija Maltar, dipl.soc.rad.