

PRORAČUNSKI KORISNIK: DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE  
MAKARSKA

RAZINA: 31  
RAZDJEL: 000  
RKPD: 07681  
MATIČNI BROJ: 03309398  
ŠIFRA DJELAT: 8730  
ŽIRO RAČUN: HR4623300031100023786

BILJEŠKE UZ ZAVRŠNI RAČUN  
za 2018.godinu

- IMOVINA Pozicija AOP 001

Tabela 1.

Sastav	01.01.2018	31.12.2018
1	2	3
Nefinancijska imovina	2.786.339	2.031.544
Financijska imovina	685.068	324.012
UKUPNO	3.708.366	2.355.556

AOP 002

Nefinancijska imovina je najznačajniji i najveći dio imovine sa 88%u odnosu na ukupnu imovinu.

Imovina se povećala u dijelu nabavke nove opreme odnosno smanjila za amortizaciju.

Sredstva za novu opremu su osigurana po financijskom planu, iz proračuna decentraliziranih ustanova.

AOP 061

Financijska imovina(žiro-račun) koja čini manji dio imovine u svojoj ukupnoj vrijednosti pokazuje smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje za 47%.

- BILANCA (BIL)

FINANCIJSKA IMOVINA Pozicija AOP 061

Naziv	01.01.2018	31.12.2018	Indeks 3:2
1	2	3	4
Novac	212.437,00	229.867,90	1.08
Potraživanja za prihode poslovanja	82.661,00	85.329,01	1.03

AOP 061 Financijska imovina sastoji se od:

- novac na žiro računu
- potraživanja za prihode poslovanja

AOP 064

- Novčana sredstva

Stanje novca na kraju obračunskog razdoblja je 229.867,90 kuna. Županija je izvršila sve svoje obveze u dijelu proračuna za 2018. a uplata metodolškog manjka iz 2017. je knjižen kao prihod 2018.

HZZZO nije izvršio refundaciju za studeni i prosinac 2018. godine u iznosu od 15.917,80.

Obveza ustanove prema HZZZ za doprinose pripravnika iznosi 7.104,49 kuna. Saldo skupine konta 129(AOP080) iznosi 8.813,00kuna

AOP 140

- Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja se odnose na kupce koji do kraja poslovne godine nisu izmirili svoja dugovanja u iznosu od 65.913,05kuna i dugovanje koje je u sudskom sporu u iznosu od 19.415,96. ova potraživanja odnose se na kota skupine 16.

Ukupno dugovanje kupaca za 2018. godinu je 85.329,01 kuna

U mjesecu siječnju 2018. većina kupaca je po opomeni izmirila svoja dugovanja, osim dugovanja od 19.415,96 kuna, koja se naplata čeka sudskim putem.

#### AOP 163

-Obveze poslovanja

Obveze od 589.488 odnosi se na stanje skupine 2-obveze

-obveze za zaposlene	kn	380.432
-obveze za materijalne rashode	kn	79.261
-obveze za financijske rashode	kn	335

AOP 237 u iznosu od kn 358.321

što predstavlja manjak prihoda poslovanja za 2018.

- **OBVEZE I VLASTITI IZVORI** (OBVEZE)

Tabela 4.

Naziv	01.01.2018	31.12.2018	indeks
Obveze	497.550	460.028	0,92
Vlastiti izvori	2.036.838	2.355.556	1,15

#### AOP 037

-obveze

Navedene obveze odnose se na plaću za 12/2018. koja se nije mogla isplatiti do 31.12.2018.godine u iznosu od 380.431,81 i materijalnih rashoda(komunalije,prehrana i održavanje), koji su računi stigli tek u siječnju 2019.godine u iznosu od 79.595,44

- **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA PR-RAS**

AOP 001

## IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Vlastiti prihodi	3.869.432,87
Prihodi iz proračuna za redovitu djelatnost	2.829.980,24
Prihod iz mat.sred. županije	390.533,14
-od toga : prihod za UV	46.765,25
prihod za računalnu opremu	9.952,89
pokriče manjka 2017	333.815,00
Prihod iz proračuna za nefinancijsku imovinu	244.980,00
Prihod od donacije	19.199,9

---

---

UKUPAN PRIHOD: 7.109.233,13

AOP 147	6.758.450
Rashodi za zaposlene	4.517.233,00
Naknade troškova zaposlenima	152.461,00
Rashodi za materijal i energiju	1.623.388,00
Rashodi za usluge	498.441,00
Ostali nesp.rashodi poslovanja	64.404,00
Financijski rashodi	3.138,00
Džeparac korisnika	17.300,00
Rashodi za nefinancijsku imovinu	257.378,00

---

---

UKUPNI RASHODI: 7.133.739, 00

Manjak poslovne godine 2017.godine, od 333.815,00 kuna je županija uplatila kao prihod (2018), tako da se isti pojavljuje opet u manjku ove poslovne godine.

MANJAK POSLOVNE GODINE 2018. JE U UKUPNOM IZNOSU OD 358.321, 00 kuna pokrit će Županija u 2019.godini, a prema zahtjevu ustanove.

### Pojašnjenje:

Vlastiti prihodi ustanove ostvareni su u iznosu od 232.483,00 kune više nego u 2017, a prihod uplaćen od decentraliziranih sredstava i matičnih sredstava županije u iznosu od 232.483,00 kune više nego u 2017

Iz matičnih sredstava županije financiran je rad Upravnog vijeća od 46.765,00 kuna, dar župana od 9.953,00 kuna i sredstva manjka iz 2017.godine u iznosu od 333.815,00 kuna

Cijena smještaja od srpnja 2018.povećana je za cca18% i u tom dijelu je naplaćeno više vlastitih prihoda u iznosu na 2017.godinu u iznosu od 232.483,00 kuna, što u prosjeku mjesečno iznosi cca 415,00 kn po korisniku mjesečno.

U 2018.godini izdaci za plaće povećani su za 237.187,00 kuna, Razlog povećanja izdataka za plaće je povećanje koeficijenta zaposlenika između 7% medicinskim sestrama i 27% pomoćnom osoblju , a isto tako su bila i dva povećanja osnovice za plaće.

Već treću godinu imamo problem manjka financijskih sredstava na plaćama, a razlog tome je što mi u prosjeku imamo 6 radnika više, a za koja nam nisu osigurana sredstva. Sredstva za plaće su osigurana za 42 radnika i to se već godinama nije promijenilo, a radnika ima više i plaće su se povećavale. U ovoj ustanovi je u 2018.godini prosječno bilo zaposleno 48 radnika.

Tri radnika su bila stalno na bolovanju HZZO, što znači da su svi bili na plaći na teret ustanove do 42 dana.

2,2 radnika je u prosjeku bilo na bilo na bolovanju 42 dana, a sve na teret ustanove što ukupno iznosi 5,2 radnika na teret ustanove tijekom kalendarske godine,

Isplaćene plaće za radnike koji su bili na bolovanju iznosile su ukupno 140.040,00 kuna bruto.

Na razini ustanove prosjek povećanja plaća od srpnja 2018. iznosi cca 23.000,00 kuna mjesečno, a u ukupnom iznosu 138.000,00 kuna. Iz naprijed navedenog lako je iščitati zašto ova ustanova na kraju godine posluje s manjkom sredstava za plaće radnika.

U Makarskoj, 30.01.2019.

Ravnateljica:

Marija Lelas, dipl.oec

