**DOM ZA STARIJE OSOBE OKLAJ**
Put kroz Oklaj 87/1, 22303 Oklaj
Tel: (+00385) 22 881 163 Fax: (+00385) 22 881 170
E-mail: korisnik581@socskrb.hr
OIB: 66528573284
MB: 01917790
IBAN:HR6624070001100652724

Oklaj, 30. siječnja 2024.

Na temelju Zakona o proračunu (NN 144/2021), Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 128/09, 142/14, 23/19, 83/21, 144/21), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23) te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( NN 37/22), Dom za starije osobe Oklaj podnosi

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
# ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2023. GODINE

| | |
|---|---|
| **NAZIV OBVEZNIKA:** | Dom za starije osobe Oklaj |
| **BROJ RKP:** | 46052 |
| **SJEDIŠTE OBVEZNIKA:** | Oklaj |
| **MATIČNI BROJ:** | 01917790 |
| **ADRESA SJEDIŠTA OBVEZNIKA:** | Put kroz Oklaj 87/1 |
| **OIB:** | 66528573284 |
| **RAZINA:** | 11 |
| **RAZDJEL:** | 086 |
| **ŠIFRA DJELTNOSTI PREMA NKD:** | 8730 |
| **ŠIFRA ŽUPANIJE** | 15 – Županija Šibensko-kninska |
| **ŠIFRA OPĆINE:** | 298 – Općina Promina |
| **OZNAKA RAZDOBLJA:** | 12-2023 |

*Obrazac PR-RAS*

**Bilješka 1. Zaposleni**

U Domu za starije osobe Oklaj na dan 31. prosinca 2023. godine zaposleno je 48 radnika na neodređeno vrijeme, ravnatelj na mandatno razdoblje, te je dodatno zaposleno 9 radnika u radnom odnosu na određeno vrijeme radi zamjene za privremeno nenazočne radnice koje su na bolovanju ili koriste rodiljni dopust.

Za sve radnike zaposlene temeljem ugovora o radu na neodređeno vrijeme Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike dalo je prethodnu suglasnost, dok je s radnicima privremeno zaposlenim na određeno vrijeme ugovor o radu sklopljen temeljem opće suglasnosti Ministarstva, odnosno važećih zakonskih propisa.

Plaća za zaposlene radnike isplaćuje se redovno preko računa Riznice. tj. putem Fininog sustava Centralnog obračuna plaća.

**Bilješka 2. Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni**

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni (*šifra 96*) iznose 582,11 eura i odnose se na nenaplaćene prihode od solidarnih obveznika plaćanja cijene smještaja u Domu za koje su poduzete mjere naplate.

**Bilješka 3. Prihodi, primici, rashodi, izdaci, višak i manjak (*šifra X067, Y034, X004, Y004*)**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| UKUPNI PRIHODI (šifre 6+7) | X067 | 1.129.975,31 | 1.333.807,15 | 118,0 |
| UKUPNI RASHODI (šifre Z005+4) | Y034 | 1.128.166,55 | 1.332.597,46 | 118,1 |
| UKUPAN VIŠAK PRIHODA (šifre X067-Y034) | X004 | 1.808,76 | 1.209,69 | 66,9 |
| UKUPAN MANJAK PRIHODA (šifre Y034-X067) | Y004 | 0,00 | 0,00 | - |

Višak prihoda odnosi se na prihode od opskrbnina i participacija koji nisu uplaćeni u Državni proračun Republike Hrvatske u 2023. godini, a koje je potrebno uplatiti do 31. siječnja 2024. godine.

U odnosu na 2022. godinu, višak prihoda u 2023. godini manji je samo iz razloga što je u 2023. godini ostalo manje prihoda koji nisu do 31.12.2023. uplaćeni u Državni proračun.

Rezultat poslovanja iz 2022. je korigiran i utrošen za namjene za koje je ostvaren sukladno zaključku Upravnog vijeća Doma (neuplaćeni prihodi iz 2022. godine)

Ukupni prihodi Doma iznose 1.333.807,15 eura (*šifra X067*) a sastoje se od:

A) proračunskih prihoda u iznosu 945.323,32 eura što čini 70,87% ukupnih prihoda a utrošeni su za financiranje plaća, naknada za prijevoz na posao i s posla za radnike, materijalnih prava koja proizlaze iz kolektivnih ugovora te nabavu nefinancijske imovine

B) ostalih prihoda za posebne namjene, koji se sastoje od opskrbnina i participacija za smještaj u Domu i ostalih prihoda za sufinanciranje usluga u iznosu od 388.298,57 kune a što čini 29,11% ukupnih prihoda Doma.

   Ovi prihodi se uplaćuju u Državni proračun i troše za financiranje redovne djelatnosti tj. materijalne troškove i usluge za redovno poslovanje ustanove sukladno odobrenom financijskom planu Ministarstva

C) prihodi od tekućih pomoći, donacija fizičkih osoba, neprofitnih organizacija i trgovačkih društava u iznosu od 185,26 kune odnosno 0,01% ukupnih prihoda u izvještajnom razdoblju.

Ukupni rashodi i izdaci iznose 1.332.597,46 (*šifra Y034*) i u odnosu na 2022. godinu veći su za 18,1% i to:

- rashodi za zaposlene (*šifra 31*) veći su za 22,5% zbog zapošljavanja 2 medicinske sestre sukladno suglasnosti MRMSOSP, popunjavanja radnih mjesta koja su ostala u protekloj godini upražnjena odlascima radnika, većeg broja radnika zbog zamjena radnika na bolovanju i rasta plaće (osnovica, koeficijenti), te povećanih prava po TKU (božićnica, regres)
- materijalni rashodi (*šifra 32*) veći su za 6,1% zbog inflatornog učinka prvenstveno povećanja cijena namirnica i potrošnog materijala, većeg broja popravaka odnosno tekućeg i investicijskog održavanja zgrade kao i opreme

- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (*šifra 4*) veći su za 88,6% prvenstveno zbog investicije u izmjenu dijela stolarije zgrade te nabave opreme za videonadzor, fekalnih crpki i izrade projekta za rekonstrukciju kotlovnice.

**Bilješka 4. Tekući prijenosi (*šifra 3691)***

Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna - račun 3691100 *(šifra 3691)* se koristi prema naputku nadležnog ministarstva (studeni 2017.), a na njemu iskazani iznos predstavlja razliku između prihoda koje smo od korisnika naplatili i uplatili u Državni proračun i plaćenih rashoda sa izvora financiranja „43 – Ostali prihodi za posebne namjene".

**Bilješka 5. Novčana sredstva**

Novčana sredstva iznose 19.084,56 eura (što odgovara *šifra 11K* ) i odnose se na:

Ukupna novčana sredstva na žiro računu i blagajni u iznosu od 19.084,56 € sastoje se:

| | | |
|---|---|---|
| Stanje novčanih sredstava | 19.084,56 | |
| višak prihoda od opskrbnina i participacija koji nije uplaćen u Državni proračun Republike Hrvatske u 2023. godini, a koji je potrebno uplatiti do 31. siječnja 2024. godine. | | 1.209,69 |
| obveza za povrat u Državni proračun više doznačenih sredstava od MRMSOSP (neutrošeno u 2023) | | 3.589,10 |
| obveza za povrat nepripadnih prihoda mirovina i opskrbnina | | 11.093,97 |
| obveza za povrat ostalih nepripadnih prihoda (jamstva, nep. uplate, nep. prihodi..) | | 3.177,10 |
| obveza za uplatu kamate od poslovne banke u Državni proračun | | 14,70 |
| UKUPNO: | 19.084,56 | 19.084,56 |

***Obrazac: BIL***

Obveze (*šifra2*) iznose 147.738,90 eura a odnose se na:

- obveze za zaposlene (plaća prosinac 2023.) u iznosu od 80.233,08 €
- obveze za naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla (za prosinac 2023.) 1.911,98 €
- obveze za rashode poslovanja – vremenska razgraničenja (računi pristigli iza 31. prosinca 2023. a odnose se na 2024. godinu) u iznosu od 5.521,08 €
- obveze za povrat nepripadnih prihoda mirovina i ostavina u ukupnom iznosu od 11.093,97 €
- obveze za povrat ostalih nepripadnih prihoda (jamstva, nep. uplate, nep. prihodi ) u ukupnom iznosu od 3.177,10 €
- obveze za uplatu prihoda od kamate po žiro računu Doma u poslovnoj banci u Državni proračun u iznosu od 14,70 €
- obveze prema Državnoj riznici za refundaciju naknade za bolovanja HZZO-a u iznosu od 42.197,89 €
- obveze za povrat u proračun više doznačenih sredstava (IF11) u iznosu od 1.242,67 €
- obveze za povrat u proračun više doznačenih sredstava (IF43) u iznosu od 2.346,43 €

***Obrazac: P- VRIO***

Tijekom 2023. godine došlo je do smanjenja u obujmu imovine i obveza Doma za starije osobe Oklaj u iznosu 972,68 € koji se odnosi na otpis zastarjelih nenaplativih potraživanja.

***Obrazac: P-RAS funkcijski***

Dom obavlja djelatnost skrbi o starijim osobama, a ukupni rashodi (*šifra 102*) su u odnosu na 2022. godinu uvećani za 18,1 %.

Obvezne bilješke

Popis sudskih sporova u tijeku

Pred Općinskim sudom u Šibeniku u tijeku je prekršajni postupak Pp-2999/2022-1 protiv Doma kao okrivljene pravne osobe i ravnateljice kao okrivljene odgovorne osobe. Prekršajni nalog je izdala viša vodopravna inspektorica Državnog inspektorata - Područnog ureda Split, Službe za nadzor zaštite okoliša i vodopravne inspekcije zbog ispuštanja otpadnih voda bez vodopravne dozvole. Protiv naloga oba su okrivljenika pravovremeno podnijela prigovor. U postupku do sad nije bilo ročišta, a u međuvremenu je Dom predmetnu dozvolu ishodio.
Zapriječena visina prekršajne kazne za okrivljenu pravnu osobu iznosi 30.000 kn.
U 2023. godini predmet je preraspodijeljen Općinskom prekršajnom sudu u Splitu.

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveze ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl) ne nalazi se u bilješkama jer takvih odnosa nema pa ni podataka koje bismo mogli iskazati.

Mario Škarica, dipl. oec.
voditelj računovodstva

Senka Knežević, dipl. iur.
ravnateljica

DOM ZA STARIJE OSOBE OKLAJ
Oklaj