

CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB

SPLIT

Gundulićeva 25, 21 000 Split

OIB: 50704222350

RKP: 6890

NKD:8899

KI: 400-05/21-01/1

Ur.broj: 2181-160-001-91-21-1

Split, 27. 01. 2021. g.

**MINISTARSTVO RADA, MIROVINSKOG SUSTAVA,
OBITELJI I SOCIJALNE POLITIKE
FINANCIJSKA AGENCIJA
URED DRŽAVNE REVIZIJE
UPRAVNO VIJEĆE CENTRA ZA SOC. SKRB SPLIT**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za I.-XII. 2020. godine**

Sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Zakon o izvršavanju državnog proračuna RH za 2020.godinu (NN 117/19, 32/20, 42/20, 58/20, 124/20), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 26/19), Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17, 112/18 i 145/20), te Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2020. dajemo izvještaj o poslovanju Centra za socijalnu skrb Split.

Osnovna svrha obveznih financijskih izvješća Obrasca o prihodima i rashodima, primicima i izdatcima (PR-RAS), Izvještaja o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji (RAS-funkcijski), Bilance, Obveza, Promjene vrijednosti imovine (P-VRIO) i Bilješki je dati potpune i istinite informacije o financijskom položaju, odnosno, stanju i strukturi, promjenama u vrijednosti i obujmu imovine, obveza, vlastitih izvora, prihoda i primitaka i rashoda i izdataka, te uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva proračunskog korisnika.

Kako bi se podaci koji se navode u Bilješkama lakše povezali s podacima u obrascima financijskih izvještaja koji se pojašnjavaju, označavani su brojem AOP-a u izvještaju na koji se odnose.

U izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS) stupac br. 4 predstavlja prihode i rashode, te primitke i izdatke za prethodno izvještajno razdoblje siječanj-prosinac 2019., a stupac br. 5 se odnosi na ostvarenje sadašnjeg izvještajnog razdoblja siječanj-prosinac 2020. Stupac br.6 je indeks, odnosno, pokazatelj promjene.

Ukupni ostvareni primici u 2020. su 172.792.892,00 kn (PR-RAS AOP 629).

Ukupno ostvareni rashodi u 2020. su 172.559.030,00 kn. (PR-RAS AOP 630).

Povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu je 10,7%, a rashoda 10,6%.

Ostvaren je metodološki višak od 204.533,00 kn iz tekućeg razdoblja (AOP 631), preneseni višak iz prethodnih razdoblja je 285.303,00 kn (AOP 633), te nam ostaje višak raspoloživ u idućem razdoblju u iznosu od 489.836,00 kn (Bilanca AOP 635).

Struktura viška prihoda:

HZZ... 294.360,03 kn

Sredstva Grada Splita za projekte Obiteljskog centra... 4.507,31 kn

Sredstva Grada Splita za projekt Svi zajedno... 18.163,86 kn

Sredstva županije za materijalne troškove... 97.052,17 kn

Sredstva od donacija za projekt Svi zajedno... 11.269,04 kn

Sredstva štednje korisnika iz njihovih štednih knjižica... 52.232,01 kn

Višak od poslovnog prostora Solin... 12.250,00 kn

Segmentirano gledajući po skupini konta prihodi i rashodi su se kretali kako slijedi:

Na AOP 057 su prihodi izvanproračunskih korisnika, u našem slučaju to su prihodi Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje pripravnika, 1% ukupnih prihoda. U odnosu na prošlo razdoblje povećani su za 67%, jer je broj pripravnika porastao.

Na AOP 063 su prihodi od nenadležnog proračuna, odnosno od Splitsko-dalmatinske županije i Grada Splita iznose 3.262.853,00 kn, odnosno 3% ukupnih prihoda. Smanjili su se za 4% u odnosu na prethodno razdoblje.

Na AOP 069 i AOP 131 su prihodi iz nadležnog Ministarstva, njima se financiraju socijalne pomoći, materijalni rashodi vezani uz potrebe korisnika i plaće zaposlenika. Iznose 167.074.544,00 kn i čine 97% ukupnih prihoda. U odnosu na prethodno razdoblje povećali su se 12 %.

Na skupini konta 311, 312 i 313 prikazani su izdaci za djelatnike Centra (PR-RAS AOP 149), ukupno 18.683.390,00 kn, financirani iz nadležnog Ministarstva. U postotku je to 12% ukupnih rashoda poslovanja, a u odnosu na istu skupinu iz 2019. godine povećali su se za 5%.

Na skupini konta 32 (PR-RAS AOP160) prikazani su materijalni rashodi poslovanja Centra, ukupno 7.369.443,00 kn. Oni su 5 % ukupnog poslovanja Centra, od toga se na rashode Splitsko-dalmatinske županije odnosi 2.980.302,00 kn što je 41% materijalnih izdataka Centra. Ostali dio skupine konta 32 su materijalni rashodi od strane Ministarstva (prava po TKU za zaposlenike, honorari vanjskim suradnicima, troškovi vezani za korisnike po Zakonu o soc. skrbi) u iznosu od 4.389.141,00 kn, odnosno 59% samih materijalnih rashoda. U odnosu na prethodno razdoblje povećali su se za 1,8%.

Na skupini konta 34 (PR-RAS AOP 193) prikazani su financijski rashodi koji u apsolutnom iznosu iznose 280.159,00 kn, a odnose se na financiranje iz Ministarstva u iznosu od 144.904,00 kn što je 52 % i Županije u iznosu od 135.255,00 kn što je 48 %, odnose se na trošak platnog prometa dvaju žiro računa. Njihov rast u odnosu na prošlu godinu je 14%.

Na skupini konta 37 (PR-RAS AOP 246) prikazani su izdaci za isplatu pomoći i naknada građanima i kućanstvima, iznose 146.217.307,00 kn (85% ukupnih rashoda Centra), financiraju se od sredstava nadležnog Ministarstva po zahtjevima sukladno mjesečnoj dinamici godišnjeg financijskog plana. U odnosu na prošlu godinu povećani su za 12%.

Na kontu skupine 4 (PR-RAS AOP 341) prikazani su izdaci za dugotrajnu nefinancijsku imovinu, iznose 29.329,00 kn, odnose se na ulaganja 4 protupožarna ormara. Navedeno je ujedno evidentirano i kao povećanje vrijednosti imovine kroz **obrazac P-VRIO** (AOP 001). U navedenom obrascu nalazi se još povećanje vrijednosti imovine za 20 računala dobivenih iz nadležnog Ministarstva u iznosu od 159.275,00 kn i smanjenje vrijednosti imovine jednog otpisanog pisača za 75,00.

U izvještaju Bilanca na kontima skupine 02 (AOP 007) prikazana je dugotrajna imovina, njena nabavna i otpisana vrijednost, ukupno 20.615.109,00 kn. U odnosu na prošlu godinu smanjila se za 1,7% zbog Zakonske amortizacije.

Na skupini konta 11 (AOP 064) prikazana su financijska sredstva na dan 31.12.2020. i iznose 979.004,00 kn od čega na redovnom žiro računu 774.054,00 kn, a na „prijelaznom“ žiro računu 204.950,00 kn i u blagajni 0,00 kn.

Struktura redovnog žiro računa na dan 31.12.2020. izgleda ovako:

- socijalne pomoći i naknade (Ministarstvo)	8.714,00 kn
- participacije (Ministarstvo)	52.232,00 kn
- materijalni troškovi (SDŽ)	357.624,00 kn
- pripravnici (HZZ)	294.360,00 kn
- sredstva Grada Splita za edukacije zaposlenika	8.005,00 kn
- Projekt Mi znamo (Grad Split)	6.804,00 kn
- Projekt Mi znamo (SDŽ)	3.256,00 kn
- Projekt Svi zajedno (Grad Split)	195.39,00 kn
- Donacija Liječničkog zbora za Svi zajedno	11.270,00 kn
- sufinanciranje posl. prostora podruž. Solin	12.250,00 kn

Na skupini konta 23 (AOP 164) prikazane su tekuće obveze na dan 31.12.2020., ukupno iznose 14.776.080,00 kn, povećane su u odnosu na lani za 6% ali su sve nedospjele i biti će podmirene tijekom mjeseca siječnja 2021. Segmentirano, to su obveze prema zaposlenicima, nadležnom proračunu, dobavljačima, vanjskim suradnicima i 80 % prema građanima i kućanstvima (AOP 165-175). Navedeno je razrađeno i kroz **obrazac Obveze**.

Obrazac RAS-funkcijski je obrazac praćenja rashoda poslovanja (razred 3) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji koje daje informaciju koliko se u državi troši na svaku od pojedinih funkcija, a osnovna mu je svrha uspoređivanje potrošnje država na međunarodnoj razini. Ima 10 osnovnih funkcija. S obzirom na djelatnost naša je 10 Socijalna zaštita i u njoj su podgrupe koje trebaju obuhvatiti sve rashode.

Voditeljica računovodstva:
Darija Šodan, dipl.oec

Darija Šodan

CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB
SPLIT

Ravnatelj:
Ante Bjažević, pravnik

Ante Bjažević