

REPUBLIKA HRVATSKA

ISTARSKA ŽUPANIJA

Upravni odjel za zdravstvo
i socijalnu skrb
KLASA: 400-01/07-01/5
URBROJ: 2163/1-06/7-07-5
Pula, 15. svibnja 2007.

**PREDSJEDNIKU POGLAVARSTVA
ISTARSKE ŽUPANIJE**

putem
Stručne službe za poslove
Skupštine i Poglavarstva

52000 P a z i n

PREDMET: Prijedlog zaključka o prihvaćanju informacije o financijskom
poslovanju domova za starije i nemoćne osobe u vlasništvu

Istarske županije za 2006. godinu
- dostavlja se

U prilogu se dostavlja Prijedlog zaključka o prihvaćanju informacije o
financijskom poslovanju domova za starije i nemoćne osobe u vlasništvu Istarske
županije za 2006. godinu, pa molimo da isti uvrstite na dnevni red naredne sjednice
Poglavarstva Istarske županije.

S poštovanjem.

PROČELNICA

prim.dr. Romanita Rojnić

Na temelju odredbi članaka 59. i 77. Statuta Istarske županije ("Službene novine Istarske županije" br.9/06 – drugi pročišćeni tekst), Županijsko poglavarstvo Istarske županije na sjednici održanoj dana _____ 2007. godine, donijelo je

Z a k l j u č a k

1. Prihvaća se informacija o financijskom poslovanju za 2006. godinu domova za starije i nemoćne osobe na kojima osnivačka prava ima Istarska županija, te ista čini sastavni dio ovoga zaključka.
2. Ovaj zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Klasa:
Urbroj:
Pula,

REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
ŽUPANIJSKO POGLAVARSTVO

Predsjednik:
Ivan Jakovčić

Dostaviti:

1. Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb Istarske županije
2. Arhiva, ovdje

O B R A Z L O Ź E N J E

I. PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE ZAKLJUČKA

Pravna osnova sadržana je u odredbama Statuta Istarske županije iz kojih proizlazi nadležnost Poglavarstva Istarske županije za donošenje zaključaka.

II. OCJENA STANJA I RAZLOZI ZA DONOŠENJE ZAKLJUČKA

Financijsko poslovanje ustanova, s pokazateljima sačinjeno je temeljem izvješća o financijskom poslovanju domova za starije i nemoćne osobe u 2006. godini dobivenih od upravnih vijeća tih ustanova.

Objedinjeno izvješće o financijskom poslovanju ukazuje na zadovoljavajuće financijsko poslovanje domova za starije i nemoćne osobe, obzirom da sve ustanove započiju 2007. godinu bez manjka prihoda.

III. TEKST PRIJEDLOGA ZAKLJUČKA

Tekst prijedloga zaključka sastavni je dio ovoga obrazloženja.

**INFORMACIJA O FINANCIJSKOM POSLOVANJU
DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE U VLASNIŠTVU ISTARSKJE ŽUPANIJE
U RAZDOBLJU I.-XII.2006. GODINE**

Temeljem članka 36. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o socijalnoj skrbi (NN 59/2001) i Odluke Vlade Republike Hrvatske, 1. siječnja 2002. godine prenijeta su osnivačka prava s Republike Hrvatske na Istarsku županiju nad:

1. Domom za starije i nemoćne osobe Novigrad
2. Domom za starije i nemoćne osobe «Alfredo Štiglic» Pula
3. Domom za starije i nemoćne osobe Raša
4. Domom za starije i nemoćne osobe «Domenico Pergolis» Rovinj.

Procesom decentralizacije utvrđene su i obveze Istarske županije koja kao osnivač solidarno i neograničeno odgovara za obveze domova, a za nastavak obavljanja njihove djelatnosti osigurava sredstva u skladu s posebnim propisima.

Odlukom o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe Vlada RH godišnje planira i utvrđuje:

- ukupne rashode za zaposlene,
- ukupne materijalne rashode,
- ukupne rashode za nabavu nefinancijske imovine i
- ukupne vlastite prihode domova.

Istom Odlukom utvrđena je obveza **županije da osigura razliku sredstava između ukupnih rashoda i ostvarenih vlastitih prihoda domova**. U skladu s utvrđenim ukupnim visinama, Skupština Istarske županije svojom odlukom vrši raspored sredstava na četiri doma za starije i nemoćne osobe. Namjenska financijska sredstva za decentralizirano financiranje domova županija ostvaruje iz povećanog udjela u porezu na dohodak (1,6%), a razliku do bilančnih prava utvrđenih Odlukom Vlade RH, ostvaruje iz potpora izravnjanja Državnog proračuna. U 2006. godini udio namjenskog prihoda iz poreza na dohodak iznosio je 54%, te je sukladno tome udio iz potpore izravnjanja iznosio 46%.

Domovi za starije i nemoćne osobe proračunski su korisnici Upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb. Sastavljaju financijska izvješća i vode svoje računovodstvo u skladu s Zakonom o proračunu (NN 96/03), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 27/05), te Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 27/05, 2/07). Poslovne promjene prate se prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka poslovnih događaja (obveza), što znači da se rashodi evidentiraju u trenutku nastanka i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, neovisno o plaćanju, a prihodi se evidentiraju kada su ostvareni.

Za izradu analize financijskog poslovanja za razdoblje I.-XII. 2006. godine korištena su slijedeća izvješća:

- bilanca (obrazac: BIL)
- izvještaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac: PR-RAS)
- izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine (obrazac : P-VRIO)
- izvještaj o obvezama (obrazac: OBVEZE)
- bilješke uz financijska izvješća

Tablica 1. Osnovni pokazatelji financijskog poslovanja domova za starije i nemoćne osobe u razdoblju I.-XII. 2006. godine

Dom za starije i nemoćne osobe	Novigrad	Pula	Raša	Rovinj	Ukupno:
Ukupni prihodi	8.466.565,00	11.397.553,00	3.718.787,00	9.805.969,00	33.388.874,00
Prihodi iz Proračuna IŽ za decentralizirane funkcije	3.322.831,00	5.344.426,00	2.232.054,00	4.554.682,00	15.453.993,00
Vlastiti prihodi unutar decentraliziranih funkcija	5.098.591,00	4.977.103,00	1.476.833,00	4.652.028,00	16.204.555,00
Prihodi iznad standarda decentralizacije	45.143,00	1.076.024,00	9.900,00	599.259,00	1.730.326,00
Ukupni rashodi	8.483.788,00	11.683.051,00	3.718.461,00	10.061.181,00	33.946.481,00
Rashodi za zaposlene	4.224.351,00	5.304.397,00	1.812.030,00	4.435.342,00	15.776.120,00
Materijalni i financijski rashodi	3.831.451,00	5.364.346,00	1.770.541,00	3.950.351,00	14.916.689,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	427.986,00	1.014.308,00	135.890,00	1.675.488,00	3.253.672,00
Financijski rezultat	-17.223,00	-285.498,00	326,00	-255.212,00	-557.607,00
Prenešeni višak iz prethodnog razdoblja	130.340,00	287.649,00	3.261,00	294.295,00	715.545,00
Prenešeni manjak iz prethodnog razdoblja					0,00
Raspoloživi višak	113.117,00	2.151,00	3.587,00	39.083,00	157.938,00
Potraživanja	119.222,00	129.158,00	14.855,00	93.225,00	356.460,00

Ukupni prihodi u visini od 33.388.874,00 kn ostvareni su iz slijedećih izvora:

- 1. prihodi iz Proračuna Istarske županije za decentralizirane funkcije** (razlika između ukupnih rashoda doma i ostvarenih vlastitih prihoda, temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2006. godini (NN 144/05) u ukupnoj visini od 15.453.993,00 kn;
- 2. vlastiti prihodi doma u okviru decentraliziranih funkcija** (prihod koji dom ostvari naplatom cijene skrbi od obveznika plaćanja, prihod od ostalih usluga ili na drugi način) u visini od 16.204.555,00 kn;
- 3. prihodi iznad minimalnih financijskih standarda** za decentralizirane funkcije (prihodi koje ustanova realizira prijavljivanjem programa na objavljene javne pozive, donacije pravnih i fizičkih osoba) u visini od 1.730.326,00 kn.

Ukupni rashodi izvršeni su u visini od 33.946.481,00 kn, a njihovu strukturu čine:

1. **rashodi za zaposlene** u visini od 15.776.120,00 kn
2. **materijalni i financijski rashodi** u visini od 14.916.689,00 kn
3. **rashodi za nabavu nefinancijske** imovine u visini od 3.253.672,00 kn.

Financijski rezultat poslovanja razdoblja I. - XII. 2006. godine negativan je u svim domovima za starije i nemoćne osobe, osim u Domu za starije i nemoćne osobe Raša u kojem su ukupni prihodi veći od ukupnih rashoda za 326,00 kn. Nastali manjak prihoda obračunskog razdoblja Dom za starije i nemoćne osobe Novigrad, „Alfredo Štiglić“ Pula i „Domenico Pergolis“ Rovinj podmiriti će prenesenim viškom iz prethodnog razdoblja.

Preneseni višak iz prethodnog razdoblja ukupno iznosi 715.545,00 kn.

Raspoloživi višak prihoda ukupno iznosi 157.938,00 kn.

Tablica 2. Broj korisnika i broj zaposlenih u domovima za starije i nemoćne osobe u razdoblju I.-XII.2006.

Dom za starije i nemoćne osobe	Novigrad	Pula	Raša	Rovinj	Ukupno:
prosječan broj korisnika	189	209	68	183	649
prosječan broj zaposlenih	63	72	27	61	223

Prosječan broj korisnika u domovima za starije i nemoćne osobe iznosi 649, a odnosi se na korisnike stalnog smještaja, korigiranog koeficijenta od 50% za korisnike dnevnog boravka, te korigiranog koeficijenta od 20% za korisnike pomoći i njege u kući i dostave i pripreme obroka za vanjske korisnike.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja iznosi 223, a utvrđen je kao zbroj stanja zaposlenih na početku i na kraju izvještajnog razdoblja podijeljen sa dva.

Tablica 3. Ostvareni vlastiti prihodi domova za starije i nemoćne osobe u odnosu na planirane u razdoblju I.-XII. 2006. godine

Dom za starije i nemoćne osobe	Novigrad	Pula	Raša	Rovinj	Ukupno:
Plan	5.093.058,63	4.976.805,37	1.472.167,00	4.613.300,00	16.155.331,00
Realizacija	5.098.591,40	4.977.102,67	1.476.832,73	4.652.027,80	16.204.554,60
Više realizirano	5.532,77	297,30	4.665,73	38.727,80	49.223,60

Tablicom 3. prikazana je realizacija vlastitih prihoda u okviru decentraliziranih funkcija. Visinu vlastitih prihoda domova planira i utvrđuje Vlada RH godišnjom Odlukom o minimalnim financijskim standardima. Vlastiti prihodi u tom smislu uključuju sve one prihode koje dom ostvari naplatom cijene skrbi izvan vlastite obitelji, temeljem ugovora ili rješenja centara za socijalnu skrb, ostalih usluga ili na drugi način.

U vlastite prihode domova nisu uključene namjenske donacije koje ustanova ostvari «iznad standarda decentralizacije», odnosno svojim radom i aktivnostima na osmišljavanju dodatnih usluga ili programa s namjenom povećanja kvalitete i uvjeta smještaja. Namjenske donacije realiziraju se prijavama na natječaje lokalnih proračuna, te od trgovačkih društava i fizičkih osoba.

Zaključak:

Procesom decentralizacije prenijeta su osnivačka prava s Republike Hrvatske na jedinice područne (regionalne) samouprave, međutim, **domovi za starije i nemoćne osobe, još uvijek posluju veoma centralizirano**. Vlada RH svojom Odlukom utvrđuje godišnje minimalne financijske standarde, ograničavajući ukupnu visinu pojedinih vrsta rashoda po županijama. Dakle, navedenom Odlukom Vlada RH utvrđuje visinu rashoda za zaposlene, te je za svako dodatno zapošljavanje potrebno zatražiti posebnu prethodnu suglasnost nadležnog ministarstva (iako je broj zaposlenih u domovima manji nego što bi trebao biti po Pravilniku o vrsti doma za djecu i doma za odrasle osobe i njihovoj djelatnosti, te uvjetima glede prostora, opreme i potrebnih stručnih i drugih djelatnika doma socijalne skrbi (NN 101/99, 120/02, 74/04). Nadalje, svaki rashod za nabavu nefinancijske imovine unutar minimalnog financijskog standarda mora uz dostavljeni račun biti odobren od nadležnog ministarstva, što zahtjeva veliko administriranje.

Županije, kao osnivači domova za starije i nemoćne osobe, **odgovorne su za njihovo cjelokupno poslovanje**, te mogu ulagati u svoje ustanove „iznad standarda decentralizacije“.

Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb kontinuirano održava stručne sastanke s ravnateljicama domova i njihovim suradnicama, prateći stručni rad i financijsko poslovanje. **Poduzimaju se mjere radi što učinkovitijeg iskorištavanja postojećih kapaciteta, ali i na unapređenju standarda i uvođenju novih usluga za korisnike domova.**

Financijsko poslovanje domova za starije i nemoćne osobe u razdoblju I.-XII. mjeseca 2006. godine možemo ocijeniti zadovoljavajućim, obzirom da sve ustanove kao rezultat racionalnog poslovanja, **započinju 2007. godinu bez prenesenog manjka prihoda.**

Iz Proračuna Istarske županije u 2006. godini „iznad standarda decentralizacije“ financirane su dodatne mjere zdravstvene zaštite u visini od 158.600 kn, kojima se korisnicima omogućavaju specijalistički pregledi u domu (psihijatar, neurolog, internist, primarna zdravstvena zaštita), te **ulaganja u objekte** u visini od 630.000,00 kn (adaptacija kuhinje u Puli, rekonstrukcija ambulante u Rovinju). U skladu s strateškim odrednicama Plana za zdravlje građana Istarske županije, u dijelu prioriteta unapređenja socio-zdravstvene zaštite starijih osoba, domovi za starije i nemoćne osobe mogu, svojim stručnim znanjem i postojećim sadržajima uz financijsku podršku lokalne samouprave, organizirati i proširiti svoju djelatnost i na vaninstitucionalne usluge usmjerene na podizanje kvalitete življenja osoba starije životne dobi.