



REPUBLIKA HRVATSKA



ISTARSKA ŽUPANIJA

Upravni odjel za zdravstvo
i socijalnu skrb
KLASA: 400-01/08-01/4
URBROJ: 2163/1-06/7-08-5
Pula, 27. ožujka 2008.

**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 finansijskom poslovanju u 2007. godini domova za starije i nemoćne osobe na kojima osnivačka prava ima Istarska županija
- dostavlja se

U prilogu se dostavlja Prijedlog zaključka o prihvaćanju informacije o finansijskom poslovanju u 2007. godini domova za starije i nemoćne osobe na kojima osnivačka prava ima Istarska županija, te molimo da isti uvrstite na dnevni red naredne sjednice Županijskog poglavarstva Istarske županije.

S poštovanjem,

PROČELNICA
prim.dr. Romanita Rojnić

Na temelju odredbi članka 59. i 77. Statuta Istarske županije ("Službene novine Istarske županije" br.9/06 – drugi pročišćen tekst, 14/06), Županijsko poglavarstvo Istarske županije na sjednici održanoj dana _____ 2008. godine, donijelo je

Z a k l j u č a k

1. Prihvaća se informacija o financijskom poslovanju u 2007. godini 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 Ž E N J E

I. PRAVNA OSNOVA ZA DONOŠENJE ZAKLJUČKA

Pravna osnova sadržana je u odredbama Statuta Istarske županije iz kojih proizlazi nadležnost Županijskog 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 2007. godini dobivenih od ustanova.

Racionalnim gospodarenjem, ograničavajući visinu rashoda s ostvarenim prihodima i realizacijom namjenskih donacija, svi domovi za starije i nemoćne osobe razdoblje I.-XII. mjesec 2007. godine završavaju pozitivnim financijskim rezultatom.

III. TEKST PRIJEDLOGA ZAKLJUČKA

Tekst prijedloga zaključka sastavni je dio ovoga obrazloženja.

INFORMACIJA O FINANCIJSKOM POSLOVANJU DOMOVA ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE U VLASNIŠTVU ISTARSKE ŽUPANIJE U RAZDOBLJU I. – XII. 2007. GODINE

Temeljem članka 36. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o socijalnoj skrbi (NN 59/01) i Odluke Vlade Republike Hrvatske, od 01. siječnja 2002. godine prenijeta su osnivačka prava s Republike Hrvatske na Istarsku županiju nad Domovima za starije i nemoćne osobe:

1. Novigrad
2. „Alfredo Štiglic“ Pula
3. Raša
4. „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 Republike Hrvatske 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 Istarske županije da osigura razliku sredstava između ukupnih rashoda i ostvarenih vlastitih prihoda domova. Sukladno utvrđenim visinama rashoda, Skupština Istarske županije svojom Odlukom raspoređuje sredstva na domove za starije i nemoćne osobe. Namjenska financijska sredstva za decentralizirano financiranje domova županija ostvaruje iz povećanog udjela u porezu na dohodak (1,7%), a razliku do bilančnih prava utvrđenih Odlukom Vlade Republike Hrvatske, ostvaruje iz potpora izravnjanja Državnog proračuna. U 2007. godini udio namjenskog prihoda iz poreza na dohodak iznosio je 59 %, te je sukladno tome udio iz potpore izravnjanja iznosio 41 %.

Svi domovi za starije i nemoćne osobe vode svoje računovodstvo i sastavljaju financijska izvješća sukladno Zakonu o proračunu (NN 96/03), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 27/05 i 127/07) i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 27/05 i 02/07). Poslovne promjene prate se prema modificiranom načelu nastanka poslovnih događaja, tj. rashodi se evidentiraju u trenutku nastanka događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju, a prihodi se evidentiraju kada su ostvareni.

Za izradu analize financijskog poslovanja domova za starije i nemoćne osobe u razdoblju I.-XII. 2007. godine korištena su sljedeća financijska izvješća:

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

Tablica 1. Osnovni pokazatelji financijskog poslovanja domova za starije i nemoćne osobe u razdoblju I.-XII. 2007. godine

Dom za starije i nemoćne osobe	Novigrad	„Alfredo Štiglic“ Pula	Raša	„Domenico Pergolis“ Rovinj	Ukupno:
Ukupni prihodi	9.107.171	11.658.886	3.861.557	9.476.533	34.104.146
Prihodi iz Proračuna IŽ za decentralizirane funkcije	3.997.645	5.947.256	2.299.774	4.768.300	17.012.974
Vlastiti prihodi u okviru decentraliziranih funkcija	5.042.509	5.210.000	1.546.883	4.669.896	16.469.287
Prihodi iznad standarda decentralizacije	67.017	501.630	14.900	38.337	621.885
Ukupni rashodi	9.106.884	11.627.623	3.845.658	9.470.928	34.051.093
Rashodi za zaposlene	4.624.217	5.775.887	2.080.333	4.688.217	17.168.654
Materijalni i financijski rashodi	3.965.668	4.991.235	1.662.266	3.889.419	14.508.588
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	516.999	860.501	103.059	893.292	2.373.851
Financijski rezultat	287	31.263	15.898	5.604	53.053
Preneseni višak iz prethodnog razdoblja	113.116	2.151	3.587	39.083	157.937
Raspoloživi višak	113.403	33.414	19.485	44.688	210.990
Potraživanja	108.333	129.829	8.259	69.829	316.250

Ukupni prihodi iznose 34.104.145,82 kn, a realizirani su iz sljedećih izvora:

- 1. Prihodi iz Proračuna Istarske županije za decentralizirane funkcije (razlika između ukupnih rashoda doma i ostvarenih vlastitih prihoda, na temelju Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2007. godini (NN 143/06,109/07) u ukupnoj visini od 17.012.974 kn;*
- 2. Vlastiti prihodi doma u okviru decentraliziranih funkcija (prihod koji dom ostvari naplatom cijene skrbi od obveznika plaćanja, od obavljanja ostalih usluga ili na drugi način) u visini od 16.469.287 kn;*
- 3. Prihodi iznad minimalnog financijskog standarda za decentralizirane funkcije (prihodi koje domovi ostvare prijavljivanjem projekta na objavljene javne pozive ili od donacija pravnih i fizičkih osoba) u visini od 621.885 kn.*

Ukupni rashodi realizirani su u iznosu od 34.051.093 kn, a njihovu strukturu čine:

- 1. Rashodi za zaposlene u iznosu od 17.168.654 kn*
- 2. Materijalni i financijski rashodi u iznosu od 14.508.588*
- 3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.373.851*

Financijski rezultat poslovanja u razdoblju od I.-XII. mjeseca 2007. pozitivan je u svim domovima za starije i nemoćne osobe. Ukupni prihodi su veći od ukupnih rashoda za 53.053 kn.

Preneseni višak iz prethodnog razdoblja iznosi 157.937 kn.

Ukupno raspoloživi višak prihoda iznosi 210.990 kn.

Obračunati nenaplaćeni prihodi (potraživanja) u promatranom razdoblju iznose 316.250 kn, a odnose na potraživanja prema obveznicima plaćanja usluge za prosinac 2007.

Tablica 2. Broj korisnika na dan 31.12. 2007. godine i prosječan broj zaposlenih u domovima za starije i nemoćne osobe za razdoblje I.-XII. 2007. godine

Dom za starije i nemoćne osobe	Novigrad	„Alfredo Štiglic“ Pula	Raša	„Domenico Pergolis“ Rovinj	Ukupno
Stambeni dio	106	80	34	71	291
Stacionar	81	87	27	98	293
Dnevni centar	0	25	12	0	37
Njega i pomoć u kući	0	30	0	0	30
Prehrana i dostava ručka	19	80	12	14	125
Posudionica ortopedskih pomagala	20	55	0	6	81
Pilot projekt „Halo, niste sami“ (započeo 5.11.)	0	16	0	0	16
UKUPAN broj korisnika na dan 31.12.2007.	226	373	85	189	873
Prosječan broj zaposlenih	62	74	26	61	223

Ukupan broj korisnika na dan 31.12.2007. godine u domovima za starije i nemoćne osobe iznosio je 873, a odnosi se na korisnike stalnog smještaja, dnevnog smještaja, te korisnike usluga vaninstitucionalne skrbi.

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 s dva.

Tablica 3. Ostvareni vlastiti prihodi domova za starije i nemoćne osobe u odnosu na planirane u razdoblju I.-XII. 2007.

Dom za starije i nemoćne osobe	Novigrad	„Alfredo Štiglic“ Pula	Raša	„Domenico Pergolis“ Rovinj	Ukupno
Plan	5.048.000	5.210.000	1.535.000	4.686.000	16.479.000
Realizacija	5.042.509	5.210.000	1.546.883	4.669.896	16.469.287
Više/manje realizirano	-5.491	0	11.883	-16.104	-9.713

Tablica 3. prikazuje realizaciju vlastitih prihoda u okviru decentraliziranih funkcija. Visina vlastitih prihoda planirana je i utvrđena Odlukom Vlade 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“, 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:

Racionalnim gospodarenjem, ograničavajući visinu rashoda s ostvarenim prihodima i realizacijom namjenskih donacija, svi domovi za starije i nemoćne osobe razdoblje I.-XII. mjesec 2007. godine završavaju pozitivnim financijskim rezultatom.

Zaustavljeni proces decentralizacije i postojeći način financiranja domova za starije i nemoćne osobe nameće veoma centralizirano poslovanje. 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. Broj zaposlenih u domovima manji je 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) i dok s jedne strane nadležna inspekcija Ministarstva zdravstva i socijalne skrbi izdaje rješenje i nalaže postupanje zbog nepoštivanja odredbi o potrebnom broju kadrova, s druge strane to isto Ministarstvo zbog financijskih restrikcija ne izdaje suglasnost za dodatno zapošljavanje.

Nadalje, svaki rashod za nabavu nefinancijske imovine unutar minimalnog financijskog standarda mora uz dostavljeni račun biti odobren od nadležnog ministarstva, što zahtjeva **veliko administriranje**.

Visina planiranih rashoda iz godine u godinu povećava se u skladu s smjernicama ekonomske politike (za 3-6% u odnosu na prethodnu godinu) **bez razmatranja stvarnih potreba** iskazanih u financijskim planovima ustanova.

Županije, kao osnivači domova za starije i nemoćne osobe, **odgovorne su za njihovo cjelokupno poslovanje**, te mogu ulagati u svoje ustanove „iznad standarda decentralizacije“. Tijekom 2007. godine iz Proračuna Istarske županije „iznad standarda decentralizacije“ financirane su dodatne mjere zdravstvene zaštite u iznosu od 92.260,00 kn kojim se korisnicima omogućilo specijalističke preglede u domovima (internist, neurolog, neuropsihijatar, fizijatar, primarna zdravstvena zaštita). U domu za starije i nemoćne osobe „A.Štiglic“ Pula započet je projekt „Halo niste sami“ - dežurni telefon za starije osobe koje žive same, sufinanciran s iznosom od 145.000,00 kn.

Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb održava mjesečne 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 aktivnosti na unapređenju standarda i uvođenju novih usluga za korisnike domova.**