

Dom za odgoj djece i mladeži Osijek Razina: 11

Vinkovačka 61 Razdjel: 086

Šifra općine: 312

IBAN: HR4423900011100025154

Matični broj: 03014428

OIB: 61997429886

Šifra djelatnosti: 8790

Broj RKP-a: 07278

Klasa: 400-05/23-01/1

Ur.br.: 2158-103-02/01-23-1

Osijek, 30.01.2023.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje od 01.01.2022. – 31.12.2022.g.**

Dom za odgoj djece i mladeži Osijek je ustanova čija je osnovna djelatnost resocijalizacija djece s poremećajem u ponašanju. Cilj boravka u našoj ustanovi je da dijete u sigurnom okruženju zajedno s odgajateljima pronađe pravi put za sebe.

U skladu sa čl. 25. Statuta Doma oformljeni su sljedeći odjeli koji se obavljaju pod neposrednim rukovođenjem ravnatelja:

1. Odjel smještaja, timske procjene, prihvata i tretmana
2. Odjel boravka, savjetovanja i organiziranog savjetovanja
3. Financijsko-računovodstveni i pomoćni tehnički poslovi

Odjel smještaja, timske procjene, prihvata i tretmana sastoji se od 6 odjela:

* Odjel smještaja, timske procjene, prihvata i tretmana - formirane su 3 odgojne skupine, od kojih je jedna za provođenje sudske odgojne mjere upućivanja u odgojnu ustanovu, a dvije za maloljetnike (od 14. do 21.g.) smještene po Obiteljskom zakonu ili Zakonu o socijalnoj skrbi. Optimalni smještajni kapacitet iznosi 6-8 korisnika po skupini
* Dijagnostika - odjel na kojem se provodi dijagnostički postupak utvrđivanja etiologije, fenomenologije, intenziteta, ekstenziteta i vrste problema u ponašanju i poremećaja osobnosti, predlaže se odgovarajući oblik tretmana, zaštite, odgojne mjere i savjetovališni rad s djetetom i njegovom obitelji. Optimalno je 6 korisnika po dijagnostičkoj skupini
* Mala skupina - osigurava stalni smještaj muškoj djeci, starosti od 7 do 14 godina, koja su sklona čestim bjegovima, nepohađanju nastave, činjenju kaznenih i prekršajnih djela, a isti još nisu kazneno odgovorni te iziskuju individualizirani i intenzivniji rad na svim područjima. Optimalni smještajni kapacitet ove skupine je 5 korisnika
* Prihvatna stanica osigurava privremeni, kratkotrajni smještaj te hitnu socijalno-pedagošku pomoć djeci i mladeži koja se zateknu u skitnji ili u drugim, za djecu i mladež neprihvatljivim i neprimjerenim situacijama. Smještaj u Prihvatnoj stanici može trajati do 72 sata. Optimalni kapacitet takvog smještaja je 3 korisnika. U prihvatnu stanicu se primaju i djeca bez pratnje –migranti, bez ograničenja, te od posljednjeg bliskoistočnog izbjegličkog vala veći broj korisnika Prihvatne stanice čine upravo migranti s tog područja (Egipat, Sirija, Afganistan, Iran). Optimalan broj djece migranata je 10.
* Disciplinski centar osigurava provođenje odgojne mjere upućivanja u disciplinski centar. Tijekom provođenja mjere nastoji se korigirati postojeći i izgrađivati društveno prihvatljivi sustav vrijednosti, stavova i navika u kratkom vremenskom razdoblju, intenzivnim radom i strogo individualiziranim pristupom. Optimalni smještajni kapacitet ovog oblika tretmana je 3 korisnika
* Odjel za djevojke osigurava smještaj djevojkama, starosti od 14 do 21 godina, smještenima temeljem Zakona o socijalnoj skrbi, Obiteljskog zakona te Zakona o sudovima za mladež. Optimalni smještajni kapacitet je 8 korisnica.

Odjel boravka, savjetovanja i organiziranog stanovanja sastoji se od 2 dijela:

* Produženi stručni postupak - produženi stručni postupak pri osnovnoj školi odvija se u dvije odgojne skupine u O.Š. Tin Ujević u Osijeku, uz moguće otvaranje još jednog tretmana na području preporučenom od strane CZSS Osijek. Optimalni kapacitet ovog oblika tretmana je 24 korisnika, u dvije odgojne skupine
* Poludnevni boravak – cilj je pružiti pomoći korisniku u prevladavanju odgojno-obrazovnih poteškoća, odnosno poteškoća socijalne integracije u mikro i makro sredinu, dok izdvajanje iz obitelji još uvijek nije nužno. Optimalan broj korisnika ovog oblika tretmana je 12.

U Domu na dan 31.12.2022.g. imamo 56 zaposlenika.

Dom vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Financijski izvještaj sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i 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 30. lipnja 2022. godine, KLASA: 400-02/22-01/26, URBROJ: 513-05-03-22-2.

**OBRAZAC PR-RAS**

Osim proračunskih prihoda za osnovnu djelatnost i prihoda od ESF projekta „Prevencijom za bolje sutra“, manji dio prihoda su prihodi od uplaćenih participacija što ukupno čini iznos od 12.890.406,44 kn prikazan pod **šifrom 6**.

**Prihodi**

Pod **šifrom 6381** Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava je iznos od 753.749,67 kn, a odnosi se na prihod od ESF projekta „Prevencijom za bolje sutra“. U istom razdoblju 2022.g. smo imali manje prihoda iz EU sredstva jer smo ove godine imali nabavku literature i testova koji su bili značajnijih iznosa.

**Šifra 6526** Ostali nespomenuti prihodi su manji za 57,8% u ovoj godini u odnosu na isto razdoblje 2022.g. iz razloga što su smanjene uplate za participaciju smještaja korisnika koju plaćaju roditelji ili skrbnici (većinu troškova smještaja snosi resorno Ministarstvo).

**Šifra 6615** Prihod od pruženih usluga iznosi 27.000,00 kn koji označava prihod od najma dvorane Doma, prošle godine nismo imali veliki prihod zbog pandemije Covid-19.

Pod **šifrom 6631** Tekuće donacije ove godine smo imali 2 donacije u ukupnom iznosu od 31.000,00 kn za razliku od prošle godine gdje smo dobili donaciju od PBZ-a za obnovu dvorane u iznosu od 273.303,00 kn.

**Rashodi**

Pod **šifrom 3** su Ukupni rashodi poslovanja koji na dan 31.12.2022.g. iznose 12.120.507,93 kn.

**Šifra 3113** Plaće za prekovremeni rad u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 1.620,54 kn koje su isplaćene domaru zbog kvara na kotlovnici Doma u siječnju 2022.g., morao je biti prisutan kako bi se djeca mogla okupati subotom i nedjeljom.

Pod **šifrom 3211** Službena putovanja imamo povećanje od 316,1% jer smo imali više zaposlenika koji su išli na službena putovanja nego u istom razdoblju prošle godine kad je bilo ograničeno putovanje zbog pandemije Covid-19, povećanje službenih putovanja imamo i zbog edukacija zaposlenika koji su zaposleni preko ESF projekta „Prevencijom za bolje sutra“.

**Šifra 3212** Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 311.746,35 kn što je za 19,6% više nego u istom razdoblju 2021.g. zbog povećanja cijena goriva, pa time se i povećala naknada za prijevoz zaposlenicima.

**Šifra 3213** Stručno usavršavanje zaposlenika rad u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 14,40 % manje nego u istom razdoblju 2021.g. zbog toga što će računi za održane edukacije preko ESF projekta biti plaćeni u prvom mjesecu 2023.g.

Pod **šifrom 3221** Uredski materijal i ostali materijalni rashodi imamo povećanje od 229,6% zbog nabavke testova i literature za ESF projekt „Prevencijom za bolje sutra“.

Pod **šifrom 3222** Materijal i sirovine imamo povećanje od 26,4% zbog povećanja cijena na tržištu, samim time su nam se povećali i troškovi nabave materijala i sirovina.

**Šifra 3223** Energija imamo 108,7% više izdataka za energiju nego u istom razdoblju prošle godine zbog velikog skoka u rastu cijena energenata.

**Šifra 3224** Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje je za 70,9% manji nego u istom razdoblju 2021.g. iz razloga što smo imali povećane potrebe za materijalom za održavanje zgrade, opreme i vozila.

Pod **šifrom 3225** Sitan inventar i auto gume imamo povećanje od 190,4% u odnosu na prošlu godinu jer smo ove godine nabavljali više sitnog inventara, jer je postojeći sitni inventar rashodovan zbog dotrajalosti.

**Šifra 3227** Službena radna i zaštitna odjeća je manja za 44,4% jer smo ove godine imali manje izdataka za službenu odjeću i obuću za zaposlenike.

Pod **šifrom 3232** Usluge tekućeg investicijskog održavanje imamo smanjenje od 22,0% u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je bilo 2021.g. više tekućeg i investicijskog održavanja zgrade Doma zbog donacije PBZ banke i hitne intervencije Ministarstva.

**Šifra 3233** Usluge promidžbe i informiranja je smanjena za 98,9% u odnosu na 2021.g. jer smo u 2021.g. zbog ESF projekta „Prevencijom za bolje sutra“ imali izdataka za promocijske materijale projekta.

**Šifra 3236** Zdravstvene i veterinarske usluge je smanjena za 97,7% u odnosu na 2021.g. jer smo u 2021.g. imali sistematski pregled za sve zaposlenike Doma.

**Šifra 3237** Intelektualne i osobne usluge u ovoj godini iznose 50.294,16 kn što se odnosi na račune za usluge vođenja ESF projekta „Prevencijom za bolje sutra“, dok smo u istom razdoblju prošle godine platili jedan račun više.

Pod **šifrom 3239** Ostale usluge je povećan za 56,0% iz razloga što smo imali povećane izdatke za natječaje za zapošljavanje u ovom izvještajnom razdoblju, nego u istom periodu 2021.g. zbog zapošljavanja djelatnika koji su radili na ESF projektu koji je završio 31.12.2022., a nastavlja se pružati usluga koja se pružala kroz projekt.

Pod **šifrom 3291** Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. je povećan za 11,0% iz razloga što smo upravnom vijeću platili 4 sjednice do sada kao i prošle godine u istom razdoblju, ali je prošle godine na te 4 sjednice sudjelovalo manje predstavnika Upravnog vijeća nego ove godine.

**Šifra 3295** Pristojbe i naknade se smanjila za 26,9% u odnosu na prethodnu godinu zato što smo imali manje troškove za pristojbe ove godine u odnosu na isti period prošle godine.

Š**ifra 3431** Bankarske usluge i usluge platnog prometa je smanjen za 41,3% u odnosu na prethodnu godinu jer smo pred kraj 2021.g. godine prešli na Internet bankarstvo i ukinuli nepotrebne usluge banaka, pa su nam se time troškovi smanjili.

Pod **šifrom 3691** Tekući prijenosi između proračunskog korisnika istog proračuna je iznos od 0,00 kn jer u 2022.g. nismo vratili u DP participaciju koju smo dobili od korisnika, nego će biti vraćena u siječnju 2023.g.

**Šifra 3721** Ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu je veći za 79,7% u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je povećan iznos naknade za osobne potrebe korisnika smještaja prema novom Zakonu o socijalnoj skrbi, te zbog isplate razlike naknade od donošenja novog zakona do pristiglih novih rješenja korisnicima u kojima se povećava iznos naknade.

**Šifra 3722** Naknade građanima i kućanstvima u naravi je manji za 17,5% u odnosu na prošlu godinu iz razloga što ove godine korisnici nisu išli na ljetovanje, dok su 2021.g. bili na ljetovanju.

**Šifra 92211** Višak prihoda poslovanja – preneseni je manji za 42,36% jer smo u 2021.g. prenijeli manje neutrošenih sredstava, nego u istom razdoblju prošle godine.

**Šifra 4227** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjere iznosi 186.000,00 kn jer smo dobili, kroz Hitnu intervenciju od nadležnog Ministarstva, sredstva za nabavu ormara, stolova i stolica za opremanje dječjih soba.

**Šifra 451** Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u ovoj godine iznosili 147.433,60 kn, što je za 81,7% manje nego u istom razdoblju prošle godine, jer smo u prošloj godini imali rekonstrukciju sanitarnih čvorova – faza II. i obnovu dvorane.

Pod **šifrom 452** Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi imamo ulaganje od 160.453,73 kn za nabavku novog kotla za vodu i uređaja za ionsku pripremu vode.

Pod **šifrom 19** iskazani su rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – obveze za plaću za prosinac 2022.g. i materijalne troškove iznosi 886.033,22 kn.

**Šifra 11P** Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja je za 39,4% manje nego na početku izvještajnog razdoblja prošle godine jer smo na računu prošle godine imali sredstava koje nismo utrošili, pa smo ih prenijeli u iduću godinu.

**Šifra 11K** Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja je za 567,5% veća nego na početku izvještajnog razdoblja prošle godine jer smo na računu ove godine imali više sredstava koje prenosimo u sljedeću proračunsku godinu.

**Šifra 63811** Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava je veći za 167,4% u odnosu na isto razdoblje 2021.g. iz razloga što smo ove godine imali prihod za nabavu literature i testova, te edukacija za potrebe ESF projekta „Prevencijom za bolje sutra“.

**Šifra 65264** Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično je smanjen za 20,7% u odnosu na prošlu godinu jer je prošle godine bilo više uplata od participacija korisnika.

**Šifra 31214** Otpremnine su u 2022.g. iznosile 16.603,13 kn, što je za 13,0% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Pod **šifrom 31215** Naknade za bolesti, invalidnost i smrtni slučaj imamo povećanje isplata u ovoj godini za 72,5% jer smo imali više isplata pomoći za smrtne slučajeve u obitelji i duže bolovanje.

Pod **šifrom 32121** Naknade za prijevoz na posao i s posla u ovoj godini su za 19,6 % veći nego u istom razdoblju 2021.g. zbog povećanja cijena goriva, pa time se i povećala naknada za prijevoz zaposlenicima.

**Šifra 32361** Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika je smanjena za 97,7% u odnosu na 2021.g. jer smo u 2021.g. imali sistematski pregled za sve zaposlenike Doma.

**Šifra 32911** Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća povećan je za 11,0% iz razloga što smo upravnom vijeću platili 4 sjednice do sada kao i prošle godine u istom razdoblju, ali je prošle godine na te 4 sjednice sudjelovalo manje predstavnika Upravnog vijeća nego ove godine.

**Šifra 37212** Pomoć obiteljima i kućanstvima je veći za 104,3% u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je povećan iznos naknade za osobne potrebe korisnika smještaja prema novom Zakonu o socijalnoj skrbi, te zbog isplate razlike naknade od donošenja novog zakona do pristiglih novih rješenja korisnicima u kojima se povećava iznos naknade.

**Šifra 37221** Sufinanciranje cijena prijevoza je manji za 16,1% u odnosu na prošlu godinu iz razloga što smo imali manje izdataka za sufinanciranje cijene karata za korisnike, nego u istom razdoblju prošle godine.

**Šifra 37229** Ostale naknade iz proračuna u naravi je za 20,4% manja nego u istom razdoblju prošle godine zbog manjeg broja odlaska djece u kina, kazališta, izlete, i zbog toga korisnici nisu u 2022.g. išli na ljetovanje.

Većih odstupanja u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine nema, osim na navedenim stavkama što smo i obrazložili. Sva sredstva se troše po potrebi korisnika Doma i prati se mjesečna dinamika potrošnje za sve materijalne troškove.

Plaće se isplaćuju u skladu sa odredbama Vlade RH.

**OBRAZAC OBVEZE**

**Šifra V006** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 886.033,22 kn što se odnosi na kontinuirane rashode budućih razdoblja za plaće radnika za prosinac mjesec 2022.g, koje će biti isplaćene u siječnju 2023.u iznosu od 750.973,55 kn i obveze za račune koji nisu plaćeni u iznosu od 135.059,67 kn.

*Voditelj računovodstva: Ravnatelj:*

Adela Jurić, mag.oec. Goran Tubić, mag.hist.paed.