

RH/fond/JLS/JP(R)S - Razina 31
RAZDJEL - NKD 27020
GLAVA - MATIČNI BROJ: 03114945
PRORAČUNSKI KORISNIK: OIB : 73800286151
DOM ZDRAVLJA OZALJ Žiro-rn /IBAN HR1624000081100676491
47280 OZALJ, Kolodvorska 2

B I L J E Š K E
uz financijske izvještaje za 2020. godinu

DJELOGRUG RADA I ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DOMA ZDRAVLJA OZALJ

Dom zdravlja Ozalj organiziran je kao zdravstvena ustanova za obavljanje zdravstvene djelatnosti primarne zdravstvene zaštite i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite.

Osnovan je 1956. godine, kao Zdravstvena stanica Ozalj; a kao Dom zdravlja postoji od 1983 godine.

Prioritetni program određen je djelatnošću koju Dom zdravlja obavlja i zbog koje je i osnovan, a to je pružanje usluga primarne zdravstvene zaštite.

U okviru Doma zdravlja Ozalj obavlja se djelatnost:

- patronaže (2 djelatnika)
- sanitetskog prijevoza (8 djelatnika)
- zdravstvena zaštita žena (1 djelatnik i četiri vanjska suradnika)
- opća medicina (1 tim- 4 djelatnika - Od veljače 2018. na specijalizaciji je jedna doktorica obiteljske medicine djelatnika, a od ožujka 2020. još jedna spec. iz opće med.)
- dentalna medicina (2 tima – 4 djelatnika)
- fizikalne medicine i rehabilitacije (3 djelatnika i dvoje vanjskih suradnika)
- oftalmologija (vanjski suradnici)
- radiologija (vanjski suradnici)

Uz navedene djelatnosti, u Domu zdravlja postoji Uprava s tehničkim službama koju čine ravnatelj, djelatnici u računovodstvu (2), i čistačice (2).

Ukupan broj djelatnika zaposlenih na dan 31.12.2020. je 29 - od toga 27 stalno zaposlenih, 2 djelatnice temeljem ugovora o radu na određeno vrijeme – pripravnica u djelatnosti fizikalne terapije i jedna med. sestra a temeljem ugovora o radu na određeno vrijeme – zamjene za porodiljni dopust.

Kao koncesionari u Domu zdravlja Ozalj rade 4 ordinacije opće medicine, 2 ordinacije dentalne medicine i Medicinsko biokemijski laboratorij dok je Ljekarna u zakupu. U timovima koji su u koncesiji i zakupu radi ukupno 18 djelatnika.

Odgovorna osoba ustanove je ravnateljica Nada Diković dr.med.vet.

Glavni cilj organizacije i uprave Doma zdravlja Ozalj je na najbolji mogući način zbrinuti stanovništvo u skladu s postojećim zakonskim propisima uz primjenu suvremenih dostignuća medicinske znanosti i prakse, a u okviru zadanih financijskih sredstava Doma zdravlja Ozalj:

Glavni program – primarna zdravstvena zaštita realizira se odvijanjem redovnog poslovanja svih djelatnosti U Domu zdravlja Ozalj, uz suradnju s ostalim zdravstvenim ustanovama Karlovačke županije i uz podršku svih drugih institucija – jedinica lokalne samouprave, HZZO-a, Centra za soc. skrb i drugih.

ZAKONSKA OSNOVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA

Zakon o zdravstvenoj zaštiti (NN broj, 100/18), Zakon o obveznom zdravstvenom osiguranju (NN broj: 80/13 i 137/13, 15/18), Mreža javne zdravstvene zaštite (NN broj: 101/12, 31/13 i 113/15, 20/18), Zakon o proračunu (NN broj: 87/08, 136/12 i 15/15, 20/18), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj: 124/14, 115/15, 87/16, 3/18), Statut i Pravilnici Doma zdravlja Ozalj, Odluke Ugovori s HZZO-om, Odluka o kriterijima i mjerilima te načinu financiranja decentraliziranih funkcija u zdravstvu, Odluka o minimalnim financijskim standardima za

decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove, Uredba o načinu izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, i drugi propisi koji uređuju odvijanje i ugovaranje zdravstvene zaštite; kao i svi propisi iz područja radno – pravnih odnosa i drugi propisi koji uređuju odvijanje i ugovaranje zdravstvene zaštite; kao i svi propisi iz područja radno – pravnih odnosa.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Odstupanja u Bilanci, kod imovine AOP 001 i obveza i vlastitih izvora AOP 162 bilježe odstupanje iskazano su indexom 169,1.

Povećanje je u odnosu na 2019. godinu, budući u 2019. godini nije bilo nabave dugotrajne imovine u značajnijem iznosu – ukupan iznos nabave dugotrajne imovine iznosi 210.111 kn; dok su u 2020. godini bila znatno veća ulaganja u iznosu 2.434.423 kn. Najveći utjecaj na povećanje imovine i izvora u 2020. godini ima ulaganje na građevinskim objektima – iskazano u Bilanci na AOP-u 051- građevinski objekti u pripremi u iznosu 1.963.627 kn, budući će radovi – 2. faza nadogradnje biti završeni u 2021. godini.

To nije imalo utjecaja na povećanje vrijednosti građevinskih objekata na AOP-u 008 budući se radi o građevinskim objektima u pripremi.

AOP 014 -postrojenja i oprema bilježi smanjenje iskazano indexom 74,00 budući je u 2019. godini nabavljena dugotrajna imovina – medicinska oprema u većem iznosu iz dodatnih sredstava Grada Ozlja i DEC sredstava, a u 2020. godini nije bilo nabave tako da je ispravak vrijednosti utjecao na smanjenje vrijednosti na AOP-u 014.

Također, kod prijevoznih sredstava na AOP-u 024- 025 bilježi se povećanje, indeks 128,2 u odnosu na 2019. godinu zbog nabave jednog sanitetskog vozila vrijednosti 462.500 kn. Vozilo je nabavljeno krajem godine, tako da redovni ispravak vrijednosti nije utjecao na smanjenje vrijednosti pa je na AOP-u 024 iskazano znatno povećanje vrijednosti prijevoznih sredstava (indeks 585,6).

AOP 049 i 050 – sitan inventar i ispravak sitnog inventara bilježe indeks 91,2 budući je u 2019. godini u odnosu na 2020. bilo nešto više nabava sitnog inventara, a u 2020. godini nabavljanje su samo auto gume.

AOP 058 – 059 – indeks 89,9. Smanjenje zaliha zbog odlaska jedne ordinacije dentalne medicine u zakup s 01.01.2021. i manjih zaliha mat. za grijanje (stanje peleta je 0).

AOP 063- Financijska imovina bilježi indeks 209,5 na što je najvećim dijelom utjecalo znatno povećanje sredstava na AOP-U 067- Novac u banci (indeks 344,4).

Razlog je što su na žiro računu s 31. 12. 2020. godine iskazana namjenska dobivena novčana sredstva iz DEC i od Grada Ozlja za nabavu sanitetskog vozila mi radove na zgradi u Ozlju, koja dopijevaju odmah početkom 2021. godine.

AOP 071 - novac u Blagajni - iskazan je index 1.390,4 jer je s 31.12.2020. u blagajni ostalo nepoloženih sredstava u iznosu 4.630,00 kn a u 2019. saldo u Blagajni iznosi 333 kn.

AOP 153 – bilježi indeks 104,1 jer je s 31.12.2020. ostao nepodmiren nešto veći iznos potraživanja od dopunskog osiguranja od strane HZZO-a i ostalih.

AOP 154- Potraživanje za prihode od prodaje robe i pruženih usluga, indeks 83,2. Radi se manjim potraživanjima s 31.12.2020. od zakupac a za režijske troškove. Nominalno se ne radi o većem odstupanju (3.363 kn).

Istovremeno AOP 155 gdje je iskazano potraživanje od HZZO-a iz osnovnog osiguranja bilježi indeks 110,9 jer je u odnosu na 2019. veći iznos potraživanja iz osnovnog osiguranja zbog novih djelatnosti oftalmologije i radiologije i povećanja ugovora u djelatnosti fizikalne medicine za 0,1 tim koji su u 2020. radili cijelu godinu, a u 2019. samo dio godine.

za AOP 160– potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (indeks 66,6). Radi se o potraživanjima za otkup stanova, i radi se o smanjenju potraživanja zbog redovne otplate rata u 2020. godini i jednog u cijelosti otplaćenog potraživanja za otkup stana u 2020. godini.

Odstupanje kod ukupnih obveza iskazanih na AOP-u 169 (indeks 386,7) nastalo je zbog većeg iznosa dospjelih i nedospjelih obveza s 31.12.2020. u odnosu na 2019. godinu. Na povećanje obveza najvećim dijelom utjecale su obveze na AOP-u 181- obveze za nabavu nefinancijske imovine (sanitetskog vozila i obveza za radove na nadogradnji i adaptaciji zgrade u Ozlju koji dopijevaju 31.12.2020., i o početkom 2021. godine.

Također, na AOP-u 180- ostale tekuće obveze iskazno je povećanje obveza -indeks 1.199,5. Radi se o obvezama prema HZZO-u za tzv. CORONA PRIHOD. Radi se o uplatama koje su zdravstvene ustanove tijekom mjeseca travnja, svibnja, lipnja i srpnja dobile od HZZO-a za vrijeme pandemije covid 19, a koje se prema analitičkoj evidenciji HZZO-a vodi kao potraživanje prema Domu zdravlja, odnosno nije zatvoreno do kraja 2020. godine, pa za ustanovu predstavlja obvezu.

Veće u odnosu na 31.12.2019. su i obveze na AOP-u 171 za zaposlene (povećanje vrijednosti koeficijentata i broja djelatnika) i stanja obveza na AOP-u 172 za materijalne rashode (indeks 135,0) koji su veći zbog već spomenutih nepodmirenih dospjelih obveza koje se u cijelosti odnose na materijalne.

AOP 179- nema iskazan indeks budući u 2020. godini nije bilo podatka, a s 31.12.2019. iskazana je obveza za kaznu prema HZZO-u (po nadzoru u djelatnosti zdravstvene zaštite žena).

AOP 223 – Vlastiti izvori, indeks 144,6. u 2020. godini došlo je do značajnog odstupanja, povećanja koje se odnosi na znatno povećanje ulaganja u dugotrajnu imovinu u 2020. godini, a ispravak vrijednosti nije utjecao na smanjenje jer se radi o nabavama ostvarenim krajem godine, a kod radova, radi se o imovini i pripremi.

AOP 239- višak prihoda poslovanja – nije podatak jer je i u 2019. i u 2020. godini ostvaren manjak prihoda poslovanja iskazan na AOP-u 243.

Istovremeno iskazan i manjak prihoda od nefinancijske imovine na AOP-u 244.

Manjak je nastao zbog povećanih rashoda za zaposlene u 2020. godini što nije istovremeno pratilo adekvatno povećanje ugovora s HZZO-om. Također, sve djelatnosti u 2020. godini nisu radile punim kapacitetom zbog pandemije covid 19.

Kod obračunatih prihoda na AOP-u 246 odstupanje na skupini 96 (indeks 108,8 što je vezano uz veća potraživanja s 31.12.2020. na AOP-u 153 i 155.

Kod analitičkih podataka na AOP-ima 254 do 257 o dospjelim / nedospjelim potraživanjima iskazano je smanjenje dospjelih potraživanja u odnosu na 2019. godinu je je s 31.12.2020. znatno manji iznos nenaplaćenih dospjelih potraživanja od HZZO-a koji čine najveći dio iskazanih potraživanja. Istovremeno, veći je iznos nedospjelih potraživanja, također od HZZO-a (veza AOP 155), jer je krajem godine povećan iznos ugovornih sredstava za djelatnost sanitetskog prijevoza zbog povećanja broja djelatnika u timu.

Dom zdravlja Ozalj na kraju razdoblja ima nepodmirene dospjele obveze do 30 dana za materijalne rashode i usluge u iznosu 68.049 kn. Uglavnom se radi o prekoračenju roka plaćanja od 1 – do 3 dana, osim kod obveze za uslugu posredovanja firme Something different consulting gdje se plaćanje vrši nakon odobrenja sredstava po zadnjem ZNS-u - budući isplata ide nakon 3-5 mjeseci od podnošenja zahtjeva za nadoknadom sredstava za troškove doktorice na specijalizaciji i koordinatora koji se refundiraju iz EU sredstava).Ove obveze podmiriti će se početkom 2021. godine.

Kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine -dospjelih i nedospjelih radi se o obvezi na nabavljeno sanitetsko vozilo koje dopijeva početkom 2021. godine i još uvijek je na doradi nakon što je isporučeno, i nabavi – radovima na nadogradnji zgrade od kojih je dio u iznosu 330.018 dospio s 31.12.2020. za plaćanje (rok je bio 31.12.2020), dakle radi se o zakašnjenju od 1-3 dana.

Tablice : Popis sudskih sporova u tijeku i

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz određene uvjete mogu postati obveza ili imovina dostavljaju se u prilogu.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR -RAS

Prihodi poslovanja - na AOP 001- ukupno su ostvareni veći u odnosu na 2019. godinu (index 144,8) .

Prihodi od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 045) (index 154,2) znatno su veći u odnosu na 2019. godinu na što su utjecali prihodi ostvareni na :
AOP-u 064 –Tekuće pomoći proračunskim korisnima iz proračuna koji im nije nadležan. Radi se o sredstvima tekuće pomoći za financiranje još jedne specijalizacije iz opće medicine koja je započeta u 2020. godini i financirati će je Grad Ozalj. U 2019. godini sredstva po ovoj osnovi nisu ostvarena.

Iz istog proračuna u 2020. godini ostvarena su i znatno veća sredstva za kapitalna ulaganja na na AOP-u 065 u iznosu 265.000,00 kn za namjenu sufinanciranja dogradnje i adaptacije zgrade Doma zdravlja u Ozlju koja je u tijeku.

Grad Ozalj kontinuirano iz svog proračuna dodjeljuje pomoći za kapitalna ulaganja Domu zdravlja Ozalj, a od 2020. godine, tekuću pomoć za financiranje već spomenute specijalizacije koja će trajati četiri godine.

Istovremeno, na AOP-u 057- Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika gdje se radi se o prihodima temeljem ugovora s Zavodom za zapošljavanje za pripravnike u fizikalnoj terapiji za stručno osposobljavanje za rad , ostvarena su bitno manja sredstva jer je u 2020. godini potpisan samo jedan ugovor s HZZ-om, a u 2019. godini dva ugovora .

Također na povećanje indexa utjecali su i ostvareni prihodi iskazani na AOP-u 066- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava koji su 2019. godini ostvareni nešto manji jer je dio godine doktorice opće medicine koja je na specijalizaciji koja se financira iz EU temeljem Ugovora bila nja porodiljnom, a u 2020. Godini radila je cijelu godinu pa su sredstva po ZNS-u veća.

AOP 077 – Prihodi od kamata - nema ostvarenja u 2020. godini – radi se o nominalno malim prihodima koji ne utječu na rezultat poslovanja, a u 2019. godini ostvareni su u iznosu samo 1 kn.

AOP - Prihodi po posebnim propisima – odnose se na prihode na AOP-u 116 ,manji su u odnosu na 2019. godinu (index 83,1) . Radi se o prihodima od sudjelovanja u naplati zdravstvenih usluga od dopunskog osiguranja HZZO-a koji se manji jer se u 2020. godini u istom razdoblju zbog okolnosti izazvanih pandemijom covid 19 dva mjeseca nisu ostvarivane usluge u djelatnosti fizikalne medicine, oftalmologije, radiologije i zubotehnički radovi, od kojih se veći dio usluga naplaćuje od dopunskog osiguranja.

Prihodi od pruženih usluga i donacija na AOP-u 123 bilježe također veće odstupanje i utjecali su na smanjenje ukupnih prihoda . Razlog je što je u 2019. godini ostvarena kapitalna donacija fizičke osobe za nabavu sonde za ultrazvuk za djelatnost radiologije u iznosu 30.000 kn (AOP 127), a u 2020. godini nije bilo prihoda od kapitalnih donacija, već samo manji iznos tekuće donacije med. opreme u iznosu 1.203 kn.

Vlastiti prihodi (AOP 126) ostvareni su na istom nivou kao 2019. godine, iako se planiralo povećanje ovih prihoda za 2019. godinu međutim to nije ostvareno zbog smanjenja naplate prihoda u gotovini u djelatnosti dentalne medicine, i nije realiziran povratak Ljekarne u Dom zdravlja.

AOP 131- Prihodi od nadležnog proračuna ostvareni su u ukupnom iznosu značajno veći u odnosu na razdoblje prethodne godine (index 681,2). Prihodi za financiranje rashoda poslovanja na AOP-u 129 na razini su prihoda ostvarenih 2019. godine, s manjim povećanjem, dok su prihodi na AOP-u 133 za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni u iznosu 2.147.304 kn (index 3058,8) i najviše su utjecali na povećanje ukupnih prihoda . Radi se o prihodima iz DEC sredstava za financiranje dogradnje i adaptacije zgrade Doma zdravlja u Ozlju – 1. faza izgradnje u 2020. godini, a završetak radova financirati će se iz istih sredstava i u 2021. godini.

Postupak nabave za ovaj projekat provodila je Karlovačka županija.

AOP 135- Prihodi od HZZO-a na razini su ostvarenih Prihoda u 2019. godini (index 100,0). Očekivalo se veće ostvarenje prihoda, ali zbog već spomenutog utjecaja izazvanih pandemijom covid 19 velik dio djelatnosti nije radio u punom opsegu pružanja usluga dio godine, tako da je to utjecalo na manje ostvarenje prihoda od očekivanog. Također, nakon usklađenja s HZZO-om, dio sredstava od HZZO-a u iznosu 159.868,55 kn koji je bio doznačen i evidentiran kao "covid prihod" isknižen je i iskazna kao obveza prema HZZO-u, budući prema analitičkoj evidenciji HZZO-a oni to vode kao potraživanje za "covid avans" prema Domu zdravlja.

Kod ukupnih rashoda na AOP-u 148 ne bilježi se veće odstupanje u postotku u odnosu na 2019. godinu (index 106,2.)

Odstupanja su iskazana po pojedinim AOP-ima :

AOP 149 – Rashodi za zaposlene (index 115,3) povećani su zbog povećanja vrijednosti osnovice za plaće za 2% u 2020. godini, a i zbog povećanja broja djelatnika - dvoje zdravstvenih djelatnika u timu sanitetskog prijevoza zbog obveze ekipiranja timova prema ugovoru s HZZO-om. Također, od ožujka 2020. Primljena je i još jedna doktorica opće medicine - specijalizant , čiju specijalizaciju financira Grad Ozalj. Unutar ovih rashoda veće odstupanje iskazano je na AOP 153- Plaće za prekovremeni rad (index 62,0). Razlog je u smanjenju prekovremenog rad djelatnika u sanitetskom prijevozu zbog promjene radnog vremena djelatnika , tako da utjecaji koji su povećali ove rashode u 2019. godini (termina prijevoza pacijenata (dijaliza , Zagreb) prije početka radnog vremena i izlasci na teren u vrijeme pripravnosti) nemaju više većeg utjecaja na prekovremeni rad jer se sada odvijaju u radno vrijeme .

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene (index 102,3) neznatno su veći u 2020. godini zbog većih materijalnih davanja po kolektivnom ugovoru zbog povećanja broja djelatnika (regres, božićnice, jubilarne).

AOP 160- Doprinosi za zdravstveno osiguranje- veći su zbog povećanja osnovice- bruto plaća , zbog povećanja broja zaposlenih.

AOP 160 – Materijalni rashodi ukupno su manji od prethodne godine (index 90,8).

Odstupanja se bilježe po pojedinim vrstama rashoda:

Naknade troškova zaposlenima , AOP 161 bilježi index 110,8 što je, povećanje zbog već spomenutog povećanja broja zaposlenih, iako je po nekim AOP-ima različito ostvarenje . Značajno su manji rashodi za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika na AOP- u 162 i 164 što je utjecaj mjera zbog pandemije COVID 19.

Povećanje izdataka za zaposlene je iskazano na AOP-U 163- naknade za prijevoz , zbog već spomenutog povećanja broja zaposlenih.

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju (index 87,2) bilježe smanjenje , ali unutar strukture ovih rashoda iskazani su različita ostvarenja po pojedinim vrstama rashoda:

Veći su rashodi za uredski materijal i ostali mat. (AOP 167) gdje je povećanje 11,4% zbog povećane nabave sredstava za čišćenje i higijenu , opet zbog utjecaja pandemije. Material i sirovine (AOP 168) i ostali materijal i dijelove (AOP 170) i na razini su ostvarenja 2019. i nema većih odstupanja.

AOP 169- energija, bilježi index 83,5 zbog smanjenja cijene energenata za grijanje (lož-ulje) i nešto manjeg utroška.

Također rashodi za sitan inventar na AOP-u 171 znatno su manji nego u 2019. godini (index 79,6) jer u 2019. godini izvršena je veća nabava sitnog inventara i auto guma, a u 2020. godini zbog mjera štednje izvršena je samo neophodna nabava auto guma za sanitetska i patronažna vozila.

AOP 173 – Službena ,radna i zaštitna odjeća i obuća nabavljena je u 2019. godini u većem opsegu – prema pravilniku, a u 2020. godini također zbog racionalizacije rashoda izvršene su samo neophodne nabave zbog negativnog poslovanja.

Ukupni rashodi za usluge na AOP-u 174 također su manji su u odnosu na 2019. godinu (index 91,0)

Veća odstupanja s pozitivnim i negativnim predznakom bilježe se po pojedinim vrstama rashoda:

Povećanje troškova telefona, pošte i prijevoza- (AOP 175) odnosi se na veće troškove mobilne telefonije.

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene su u većem opsegu u 2020. godini (index 113,9. Razlog je što su u 2020. godini izvršeni radovi u većem opsegu na tekućem održavanju medicinske opreme – naročito u dentalnim ordinacijama zbog većih kvarova, tekućem održavanju vozila i na građevinskim objektima- uređenja ordinacija i poslovnih prostora koji su se financirali najvećim dijelom iz DEC sredstava .AOP 177- usluge promidžbe i informiranja (index 68,5) – razlika je nastala jer je u 2019. godini bio znatno veći broj oglašavanja natječaja za prijem u radni odnos

(zamjene za porodiljni, bolovanja, zbog odlaska u mirovinu djelatnika, natječaj za ravnatelja), a zdravstvene ustanove imaju obvezu objave u javnim glasilima, dok je u 2020. godini bilo znatno manje.

AOP 178 – Komunalne usluge nemaju većih odstupanja -index 102,2 .

AOP 179- Zakupnine i najamnine (index 278,3) – radi se o rashodima koji su u 2020. ostvareni dosta veći zbog najma prostora za djelatnost fizikalne medicine koja je izmještena u vanjski prostor za vrijeme radova na rekonstrukciji i nadogradnji zgrade u Ozlju.

- AOP 180 – Zdravstvene usluge bilježi index 49,1 zbog smanjenja broja zubotehničkih radova u odnosu na 2019. godinu. Djelomično je razlog opet utjecaj pandemije covid 19, ali i porodiljni dopust doktorice dentalne medicine koja je ostvarivala znatne prihode, a s time povezano i rashode za zubotehničke radove, a doktorica na zamjeni nije radila zubotehniku.

AOP 181- Intelektualne i osobne usluge bilježi u odnosu na 2019. godinu index 88,2. Razlog je što je u 2019. godini došlo do povećanja iznosa za ugovore o djelu budući su u novootvorenim djelatnostima oftalmologije i radiologije počeli s radom vanjski suradnici (4 nova ugovora i jedan u fizikalnoj medicini, što je uz postojeće ugovore u djelatnosti zdravstvene zaštite žena i fizikalnoj rehabilitaciji znatno povećalo ove rashode u 2019.godini. U 2020. godini ove su djelatnosti radile u znatno manjem opsegu, opet zbog pandemije COVID 19.

AOP 183 – index 110,7 -Ostale usluge veće su u odnosu na 2019. godinu . Radi se o raznim uslugama- kod registracije vozila i drugim uslugama manjih iznosa. Ono što je utjecalo na povećanje su grafičke usluge – izrada putokaza i plakata u iznosu 7,650,00 kn.

AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (index 138,8) veće su u odnosu na 2019. godinu zbog većih rashoda za prijevozne troškove koji po ovoj mjeri HZZ-a id una teret ustanove.

Rashodi na AOP-u 186 (index 70,4) naknade za rad upravnog vijeća, manje su jer je dio godine bio smanjen iznos naknade za 10%, u 2020. Zbog pandemije održan je manji broj sjednica – održano je više telefonskih sjednica koje su bez naknade, a također nisu svim sjednicama prisustvovali svi članovi Upravnog vijeća.

AOP 187- premije osiguranja veće su i to zbog povećanja premije za zaposlenike- osiguran je veći broj zdravstvenih djelatnika.

Rashodi za reprezentaciju na AOP-u 188 (index 36,8).U 2020. Godini nije bilo domjenka za poslovne suradnike i koncesionare zbog mjera u svezi pandemije covid 19.

Na AOP-u 190 pristojbe i naknade bilježi se veće odstupanje (index 73,4). U nominalnom iznosu radi se o smanjenju od 3.341 kn, a radi se najvećim dijelom o vodoprivrednoj naknadi, HRT pristojbi i javnobilježničkim pristojbama koje su u 2020. godini manje.

AOP 192– Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe smanjenje u odnosu na 2019. godinu (index 45,4). Međutim, kako se radi o rashodima koji su ostvareni u nominalno malim iznosima (656 kn) to nije bitno utjecalo na ukupne rashode.

AOP 193- financijski rashodi bilježi povećanje (index 112,2) zbog povećanja naknade za bankarske usluge.

AOP 270- ugovorene kazne i ostale naknade štete- u 2020. godini nisu ostvareni rashodi. U 2019. Radilo se o kazni prema ugovoru s HZZO-om za djelatnost ginekologije.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine na AOP-u 289 znatno su veći iz razloga što je u 2020. godini jedno potraživanje na ime otkupa stana otplaćeno u cijelosti. Radi se o prihodima

od prodaje stanova koji su ostvareni u nominalno malom iznosu od 972 kn 2019. i 3.775 kn 2020. godine.

Istovremeno **rashodi za nabavu nefinancijske imovine na AOP-u 341** ostvareni su znatno veći u odnosu na 2019. godini (index 1.156,6).

Razlog je u nabavi -ulaganjima iz namjenskih DEC sredstava za projekat nadogradnje zgrade u Ozlju u iznosu 1.687.304 kn i nabave jednog sanitetskog vozila u iznosu 462.500 kn, i također pomoći Grada Ozlja u iznosu 265.000 kn također za sufinanciranje nadogradnje zgrade u Ozlju. U strukturi rashoda za nabavu nefinancijske imovine radi se o:

AOP 347- izdatku za jednu licence u iznosu 1.049 kn.

AOP 364 – Medicinska oprema u 2020. godini uopće nije ostvaren, a u 2019. god. je nabavljeno iz već spomenutih izvora medicinske opreme u vrijednosti 179.595 kn.

U 2019. godini ostvarena je nabava uredske opreme i namještaja na AOP-u 361 u iznosu 23.141 kn, a u 2020. godini taj je iznos znatno manji-nabavljeno je samo jedno računalo s opremom.

AOP 367- Uređaji, strojvi i oprema za posebne namjene – u 2020. nije bilo rashoda, a u 2019. nabavljeni su uređaji za kuhinju-prostoriju za odmor med. osoblja.

AOP 370- prijevozna sredstva, u 2019. godini nije bilo rashoda, a u 2020. Nabavljeno je jedno sanitetsko vozilo, pogon 4x4.

AOP 394- Dodatna ulaganja na građevinskim objektima bilježi najveće odstupanje- u 2019. godini nema rashoda, a u 2020. rashod od 1.963.627 kn odnosi se na 1. Radova na nadogradnji i adaptaciji zgrade u Ozlju.

REZULTAT POSLOVANJA

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 1.969.417 kn na AOP-U 282, ali istovremeno i manjak prihoda od nefinancijske imovine na AOP-u 399 u iznosu 2.430.648 kn, tako da je ukupni rezultat poslovanja na AOP-u 406 – odnosno 632 ostvareni manjak prihoda od 461.231 kn.

Manjak prihoda poslovanja prenesen iz prethodne godine za pokriće u narednom razdoblju na AOP-u 634 iznosi 12.425 kn tako da je ostvaren manjak prihoda i primitaka za pokriće u narednom razdoblju na AOP-u 636 u iznosu 473.656 kn.

Podatak na AOP-u 634 različit je od podatka na AOP-u 636 iz prethodne godine za – manji je za 96.963,11 kn. Razlog je smanjenje manjka Prihoda iz prethodnih godina zbog zakonskog usklađenja vrijednosti imovine i obveza prema odluci Upravnog vijeća.

Razlog negativnog rezultata poslovanja u 2020. dijelom je rezultat povećanja rashoda za zaposlene gdje ugovor s HZZO-om ne prati povećanja osnovice za plaće, a s druge strane, nisu ostvareni i svi limiti po ugovoru s HZZO-om zbog manjeg opsega ostvarenja usluga zbog utjecaja pandemije covid 19.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS funkcijski

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi Doma zdravlja Ozalj iskazani su na AOP-u 085 – zdravstvo.

Ukupan iznos rashoda za 2020. godinu razdijeljen je na podskupine po funkcijskim klasifikacijama koje su određene unutar riznice Karlovačke Županije prema Financijskom planu za 2020. godinu.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC - VRIO

U obrascu P-VRIO iskazana je promjena u obujmu / vrijednosti potraživanja. Iskazano je smanjenje potraživanja u iznosu 3.741,55 kn. Radi se o potraživanju od HZZO-a za fakture dopunskog / osnovnog osiguranja za koje je povjerenstvo za popis ustanovilo, prema dokazima iz

računovodstva, da su nenaplativa budući ih HZZO ne priznaje ili nisu zaprimljeni preko CEZIH-a.

Povjerenstvo je ustanovilo da su prema HZZO-u poduzete sve radnje za naplatu potraživanja - kao dokaz prilaže se ispis e-mailova, IOS-a koji su slani, a prema riječima djelatnika u računovodstvu i telefonski su više puta kontaktirali HZZO.

Iz prepiske je vidljivo da se radi o računima iz prethodnih godina, koje HZZO nakon proteka godine više ne priznaje za proteklu godinu, što je vidljivo iz prepiske.

Obrazloženje:

Računi se kreiraju i šalju direktno s radilišta (ordinacija), a kako su rokovi plaćanja od 30 do 60 dana za račune izdane krajem godine nije moguće ustanoviti da li će biti priznati. djelomično to mogu provjeriti na portalu ceziha djelatnici po ordinacijama, koji su više puta obaviješteni da kontroliraju statuse računa.

Međutim, ni kod njih nisu uvijek vidljivi svi odbijeni – nezaprimljeni računi, te stoga dolazi do razlike u podacima HZZO-a i ustanove.

Također, uočeno je da najveći dio nepriznatih računa odnosi na račune iz djelatnosti oftalmologije i radiologije koji su uvedeni 2019. godine, i gdje je bilo problema kod uvođenja novog programa – kod storniranja računa kreiraju se računi s novim brojevima, tako da se različiti broj računa prenese u knjigu IRA, a različiti brojevi računa prema HZZO-u, ili se za istu uslugu i istog pacijenta kreiraju dva računa s različitim brojem.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze / dospjele i nedospjele / na dan 31.12.2020. godine iznose 1.710.754 kn.

Kod stanja obveza s danom 31.12.2020. utvrđeno je da Dom zdravlja Ozalj na kraju razdoblja ima nepodmirene dospjele obveze do 30 dana za materijalne rashode i usluge u iznosu 398.087,07 kn. Uglavnom se radi o prekoračenju roka plaćanja od 1 – do 3 dana, osim kod obveze za uslugu posredovanja firme Something different consulting gdje se plaćanje vrši nakon odobrenja sredstava po zadnjem ZNS-u - budući isplata ide nakon 3-5 mjeseci od podnošenja zahtjeva za nadoknadom sredstava za troškove doktorice na specijalizaciji i koordinatora koji se refundiraju iz EU sredstava). Ove obveze podmiriti će se početkom 2021. godine.

Kod ostalih dospjelih dugovanja najveći dio odnosi se na obveze prema izvođačima radova na nadogradnji zgrade (Kolos, Graditeljstvo Rožić, Delta Design, Zagreb-inspekt) iz razloga jer radovi nisu završeni.

Kod obveze prema AB-gradnji d.o.o u iznosu 2.911,11 kn račun nije plaćen jer previdom nije na vrijeme upisan za plaćanje. Kod duga prema Petrol d.o.o od 20,00 kn radi se o grešci kod plaćanja-manje plaćeno po računu 57899113.

Stanje obveza na AOP-u 036 na kraju razdoblja veće je od stanja obveza na početku razdoblja budući je u izvještajnom razdoblju veći iznos nastalih obveza od iznosa podmirenih obveza. Najveći utjecaj na stanje obveza imaju obveze za nabavu nefinancijske imovine koje su zbog rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima i nabave sanitetskog vozila znatno veće u odnosu na 2019. godinu.

Voditelj računovodstva
Marina Golubić

