

RH/fond/JLS/JP(R)S -
RAZDJEL -
GLAVA -
PRORAČUNSKI KORISNIK:

Razina 31
RKP 27020
MATIČNI BROJ: 03114945
OIB: 73800286151
Žiro-račun: 2400008-1190008378

DOM ZDRAVLJA OZALJ

B I L J E Š K E
za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR -RAS

Prihodi poslovanja – na AOP 001- ostvareni su u odnosu na prethodnu godinu znatn veći i iznose 4.834.120 kn (index 203,6). U razdoblju siječanj – lipanj 2021. godine svi prihodi ostvareni su veći u odnosu na isto razdoblje 2020. Godine:

AOP 058 –Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – u 2020. godini ostvareno je u iznosu 922 kune , samo razlika sredstava po prethodnom ugovoru, a u 2021. godini u ovom izvještajnom razdoblju primljena je putem mjere HZZ-a “Pripravništvo” na stručno osposobljavanje u djelatnosti fizikalne medicine jedna pripravnica za koju su uplaćena sredstva po ugovoru za cijelo razdoblje pripravništva u iznosu 92.631 kn .

AOP 064– Tekuće pomoći od nenadležnog proračuna – u 2020. godini ostvareno je od Grada Ozlja prihod za financiranje specijalističkog usavršavanja doktorice opće medicine u iznosu 230.000 kn , a u 2021. godini nisu ostvareni prihodi iz istog izvora budući je doktorica koja je primljena na specijalizaciju na porodiljnom dopustu.

-AOP 070- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u 2020. godini ostvareni su u ovom izvještajnom razdoblju u iznosu 42.365 kn za jedan ZNS budući je doktorica koja je na specijalizaciji veći dio godine bila na porodiljnom dopustu.

Dinamika povrata sredstava je takova da se ZNS šalje protekom svaka tri mjeseca poslovanja, a refundacija po ZNS-u nakon još dva mjeseca pa je u razdoblju I-VI 2021. ostvareno prihoda po dva ZNS-a u iznosu 113.042 kn .

AOP 112 – Ostali nespomenuti prihodi - iskazan je index 175,5 . Unutar ovih prihoda osim prihoda od dopunskog osiguranja u 2021. godini ostvareni su i prihodi do otkupa potrošnog materijala od ordinacije dentalne medicine koja je otišla u zakup u iznosu 23.917,20 kn, prihodi od HZZO-a na ime refundacije sredstava na isplaćene covid-nagrade radnicima ; te prihodi od refundacije štete od osiguravateljske kuće u iznosu 5.318,20 kuna. Prihodi od dopunskog osiguranja također su utjecali na povećanje ovih prihoda u 2021. godini jer u istom razdoblju 2020. godine 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, a u 2021. godini ove su djelatnosti radile skoro u punom opsegu unatoč pandemiji.

Najveće odstupanje- povećanje Prihoda u odnosu na 2020. godinu -AOP 122, ostvareno je od prihoda od pruženih usluga – tzv. vlastiti prihodi (index 394,1). Do povećanja je došlo zbog povećanja iznosa zakupnina zakupcima ordinacija u Domu zdravlja s 249 kn mjesečno na 70,00 kn po m2 od 01.01.2021. godine, što je znatno povećanje (39.716 kn u 2020. godini, 127.370 u istom razdoblju 2021.). Također, znatno veći prihodi ostvareni su u 2021. godini od zdravstvenih usluga (54.978 u 2020. godini, 294.625 kn u 2021. godini) I to zbog usluga brzih antigenih testiranja na covid-19, I manjim dijelom od usluga masaže.

AOP 124 – Tekuće donacije- u 2020. godini na toj poziciji ostvareni su prihodi 1.203 kn. Radi se o donaciji razne opreme - sanitetskog materijala zbog pandemije Covid 19, a u 2021. godini nije bilo donacija.

AOP 129 – Prihodi iz proračuna ,ostvareni su ukupno bitno veći u 2021. godini (index 1.777,2) je su u 2021. godini osim rashoda za tekuće održavanje medicinske opreme i sanitetskih vozila i za računalne usluge koji se ostvaruju prema Planu DEC sredstava ostvareni iz istog izvora i prihodi za dugotrajna ulaganja na građevinskim objektima – nadogradnja zgrade u Ozlju u iznosu 1.632.973,00 kn i za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 183.000 kn kojih u 2020. godini nije bilo.

Prihodi od HZZO-a iskazani na AOP-u 133 (index 116,0) veći su u odnosu na 2020.godinu zbog povećanja ugovornih sredstava za sve djelatnosti, a naročito za djelatnost sanitetskog prijevoza gdje je ugovor veći jer se povećao broj djelatnika u timovima sanitetskog prijevoza sukladno zakonskim propisima, a sukladno tome i iznos glavarina.

Rashodi poslovanja, AOP 146 , ostvareni su veći u odnosu na prethodnu godinu i iznose 2.768.366 (index 112,9).

AOP 148 – Plaće (bruto) veće su u odnosu na 2020. godinu (index 110,7). Razlog je povećanje broja djelatnika u djelatnosti sanitetskog prijevoza gdje je krajem 2020. godine primljeno dvoje djelatnika zbog kompletiranja timova sukladno Pravilniku.Također, preko mjere “Pripravništvo” u radnom odnosu na određeno vrijeme su i dvije pripravnice u fizikalnoj medicini, i čistačica na zamjeni za vrijeme godišnjih odmora.

Također , u mjesecu lipnju isplaćene su razlike plaća za 16 radnika po nagodbi – sporazumu s radnicima za razdoblje prosinac 2015. do siječanj 2017. zbog ne-povećanja osnovice za obračun plaća od strane Ministarstva i taj neplanirani reshod najviše je utjecao na povećanje rashoda za plaće. Unutar ovih rashoda zabilježeno je i odstupanje –povećanje plaće za posebne uvjete rada (dežurstvo I pripravnost) zbog uvedenih pripravnosti vozača . Vezano s trime, i rashodi za doprinose “na” place na AOP-u 154 su veći u odnosu na 2020. godinu (index 109,7).

AOP 153- Ostali rashodi za zaposlene bilježi odstupanje u odnosu na 2020. godinu (index 834,2) . Razlog su isplate jubilarnih nagrada kojih je u ovom izvještajnom razdoblju u 2021. godini bilo u većem iznosu (za više godina staža i oporezive isplate što povećava trošak), dok je u 2020. godini isplaćena samo jedna jubilarna nagrada za 5 godina rada. Također, početkom 2021. godine isplaćena je otpremnina zbog odlaska u mirovinu .

AOP 158 -Materijalni rashodi -ostvarereni su u iznosu 814.623 kn (index 113,1), a na povećanje su najvećim dijelom utjecali povećani troškovi na AOP 165 i 166.

Naknade troškova zaposlenima na AOP-u 159 ima manje odstupanje i bilježe index 101,6 u odnosu na 2020. Unutar ove grupe troškova zabilježeno je znatno smanjenje rashoda za službena putovanja zdravstvenih i nezdravstvenih radnika koji su u 2020. godini ostvareni nešto veći, a u 2021. godini zbog pandemije službenih putovanja edukacija do mjeseca lipnja nije ni bilo, osim on-line edukacija.

Jedino veće povećanje odnosi se na rashode za stručno usavršavanje na AOP-u 162 koji su veći zbog provedene obvezne edukacije zdravstvenih djelatnika u HMP-u Karlovac (osnove održavanja života i reanimacija).

AOP 164– Rashodi za materijal i energiju također bilježe veće odstupanje (povećanje) u odnosu na isto razdoblje 2020. godine. Unutar ove skupine rashoda neki rashodi bilježe povećanje, a neki smanjenje iznosa. Veći su rashodi za uredski materijal, sredstva za čišćenje na AOP-u 165, zbog povećanja rashoda za sredstva za čišćenjem higijenu i dezinfekciju zbog provedbe mjera u svezi pandemije covid-19 i povećanog broja radilišta (masaže, covid-testiranja, cijepljenja).

AOP 166 – Materijal i sirovine, index 123,3 također su ostvareni veći u odnosu na 2020. godinu. Do povećanja u odnosu na 2020. godinu došlo je zbog odlaska u zakup jedne ordinacije dentalne medicine (dr Peraković) čime je smanjen utrošak potrošnog dentalnog materijala, ali je zbog otkupa zaliha cijeli iznos zaliha rashod, a prihodi su ostvareni u šest mjesečnih rata. Također, u Dom zdravlja Ozalj vratila se jedna ordinacija opće medicine, pa su troškovi veći i za to radilište.

AOP 168 – Materijal za tekuće održavanje bilježi index 50,9, ali kako se radi o nominalno malim iznosima (1.385 kn u odnosu na 705 kn) oni ne utječu bitno na rezultat poslovanja.

Kod energije na AOP-u 167, povećanje rashoda (index 112,9) odnosi se najvećim dijelom na energente za grijanje -lož ulje čiji je utrošak nešto veći zbog produljene sezone grijanja.

AOP 169 – Sitan inventar i autogume - index 882,7 -u 2020. godini nije bilo većih nabave osim manji iznos za auto gume dok su u 2021. godini izvršene nabave i auto guma i stolica za čekanicu (15 komada),

AOP 171 – Službena i radna odjeća i obuća nije iskazan index jer je u 2020. godini u ovom izvještajnom razdoblju izvršena nabava zaštitne odjeće samo za jednog novozaposlenog djelatnika, a u 2021. godini nije ni bilo nabave.

Kod rashoda za usluge na AOP-u 172 (index 114,1) u ukupnom iznosu došlo je do povećanja rashoda. Unutar ove skupine rashoda neki rashodi bilježe povećanje, a neki smanjenje iznosa.

-AOP 173, Usluge telefona, pošte i prijevoza, index 151,2. Razlog je povećanje broja službenih mobilnih uređaja zbog povećanja broja radnika u sanitetskom prijevozu. Također, zbog radova na objektu u Ozlju, za vrijeme trajanja rasova nema fiksnih linija – odnosno prebačene su na mobilne uređaje, što je skuplja usluga.

- Rashodi na AOP-u 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja na razini su ostvarenja u 2020. godini (index 98,3).

AOP 175 – Usluge promidžbe i informiranja, index 38,1 – u 2020. godini bio je veći broj plaćenih oglasa za zapošljavanje.

- AOP 176 – Komunalne usluge, index 80,8 – u 2020. godini u ovom razdoblju bilo je došlo do curenje vode koja nije primijećena na vrijeme što je uzrokovalo dodatni neplanirani trošak.

AOP 177 – zakupnine i najamnine – u 2020. radi se o nominalno malom iznosu rashoda od 1.780 kn za najam fotokopirnog aparata, dok je u istom razdoblju 2021. dodatni trošak na ovoj poziciji najam prostora za fizikalnu terapiju koja je

zbog radova izmještena u vanjski prostor (ugovor, AB_Gradnja) pa su ostvareni troškovi za najam i režijske troškove najma prostora .

- AOP 178 – Zdravstvene usluge bilježi veliko odstupanje - smanjenje (index 62,1) zbog drastičnog smanjenja broja zubotehničkih radova u 2021. godini na teret HZZO-a I privatnih. Razlog je već spomenuti odlazak u zakup ordinacije dentalne medicine dr Peraković koja je ostvarivala velik broj radova, a također su u vrijeme pandemije Covid 19 obavljane ove usluge u smanjenom broju.

AOP 181- Intelktualne usluge , index 125,7- povećanje rashoda odnosi se najvećim dijelom na rashode za ugovore o djelu – u 2019. godini bilo je došlo do povećanja broja ugovora za nove djelatnosti oftalmologije (2), radiologije (2) i fizijatra (1), ali u 2020.godini zbog pandemije ove djelatnosti nisu radile ni ostvarivale prihode veći dio izvještajnog razdoblja . U 2021. godini usluge su se ostvarivale u punom opsegu što je rezultiralo I povećanjem rashoda za ugovore s doktorima , vanjskim suradnicima .

AOP 180 – Računalne usluge (index 114,3) – veći broj računalnih usluga zbog premještanja radilišta po prostorijama , a zbog radova na zgradi u Ozlju (fizikalna, oftalmologija, radiologija).

AOP 181 -Ostale usluge, index 58,2 – u 2020. godini izvršena je velika narudžba -grafičke usluge – izrada panela I putokaza u zgradi u Ozlju,u 2021. Ostvarene su smao redovne usluge (kod registracije vozila, I sl.).

AOP 182 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - nije iskazan index . U 2020. godini u razdoblju siječanj – lipanj bila je jedna pripravnica bez zasnivanja radnog odnosa.U 2020. godini nema pripravnika po toj mjeri HZZ-a. Unutar skupine rashoda na AOP-u 183 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja gdje je iskazan index 108,4 neki rashodi bilježe znatna povećanja /smanjenja : AOP 185- premije osiguranja bilježe index 123,2 zbog povećanja broja djelatnika osiguranih od profesionalne odgovornosti.

AOP 188-Reprezentacija, index 257,9 – povećanje rashoda u 2021. zbog održanog pred-otvorenja obnovljenog središnjeg dijela zgrade u Ozlju.radi se o nominalno malim iznosuima koji ne utječu bitno na rezultat poslovanja (1.728 kn u odnosu na 4.456 kn u 2021. godini).

AOP 190-pristojbe i naknade , index 49,4– rješenje Vodoprivrede u 2020. godini evidentirano u cijelosti, za cijelu godinu, a u 2021. Godini to nije slučaj.

Financijski rahodi bilježe iskazano index-om veliko odstupanje u odnosu na prethodnu godinu u pozitivnom predznaku : AOP 191 bankarske usluge (index 246). Razlog je povećan promet žiro računa zbog plaćanja građevinskih radova I isplate razlika plaće za četrnaest mjeseci . Međutim, kako se radi o rashodima koji su ostvareni u nominalno malim iznosima, ta povećanja/ smanjenja nisu bitno utjecala na ukupne rashode.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – AOP 292 ostvareni su u 12.275 kn. Radi se o prihodima od prodaje dva stana (35% mjesečnih rata u iznosu 275 kn), I prihod od prodaje rashodovanog sanitetskog vozila u iznosu 12.000 kuna. Ovi prihodi ne utječu bitno na rezultat poslovanja budući su ostvareni u nominalno malom iznosu .

Rashodi za nabavu nefinanc. Imovine - na AOP-u 344 u 2020 godini nisu ostvareni, a u 2021. godini ostvareni su u znatnom iznosu od 2.100.880 kuna. Radi se o namjenskim, planiranim nabavama uglavno iz DEC sredstava medicinske I nemedicinske opreme u iznosu 208.590 kn (od čega za OCT aparat 195.000 KN) i najveći dio rashoda odnosi se na dodatna ulaganja na zgradi u Ozlju – adaptacija I dogradnja zgrade I svi prateći troškovi (stručni nadzor, zaštita na radu I drugi zavisni troškovi). medicinske opreme, i uredske

i ostale opreme iz namjenskih sredstava pomoći Grada Ozlja, donacije i DEC sredstava. Ukupni rashodi za ovo izvještajno razdoblje iznosve 1.892.290 kn.

REZULTAT POSLOVANJA

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 2.065.754 kn na AOP 284 , istovremeno i manjak prihoda od nefinancijske imovine na AOP 402 u iznosu 2.088.605 kn ; pa je ukupni manjak prihoda na AOP-u 409 za ovo izvještajno razdoblje iskazan u iznosu 22.851 kn.

Manjak prihoda za pokriće u narednom razdoblju , na AOP-u 639 iznosi 496.507 kn.

U narednom razdoblju ostvareni manjak trebao bi se većim dijelom pokriti od sredstava za refundaciju isplaćenih razlika plaće vjerojatno od Ministarstva financija u iznosu 111.168.44 , a također Grad Ozalj bi u narednom rebalansu proračuna trebao osigurati i doznačiti sredstva za sufinanciranje radova na dogradnji zgrade u Ozlju. Radovi su već izvršeni u ovom izvještajnom razdoblju i evidentirani su kao rashod u iznosu 246.191,61 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanja obveza na početku izvještajnog razdoblja (01. siječnja 2021.) iznosilo je 1.710.754 kn, a na kraju izvještajnog razdoblja 990.162 kn . Promet – nastale obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu 4.873.630 kn i podmirene obveze u istom razdoblju od 5.594.222 kn pokazuju da je u izvještajnom razdoblju došlo kako do povećanja nastalih obveza , tako i do povećanja plaćenih obveza uglavnom zbog obveza za kapitalna ulaganja - radove na dogradnji i adaptaciji zgrade u Ozlju .

Obveze se uglavnom podmiruju u roku , osim dospjelih neplaćenih obveza iskazanih na AOP-u 045 za rashode poslovanja u iznosu 7.316 kn. Radi se o zakašnjenju plaćanja manjem od 10 dana, a odnose se na uslugu izrade ZNS-a za povrat sredstava za specijalizaciju iz EU sredstava budući se usluga u pravilu podmiruje nakon refundacije sredstava.

Kod dospjelih obveza za nabavu nefinancijske imovine na AOP-u radi se također o zakašnjenju od 5 do 10 dana. Obveze se podmiruju nakon primitka sredstava iz DEC sredstava.

Voditelj računovodstva
Marina Golubić

