

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 31. prosinca 2021. godine

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 (2 tima- 6 djelatnika - Od veljače 2018. na specijalizaciji je jedna doktorica obiteljske medicine djelatnika, a od ožujka 2020. još jedna spec. iz opće med.)
- dentalna medicina (1 tim – 2 djelatnika)
- fizikalne medicine i rehabilitacije (3 djelatnika, dvoje vježbenika 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 31.12.2021. je 31 - od toga 28 stalno zaposlenih, 2 djelatnice temeljem ugovora o radu na određeno vrijeme – pripravnica u djelatnosti fizikalne terapije i 1 čistačica na određeno vrijeme .

Kao koncesionari u Domu zdravlja Ozalj rade 2 ordinacije opće medicine, 3 ordinacije dentalne medicine i Medicinsko biokemijski laboratorij dok je Ljekarna u zakupu. U timovima koji su u koncesiji i zakupu radi ukupno 16 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 135,9, a najveće odstupanje je na AOP-u 002-nefiancijska imovina.

Povećanje je u odnosu na 2020. godinu, budući su u 2021. godini bila veća ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu 3.234.384,26 kn u odnosu na 2020. godinu kada je u dugotrajnu imovinu utrošeno 2.434.423 kn. Najveći utjecaj na povećanje imovine i izvora u 2021. godini ima ulaganje na građevinskim objektima – iskazano u Bilanci na AOP-u 051-građevinski objekti u pripremi u iznosu 4.372.234 kn, budući su u 2020. godini izvršeni radovi -1. faza izgradnje, u 2021. godini – 2. faza nadogradnje, a konačni završetak radova trebao bi biti u 2022. 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 povećanje iskazano indexom 126,4 budući je u 2021. godini nabavljena dugotrajna imovina – medicinska oprema u većem iznosu iz DEC i vlastitih sredstava (OCT uređaj, računala, klime) i sredstva pomoći Karlovačke Županije (UZV uređaj vrijednosti 249.687 kn)

Također, kod prijevoznih sredstava na AOP-u 024 bilježi se povećanje, indeks 148,1 u odnosu na 2020. godinu zbog nabave jednog sanitetskog vozila vrijednosti 343.750 kn. To povećanje nije vidljivo na AOP-u 025 -prijevozna sredstva i AOP-u 029 ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava– budući su istovremeno u 2021. godini isknjižena dva prodana rashodovana vozila.

AOP 049 i 050 – sitan inventar i ispravak sitnog inventara bilježe indeks 128,7 budući je u 2021. godini u odnosu na 2020. bilo nešto više nabava sitnog inventara (stolice za čekaonice, auto gume), a u 2020. godini nabavljanje su samo auto gume.
AOP 058 – 059 – indeks 116,4 . Povećanje zaliha zbog povratka jedne ordinacije opće medicine u dom zdravlja s 01.01.2021. i većih zaliha mat. za grijanje (veća cijena lož ulja).

AOP 063- Financijska imovina bilježi indeks 82,5 na što je najvećim dijelom utjecalo znatno smanjenje sredstava na AOP-U 067- Novac u banci (indeks 64,4).

Razlog je što su na žiro računu s 31. 12. 2020. godine bila iskazana namjenska dobivena novčana sredstva iz DEC i od Grada Ozlja za nabavu sanitetskog vozila i radove na zgradi u Ozlju, koja su dospijevala odmah početkom 2021. godine, a na kraju 2021. godine podmiren je veći dio dospjelih obveza, naročito za dugotrajnu imovinu nego na kraju 2020. godine.

AOP 071 - novac u Blagajni - iskazan je index 53,3 jer je s 31.12.2020. u blagajni ostalo nepoloženih sredstava u iznosu 4.630,00 kn a u 2021. saldo u Blagajni iznosi 2.470 kn.

AOP 079 potraživanja za više plaćene poreze i AOP 081 -ostala potraživanja- nemaju iskazan indeks budući s 31.12.2021. nije bilo podataka, au u 2021. godini ostala su potraživanja za povrat poreza po GOP-u i refundaciju bolovanja od HZZO-a koja su podmirena početkom 2022. godine.

AOP 141- Potraživanja za prihode poslovanja, indeks 127,3 iz razloga jer je na svim prihodima ove skupine došlo do povećanja:

154 – bilježi indeks 121,4 jer je s 31.12.2021. ostao nepodmiren nešto veći iznos potraživanja od dopunskog osiguranja od strane HZZO-a i ostalih osiguravatelja za izdane fakture u studenom-prosinu 2021. budući je rok plaćanja 60 dana.

AOP 155- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda / usluga ,bilježi najveće odstupanje indeks 433,9 iz razloga jer su od 01.01.2021. godine povećana potraživanja zbog povećanja iznosa zakupnina zakupcima ordinacija u Domu zdravlja s 249 kn mjesečno na 70,00 kn po

m2 . Također, znatno veći prihodi – a time i mjesečna potraživanja ostvareni su u 2021. godini od zdravstvenih usluga (zbog usluga brzih antigenih testiranja na covid-19 koje se fakturiraju firmama za zaposlenike, i manjim dijelom od novih zdravstvenih usluga masaže i medicinskih vježbi..

Istovremeno AOP 156 gdje je iskazano potraživanje od HZZO-a iz osnovnog osiguranja bilježi indeks 113,4 jer je u odnosu na 2020. veći iznos potraživanja iz osnovnog osiguranja zbog buduću su u 2021. godini sve djelatnosti radile skoro punim kapacitetima bez obzira na pandemiju covid-19, što u 2020. godini nije bio slučaj.

za AOP 159– potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (indeks 71,4) . Radi se o potraživanjima za otkup stanova , i radi se o smanjenju potraživanja zbog redovne otplate rata u 2021. godini.

AOP 169- Obveze i vlastiti izvori, iskazan je index 135,9 na što je najvećim dijelom utjecalo povećanje na vlastitim izvorima -AOP 231, zbog ulaganja u dugotrajnu imovinu u 2021. godini, a kod radova radi se o imovini koja je još uvijek evidentirana „ u pripremi“ jer radovi nisu završeni..

Odstupanje kod ukupnih obveza iskazanih na AOP-u 170 (indeks 75,2) nastalo je zbog većeg iznosa dospjelih i nedospjelih obveza koje su bile iskazane s 31.12.2020. u odnosu na 2021. godinu kada je na kraju godine ostao nepodmiren manji dio obveza .

AOP 172- Obveze za zaposlene, indeks 118,1- do povećanja obveza na kraju godine došlo je zbog zapošljavanja medicinske sestre na određeno vrijeme zbog povećanja obima poslova , i jedne čistačice (zbog radova na nadogradnji) , a i zbog povratka dviju specijalantica s porodiljnog dopusta u studenom i prosincu 2021. godine.

AOP 173- Obveze za materijalne rashode su manje u odnosu na 2020. godinu, jer s 31.12.2020. bile su evidentirane obveze za nabavu lož-ulja što je pojedinačno veći iznos.

Također, na AOP-u 182- ostale tekuće obveze iskazano je povećanje obveza -indeks 148,7 . Radi se o obvezama za povrat covid avansa prema otplatnom planu HZZO-a, ali i novoj obvezi od 01.10.2021.godine- obveza za PDV, buduću je Dom zdravlja od 01. listopada u sustavu PDV-a.

AOP 183- Obveze za nabavu nefinancijske imovine , indeks 51,6 jer jer s 31.12.2021. ostao neplaćen manji dio obveza za nabavu dugotrajne imovine (uglavnom radova).

AOP 231 – Vlastiti izvori , indeks 151,4. u 2021. godini došlo je do značajnog odstupanja, povećanja koje se odnosi na znatno povećanje ulaganja u dugotrajnu imovinu u 2021. godini, a ispravak vrijednosti nije utjecao na smanjenje jer se radi o dodatnom ulaganju -radovima , koji se još vode kao imovini u pripremi i nabavama medicinske opreme u prosincu 2021. godine pa ispravak vrijednosti nije utjecao na smanjenje izvora.

AOP 244- ukupni višak/ manjak prihoda, indeks je manji u odnosu na 2020. godinu za iznos ostvarenog viška od 53.044 kn, ali je istovremeno preneseni manjak iz 2020. godine tijekom godine korigiran za iznos povrata sredstava HZZ-a iz prethodnih godina u iznosu 17.762 kn tako da je razlika samo 35.282 kn. .

Istovremeno je iskazan i znatno manji iznos manjka prihoda od poslovanja na AOP-u 245 koji je skoro anuliran , a razlog je u višestruko većim ostvarenim vlastitim приходima (1.111.867 kn u odnosu na 247.427 kn 2020. godine) , dok je manjak od nefinancijske imovine na AOP-u 246 višestruko veći (1.774,7) i nakon obvezne korekcije, što znači da je u 2021. godini znatan dio rashoda za nabavu materijalne imovine financiran iz redovnih sredstava (vlastitih , od HZZO-a) a ne samo od namjenskih pomoći za kapitalna ulaganja. Usprkos tome, ukupno ostvareni rezultat poslovanja za 2021. godinu je na razini planiranog sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih godina koji je planiran u iznosu 50.000 kn za 2021. godinu.

Kod obračunatih prihoda na AOP-u 249 odstupanje na skupini 96 (indeks 125,3 što je vezano uz veća potraživanja s 31.12.2021. na AOP-u 155 i 156.

Kod analitičkih podataka na AOP-ima 257 do 259 o dospjelim / nedospjelim potraživanjima iskazano je povećanje dospjelih potraživanja u odnosu na 2020. godinu jer je s 31.12.2021 . nešto veći iznos nenaplaćenih dospjelih potraživanja od HZZO-a koji čine najveći dio iskazanih potraživanja . Istovremeno, veći je iznos nedospjelih potraživanja, također od HZZO-a ali i potraživanja od prodaje proizvoda i usluga (veza AOP 155) , jer je u 2021.

godini višestruko povećan iznos računa za zakup i režijske troškove zakupaca- što zbog povećanja cijene zakupa ali i zbog ulaska u sustav PDV-a jer su potraživanja iskazana s PDV-om.

.AOP 261- potraživanja za naknade koje se refundiraju – u 2020. godini nema podatka, s 31.12.2021. iznos od 2.128 kn odnosi se na zahtjev za refundaciju bolovanja iz studenog 2021. godine.

Dom zdravlja Ozalj na kraju razdoblja ima nepodmirene dospjele obveze do 30 dana za materijalne rashode i usluge u iznosu 8.957 kn. Uglavnom se radi o prekoračenju roka plaćanja od 1 – do 3 dana.

Kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine -dospjelih i nedospjelih (AOP 282-283) radi se o znatno manjem iznosu iskazanih obveza za nabavljen UZV uređaj na kraju prosinca 2021. koja dopijeva u veljači 2022. i o radovima na nadogradnji zgrade od kojih je dio u iznosu 165.581 dospio s 31.12.2021. za plaćanje (rok je bio 31.12.2021), dakle radi se o zakašnjenju od 1-3 dana, a dio je nedospjela obveza u iznosu 136.000 kn..

**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- ostvareni su u odnosu na prethodnu godinu znatno veći (index 126,3) u odnosu na isto razdoblje 2020. godine:

AOP 058 –Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – u 2020. godini ostvareno je u iznosu 74.079 kune , a u 2021. godini 229.206 kn . Razlog povećanja je budući su u ovom izvještajnom razdoblju primljene putem mjere HZZ-a “Pripravništvo” na stručno osposobljavanje u djelatnosti fizikalne medicine dvije pripravnice za koju su uplaćena sredstva po ugovoru za cijelo razdoblje pripravništva u iznosu 176.018 kn . Također, na ovoj poziciji evidentirani su I prihodi pomoći od HZZO-a mimo ugovora- za covid nagrade radnicima kojih u 2020. godini nije bilo.

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 ostvareni prihodi su iznose 33.100 kn budući je doktorica koja je primljena na specijalizaciju bila na na porodiljnom dopustu do listopada 2021.

AOP 065 – Kapitalne pomoći od nenadležnog proračuna - index 152,4 – u 2021. godini dobivena su Odlukom Grada Ozlja znatno veća sredstva za sufinanciranje završetka radova na adaptaciji I nadogradnji zgrade u Ozlju.

-AOP 070- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u 2020. godini ostvareni su u ovom izvještajnom razdoblju u iznosu 144.542 kn. Doktorica koja je na specijalizaciji veći dio 2021. godine bila je na porodiljnom dopustu, međutim ostvareni su prihodi u iznosu 124.368 kn-nešto manji od 2020. godine, iz razloga jer je dinamika povrata sredstava takova da se ZNS šalje protekom svaka tri mjeseca poslovanja, a refundacija po ZNS-u nakon još dva mjeseca pa je u razdoblju I-XII 2021. ostvareno prihoda po dva ZNS-a iz 2020. godine .

AOP 112 – Ostali nespomenuti prihodi - iskazan je index 128,8 . 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.; te prihodi od refundacije štete od osiguravateljske kuće u iznosu 5.318,20 kuna I prihod od refundacije štete od potresa u iznosu 20.370,00 kn. 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 449,4). 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, 272.972 u istom razdoblju 2021.). Također, znatno veći prihodi ostvareni su u 2021. godini od zdravstvenih usluga (54.978 u 2020. godini, 695.489 kn u 2021. godini) i to najvećim dijelom zbog usluga brzih antigenih testiranja na covid-19, I manjim dijelom od nove usluge masaže .

AOP 124 – Tekuće donacije- u 2020. godini na toj poziciji ostvareni su prihodi 1.203 kn. Radilo se o donaciji razne opreme - sanitetskog materijala zbog pandemije Covid 19, a u 2021. godini nije bilo donacija, iako je najavljena veća donacija u novcu u iznosu 3.500,00 eura, koja međutim nije realizirana do kraja godine već će biti u 2022. godini.

AOP 129 – Prihodi iz proračuna ,ostvareni su ukupno nešto veći u 2021. godini (index 107,4) je su i u 2020 i 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 – II. Fazu radova nadogradnje zgrade u Ozlju I nabavu sanitetskog vozila u iznosu 2.408.473 kn. .

Prihodi od HZZO-a iskazani na AOP-u 133 (index 114,8) 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 5.700.910 (index 110,9).

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 Mlnistarstva i taj neplanirani reshod najviše je utjecao na povećanje rashoda za plaće.

Unutar ovih rashoda zabilježeno je i odstupanje na AOP-u 152 –povećanje plaće za posebne uvjete rada (dežurstvo i pripravnost) zbog uvedenih pripravnosti vozača i plaće za prekovremeni rad na AOP-u 151 zbog prekovremenog rada zdravstvenih radnika i vozača u sanitetskom prijevozu zbog izvanrednih okolnosti pandemije covid-19.

Vežano s time, i rashodi za doprinose “na” place na AOP-u 154 su veći u odnosu na 2020. godinu (index 108,5).

AOP 153- Ostali rashodi za zaposlene bilježi odstupanje u odnosu na 2020. godinu (index 160,0) . Razlog su isplate otpremnine koje u 2020. godini nije bilo, i 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. Također zbog većeg broja radnika u odnosu na 2020 godinu veći ssu rahodi za isplatu darova djeci, regresa I Božičnice.

AOP 158 -Materijalni rahodi -ostvarereni su u iznosu 1.683.351 kn (index 107,5).

Naknade troškova zaposlenima na AOP-u 159 ima manje odstupanje i bilježe index 104,9 u odnosu na 2020. Unutar ove grupe troškova zabilježeno je povećanje rashoda za službena putovanja I stručno usavršavanje zdravstvenih i nezdravstvenih radnika koji su u 2021. godini ostvareni nešto veći, a u 2020. godini zbog pandemije službenih putovanja edukacija gotovo nije ni bilo, osim on-line edukacija.

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 84,0 ostvareni su manji u odnosu na 2020 .godinu. Do smanjenja u odnosu na 2020. godinu došlo je zbog odlaska u zakup jedne ordinacije dentalne medicine (dr Peraković) čime je smanjen utrošak potrošnog dentalnog materijala.

AOP 168 – Materijal za tekuće održavanje bilježi index 138,6 , ali kako se radi o nominalno malim iznosima (2.683 kn u odnosu na 1.936 kn) oni ne utječu bitno na rezultat poslovanja.

Kod energije na AOP-u 167 , povećanje rashoda (index 122,0) 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 265,9 -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 čekalice za nova radilišta u nadograđenom dijelu zgrade.,

AOP 171 – Službena i radna odjeća i obuća - index 154,5 . U 2021. godini u ovom izvještajnom razdoblju izvršena je nabava zaštitne odjeće za zdravstvene radnike , dok je u 2020. godini nabava bila samo za jednog novozaposlenog djelatnika.

Kod rashoda za usluge na AOP-u 172 (index 102,0) nema većih odstupanja u ukupnom iznosu. Unutar ove skupine rashoda neki rashodi bilježe povećanje, a neki smanjenje iznosa.

-AOP 173, Usluge telefona, pošte I prijevoza , index 122,1. Razlog je povećanje broja službenih mobilnih uređaja zbog povećanja broja radnika u sanitetskom prijevozu. Također, zbog radova na objektu u Ozlju, za vrijeme trajanja radova nema fiksinih linija – odnosno prebačene su na mobilne uređaje , što je skuplja usluga.

- Rashodi na AOP-u 174 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veći su od ostvarenja u 2020. godini (index115,1) Razlog su radovi na sanaciji podova u 2021. Godini zbog potresa u iznosu 20.370,00 kn .

AOP 175 – Usluge promidžbe I informiranja , index 74,2 – u 2020. godini bio je veći broj plaćenih oglasa za zapošljavanje.

- AOP 176 – Komunalne usluge , index 78,5 – 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 – radi se o nominalno malom iznosu rashoda za najam fotokopirnog aparata, ali od kraja 2020. godine pa do lipnja 2021. godine evidentiran je 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 54,5) 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- Intelektualne 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 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 samo redovne usluge (kod registracije vozila, I sl.).

AOP 182 – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - nije iskazan index . U 2020. godini u razdoblju siječanj – prosinac 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 135,8 neki rashodi bilježe znatna povećanja a : AOP 185- premije osiguranja bilježe index 127,6 zbog povećanja broja djelatnika osiguranih od profesionalne odgovornosti.

AOP 184- Naknade za rad predstavničkih tijela- Upravnog vijeća bilježe index 121,0, budući je u 2021. godini održana jedna sjednica više u odnosu na 2020. godinu.

AOP 186-Reprezentacija, index 328,9 – povećanje rashoda u 2021. zbog održanog otvorenja obnovljenog središnjeg dijela zgrade u Ozlju.

AOP 188-pristojbe i naknade , index 472,3– rješenje Vodoprivrede u 2020. godini evidentirano u cijelosti, za cijelu godinu, a u 2021. godini to nije slučaj.

Financijski prihodi bilježe iskazano index-om veliko odstupanje u odnosu na prethodnu godinu u pozitivnom predznaku : AOP 191 bankarske usluge(index 374,1. Razlog je povećan promet žiro računa zbog plaćanja građevinskih radova i isplate razlika plaće za četrnaest mjeseci obračun kamata na doprinose za isplaćene razlike plaća na AOP-u 208 .

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – AOP 292 ostvareni su u 13.250 kn. Radi se o prihodima od prodaje dva stana (35% mjesečnih rata u iznosu 1.250 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 proizvedene dugotrajne imovine - na AOP-u 357 bilježe index 175,8 . Radi se o namjenskim, planiranim nabavama uglavno iz DEC sredstava medicinske i nemedicinske opreme u iznosu 482.027 kn (od čega za OCT aparat 218.750 kn, ultrazvuk 250.000,00 kn i sanitetsko vozilo na AOP-u 372 u iznosu 343.750 kn). 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 za tu namjenu na AOP-u 397 iznose 2.408.607 kn.

REZULTAT POSLOVANJA

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 3.274.178 kn na AOP 284 , istovremeno i manjak prihoda od nefinancijske imovine na AOP 402 u iznosu 3.221.134 kn ; pa je ukupno ostvaren višak prihoda na AOP-u 408 za ovo izvještajno razdoblje iskazan u iznosu 53.044 kn.

Manjak prihoda za pokriće u narednom razdoblju , na AOP-u 639 iznosi 438.374 kn. U narednom razdoblju ostvareni manjak trebao bi se sukcesivno pokriti u 2022. i 2023. godini kako je planirano Aktom u sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih godina koji je donesen 2020. Godine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS funkcijski

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

Ukupan iznos rashoda za 2021. godinu razdijeljen je na podskupine po funkcijskim klasifikacijama koje su određene unutar riznice Karlovačke Županije prema Financijskom planu za 2021. godinu i istovjetne su ukupno ostvarenim rashodima u PR-RAS obrascu.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC - VRIO

U obrascu P-VRIO nema iskazanih promjena u obujmu / vrijednosti potraživanja budući nije bilo promjena .

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 1.286.782 kn . Promet – nastale obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu 9.122.355 kn i podmirene obveze u istom razdoblju od 9.546.327 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 . Veći je iznos plaćenih obveza jer e dio obveza za dugotrajnu imovinu koji je ostao nepodmiren s 31.12.2021. plaćen u 2021.godini. Obveze se uglavnom podmiruju u roku , osim dospjelih neplaćenih obveza iskazanih na AOP-u 045 za rashode poslovanja u iznosu 8.957 kn. Radi se o zakašnjenju plaćanja manjem od 1 - 2 dana, a odnose se na obvezu za PDV za 11. mjesec koji je trebao biti plaćen do 31.12.2021., a plaćen je početkom 2022.godine. Kod dospjelih obveza za nabavu nefinancijske imovine na AOP-u radi se također o zakašnjenju od svega 2 dana, a odnosi se na obvezu za radove na zgradi u Ozlju.



Voditelj računovodstva
Marina Golubić

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Marina Golubić", written over the text of the stamp.