



KARLOVAČKA ŽUPANIJA

Glava 009-17

DOM ZDRAVLJA OZALJ

OZALJ, Kolodvorska 2

OIB: 73800286151

Broj RKP-a: 27020

Matični broj: 03114945

Razina: 23

III. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA OZALJ ZA 01.01.-30.06.2023. GODINE

Dom zdravlja Ozalj proračunski je korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave Karlovačke županije.

Prema Zakonu o zdravstvenoj zaštiti (NN 100/18, 125/19, 147/20) Dom zdravlja Ozalj organiziran je kao zdravstvena ustanova za obavljanje zdravstvene djelatnosti primarne zdravstvene zaštite i specijalističko konzilijarne zdravstvene zaštite :patronažne zdravstvene zaštite (2 tima) , sanitetskog prijevoza (2 tima) , zdravstvene zaštite žena (1 TBN) , opće/obiteljske medicine (3 tima), dentalne medicine (1 tim), fizikalne medicine i rehabilitacije / 0,3 tima), oftalmologije i radiologije (ultrazvuk). Od 01. travnja 2022. godine u sastavu doma zdravlja je i Ljekarna koja je do 31. ožujka 2022. bila u zakupu.

Sadržaj, obveza izrade, rokovi sastavljanja, donošenja i podnošenja izvještaja nadležnim tijelima kao i obveza objave Izvještaja o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana propisani su odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21.) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13., 102/17., 01/20. i 147/20.).

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka sastavni je dio Izvještaja o izvršenju.

Slijedom navedenoga Izvještaj o izvršenju financijskog plana Doma zdravlja Ozalj za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine sadrži slijedeće:

- I. OPĆI DIO
 - a) Račun prihoda i rashoda (prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, te funkcijskoj klasifikaciji)
Račun financiranja (prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja)
- II. POSEBNI DIO (po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji)
- III. Obrazloženje uz Izvještaj o izvršenju financijskog plana.

I. OPĆI DIO

Izvori sredstava za financiranje djelatnosti Doma zdravlja su:

- Opći prihodi i primici
- vlastiti prihodi
- Pomoći od nadležnog proračuna
- Pomoći od nenadležnih proračuna
- Pomoći- fond EU
- Prihodi za posebne namjene – od HZZ-a
- Prihodi za posebne namjene-HZZO
- Donacije
- Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete

IZVOR	PLAN 20233.	OSTVARENJE PRIHODA 1- 6 2023.	OSTVARENJE RASHODA 1- 6 2023.	INDEKS- ostvarenje rashoda
01 Opći prihodi i primici	43.000	12.349	12.349	28,72
03 Vlastiti prihodi	276.864	117.218	117.218	42,34
05 Pomoći	45.126	15.027	18.216	40,37
432 Prihodi za posebne namjene – korisnici	47.614	23.364	12.110	25,43
433 Prihodi za posebne namjene – od HZZO-a	1.070.108	513.737	535.310	50,02
434 Prihodi za posebne namjene – korisnici	81.217	25.743	19.974	23,36
503 Pomoći od nenadležnih proračuna	14.285	0	3.090	21,63
560 Pomoći – Eu fondovi	149.094	15.103	64.343	43,16
611 Donacije	10.893	0	0	0
711 Pomoći od nenadležnih proračuna	6.437	0	0	0

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA (prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji)

Financijskim planom za razdoblje od 01.01.-31.12.2023 .godine predviđeni su ukupni prihodi u visini od 1.744.638,00€, dok su isti ostvareni u iznosu od 722.540,69 €, odnosno 41,41 % godišnjeg plana. Rashodi su ostvareni u iznosu 781.608,49 € što iznosi 44,80% od planiranog.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja iznose 722.540,69 € što je 41,41 % od ukupno planiranih godišnjih prihoda.

Skupina 63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se u ovom izvještajnom razdoblju od pomoći iz EU sredstava za financiranje specijalističkog usavršavanja doktora medicine, te od izvanproračunskih korisnika (HZZ-a – za financiranje pripravništva zdravstvenih radnik ,i od HZZO-a za isplatu covid dodataka).

Ovi prihodi ostvareni su sa 19,55 % od plana za 2023. godinu. Veće ostvarenje trebalo bi se ostvariti u narednom izvještajnom razdoblju , budući bi se trebao ostvariti povrat sredstava iz EU za troškove specijalizacija za svih proteklih 6 mjeseci 2023. godine i za troškove iz 2022. godine za jednu specijalizanticu koja je u 2022. godini bila financirana iz drugih izvora, a sada je financiranje prebačeno na EU fondove.

Skupina 65 –Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Ovi prihodi ostvareni su sa 44,48 % od plana za 2023. godinu i ostvaruju se prema planiranoj dinamici.

Ovi prihodi sastoje se od prihoda od dopunskih osiguranja i prihoda od refundacije plaće – dežurstva od Opće bolnice Karlovac za jednu doktoricu specijalizanticu ginekologije. Prihod od dopunskog osiguranja – od HZZO-a i ostalih osiguravatelja iznosi 27.532,28 €, a od refundacija dežurstva 1.8645,57 €.

Skupina 66 – Prihodi od prodaje proizvoda , roba i usluga i prihodi od donacija

Prihodi evidentirani na skupini 66 ostvareni su u iznosu 117.217,71 € što je 10,73% od plana.

Ovi prihodi sastoje se od prihoda od prodaje robe u Ljekarni u iznosu 77.770,40 € , Prihoda od zakupnina i refundacije materijalnih troškova od zakupaca u iznosu 21.776,08 € i prihoda od naplaćenih zdravstvenih usluga koje su izvan prava na teret HZZO-a (doplate radova u dentalnoj medicini, zdravstvene usluge trakcija, masaža i medicinskih vježbi u fizikalnoj medicini i druge zdravstvene usluge) u iznosu 17.671,23 €.

Prihodi od donacija nisu ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju što je utjecalo na indeks ostvarenja u ovom izvještajnom razdoblju za skupinu 66.

Skupina 67 – Prihodi od nadležnog proračun i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Na razini skupine ostvareno je 47,38% od planiranog.

Prihodi od nadležnog proračuna ostvareni su iz decentraliziranih sredstava za tekuće održavanje građevinskih objekata, opreme i sanitetskih vozila i Nabavu nefinancijske imovine u iznosu 15.026,80 € i od pomoći od nadležnog proračuna , Karlovačke Županije u iznosu 12.648,91 € .

Od HZZO-a ostvareni su prihodi za ugovorene djelatnosti u iznosu 486.587,31 € , što je 48,82% od planiranog. Prihodi se ostvaruju prema planiranoj dinamici.

Skupina 68 – Ostali prihodi



Radi se o prihodima se o prihodima od finacijskih odobrenja i rabata veledrogerija ostvarene kod nabave robe u Ljekarni koji su ostvareni u iznosu 11.932,13 € što je 37,16% od Planiranog. Ostvarenje ovih Prihoda ovisi o dinamici nabave i prodaje robe u Ljekarni.

II. VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori (razred 9- skupina 922) iznose 178.605,46 €, a odnose se na preneseni manjak prihoda poslovanja iz prethodnih razdoblja.

Napomena: preneseni manjak veći je od manjka koji je ostvaren na kraju 2022. godine, iz razloga što je izvršena korekcija rezultata poslovanja - povećanje manjka Prihoda poslovanja zbog povrata prihoda od financiranja specijalizacije koji je ostvaren u 2022. godini za dr. Furač Ivu Karlovačkoj Županiji. Budući je specijalizacija prijavljena na financiranje iz EU sredstava, a ne smije se evidentirati dvostruko financiranje (iz više izvora).

Odlukom o višegodišnjem planu uravnoteženja-pokriću manjka iz prethodnih razdoblja u 2023. godini planira se pokriće dijela manjka u iznosu 13.272,28 €.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja iznose 781.608,49 €, što je 44,8% godišnjeg plana.

Razred 3 –RASHODI POSLOVANJA

Skupina 31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 444.361,62€, što je 49,31% godišnjeg plana.

Rashodi za zaposlene ostvaruju se prema planiranoj dinamici, ali bilježe veće odstupanje u odnosu na 2022. godinu.

Rashodi za zaposlene znatno su veći u odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom razdoblju 2022. godine. Razlog je povećanje koeficijenta za neka radna mjesta po Uredbi, i vrijednosti koeficijenta za obračun plaća u 2023. godini, ali na povećanje je utjecalo i povećanje broja djelatnika (46 zaposlenika s 30.06.2023. – povećanje broja djelatnika odnosi se na troje novih specijalizanata i dva pripravnika više u odnosu na 2022. godinu u istom razdoblju i zaposlenike u Ljekarni koja je u 2022.godini počela s radom 01. travnja.

Kod rashoda za plaće veće su plaće i plaće za prekovremni rad i za posebne uvjete rada – pripravnost i dežurstvo zbog dežurstva specijalizantice Furač u 2023. godini koja u sklopu specijalizacije dežura u Općoj bolnici Karlovac.

Ostali rashodi za zaposlene – kto 312 - bilježi veliko odstupanje u odnosu na 2022. godinu. Razlog je što je u mjesecu lipnju 2023. godine isplaćen regres za godišnji odmor koji je zbog većeg broja djelatnika i povećanja iznosa regresa znatno utjecao na ovaj rashod, a u 2022. godini bile su u tom razdoblju ostvarene samo isplate jubilarnih nagrada i pomoći za bolovanje.



Skupina 32- Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu 333.265,95€, što je 43,49% od godišnjeg plana. U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su rashodi za materijal i sirovine, gdje najveći utjecaj ima rashod za nabavnu vrijednost prodane robe u Ljekarni i rashodi za usluge, zbog utjecaja rashoda za ugovore o djelu s 12 vanjskih suradnika- doktora medicine fizijatara, ginekolog., radiologa i oftalmologa.

Zbog povećanja broja djelatnika znatno su porasli i rashodi za naknade zaposlenima (prijevozni troškovi) i doprinosi za plaće.

Skupina 34-Financijski rashodi

U ovoj skupini rashoda nalaze bankarske usluge i ostali financijski rashodi. Ostvareni su u iznosu od 1.438,68 €.

Skupina 38-Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na naknade šteta – kazne HZZO-u. Ostvarenje tekućeg razdoblja iznosi 75,33 €.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.472,91€, tj. 2,89 % godišnjeg plana.

Razred 4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Skupina 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja znatno su manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U 2023. godini u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je do sada samo manji iznos rashoda za nabavu dva hladnjaka za ordinaciju dentalne medicine i depo lijekova u iznosu 289,98 €, što je evidentirano na računu 4227.

SKUPINA 45

Najveći dio rashoda u 2022. odnosio se na dodatna ulaganja na zgradi u Ozlju - završni radovi, adaptacija i dogradnja zgrade i svi prateći troškovi (stručni nadzor, zaštita na radu i drugi zavisni troškovi), a u 2023. godini evidentirani su samo još sitni troškovi nadzora i inspekcijskih pregleda zgrade u iznosu 2.182,93 €.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI:

Prema funkcijskoj klasifikaciji poslovanje ustanove spada u skupinu 07-ZDRAVSTVO. Unutar skupine najveći dio Programa i Aktivnosti svrstava se u grupu 0721 – Opće medicinske usluge (72,61% od ukupno planiranog), a manji dio u grupu 0712- Ostali medicinski proizvodi (4,71%) i 0760-Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani (22,68%).

Izvršenje Plana iskazano po funkcijskoj klasifikaciji pokazuje da se planirano ostvaruje planiranom dinamikom..

	PLAN 2023	OSTVARENJE 2023	1-6	INDEX
0712				

Ostali medicinski proizvodi	82.126	30.565	37,22
0721 Opće medicinske usluge	1.266.816	611.763	48,29
0760 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	395.696	139.281	35,20
ukupno	1.744.638	781.608	44,80

POSEBNI IZVJEŠTAJ

Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Na raspisani Ograničeni poziv za dodjelu bespovratnih sredstava NPOO C5.1. R3.-I1 Centralno financiranje specijalizacija od strane Ministarstva zdravstva, u sklopu bespovratnih sredstava Mehanizma za oporavak i otpornosti, Dom zdravlja Ozalj je prijavio projekt pod nazivom: „Specijalističko usavršavanje doktora obiteljske medicine, fizikalne medicine i rehabilitacije te ginekologije i opstetricije Doma zdravlja Ozalj“.

Sredstva za provedbu ove Odluke osigurana su putem Instrumenata EU nove generacije i to sredstvima Mehanizma za oporavak i otpornost dodijeljenih Ministarstvu zdravstva za provedbu NPOO 2021 – 2026. (nacionalni program oporavka i otpornosti). Ministarstvo zdravstva će dinamiku realizacije Komponente 5 – Zdravstvo, Mjera C5.1. R3.-I1 Centralno financiranje specijalizacija uskladiti s raspoloživim sredstvima državnog proračuna RH osiguranim na Razdjelu 096 – Ministarstvo zdravstva.

Stopa sufinanciranja iznosi 0 %. Za 2023. godinu iz istih sredstava planira se financiranje još četiri specijalizacije. Ugovori su pre potpisivanjem, a rashodi za plaće specijalizanata ostvaruju se već od početka 2023. godine. i dio iz 2022. godine.

Rashodi u u 2023. godini ostvareni su kako slijedi za :

- bruto plaće: 51.578,49€
- ostali rashodi za zaposlene: 1.200,00€
- doprinosi na plaće: 4.431,35€
- naknade troškova zaposlenima:
- službena putovanja: 1.684,00 kn
- naknade za prijevoz: 44.462,08 kn
- stručno usavršavanje: 9.416,68 kn
- rashodi za materijal i energiju: 3.841,80 kn
- rashodi za usluge: 495,00 kn.

Sveukupno je tijekom 2023 g. u ovom izvještajnom razdoblju utrošeno 64.342,73 €

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca

U 2023. godini u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca.

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

U 2023. godini u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo danih zajmova kao ni potraživanja po danim zajmovima.

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

POTRAŽIVANJA

OPIS	Ukupna potraživanja na dan 30.06.2023.	Ukupno dospjela potraživanja na dan 30.06.2023.	Nenaplaćena potraživanja preko 90 dana
Potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje	174.846	56.722	8.430
Ostala potraživanja	14.863	349	29
UKUPNO	189.709	57.071	8.459

OBVEZE

OPIS	Ukupne obveze na dan 30.06.23.	Ukupno dospjele obveze na dan 30.06.23.	Neplaćene obveze preko 90 dana
1. Za lijekove, san. materijal, krv i krvne derivate i sl.	249.367	187.482	99.954
2. Za živežne namirnice			
3. Za energiju	3234		
4. Za ostale materijale i reprod. materijal	1172		
5. Za proizvodne i neproizvodne usluge	32.860	26.420	24.917
6. Obveze prema zaposlenicima	85.176		
7. Obveze prema komitentnim bankama za kredit			
8. Ostale nespomenute obveze	3.401		
SVEUKUPNE OBVEZE:	376.352	213.902	124.871

Napomena uz obrazac OBVEZE - OBVEZE PREKO 90 DANA ZA LIJEKOVE I SANITETSKI MATERIJAL ODOSE SE NA OBVEZE ZA ROBU U LJEKARNI.

Izvještaj o sudskim sporovima

Na dan 30.06.2023. g. Dom zdravlja Ozalj nema obveza po osnovi sudskih sporova.

Ravnateljica
Nada Diković, dr. med. vet.

