

DOM ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE

KLASA: 400-05/22-01/1

UR.BROJ : 2186-01-08-22-2

Varaždin, 31. siječnja 2022. godine

Razina: 31

Matični broj: 01740016

OIB: 04489447850

Šifra djelatnosti: 8261

IBAN: HR0923400091110730577

RKP: 32377

Adresa: Kolodvorska 20, Varaždin

Šifra grada/općine: 472

B I L J E Š K E UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE DOMA ZDRAVLJA VARAŽDINSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2021. GODINE

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 001

Struktura ostvarenih prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju izgleda kako slijedi:

OPIS	IZNOS (kn)	UDIO (%)
Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)	32.542	0,1
Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636)	2.868.442	6,5
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)	3.800.943	8,6
Prihodi od financijske imovine (641)	4.561	0,0
Prihodi po posebnim propisima (652)	1.358.100	3,1
Prihodi od pruženih usluga (661)	4.613.303	10,4
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti prorač. korisnika (671)	1.499.200	3,4
Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (673)	29.818.241	67,5
Ostali prihodi (683)	155.056	0,4
U K U P N O:	44.150.388	100,0

Bilješka br.2. vezana uz AOP oznaku 058

U 2021. godine primljena su sredstva od HZZO za isplaćenu nagradu radnicima tzv. Covid dodatak u iznosu od 24.429, te su primljena sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje po Ugovoru o dodjeli državne potpore za sufinanciranje zapošljavanja za stjecanje prvog radnog iskustva za jednog pripravnika, dok su u prethodnoj godini primljena sredstva za dva pripravnika.

Bilješka br.3. vezana uz AOP oznaku 064

Primljena su sredstva od Ministarstva zdravstva, a odnose se na nacionalno sufinanciranje u visini od 15% po projektu „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije. Primljena sredstva su veća nego u prethodnoj godini jer su u 2021. godini isplaćena dva Zajtjeva za nadoknadom sredstva više nego u 2021. godini.

U 2021. godini primljena su i sredstva od Općine Sveti Đurđ i Općine Bednja u iznosu od 56.093 kn, kojima se sufinancira rad ordinacija obiteljske medicine na njihovom području koje u skrbi imaju manje od 1275 osigurnika, te HZZO za njihov rad plaća ½ ugovorenog iznosa tzv. hladnog pogona.

Bilješka br.4. vezana uz AOP oznaku 065

Primljena su sredstva od Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije temeljem Ugovora o sufinanciranju provedbe EU projekata Energetske obnove za objekte Doma zdravlja u Lepoglavi, Varaždinskim Toplicama i Novom Marofu. U 2021. godini primljena su i sredstva za nabavu medicinske opreme od Grada Ivanca i Grada Varaždina u ukupnom iznosu od 45.744 kn.

Bilješka br.5. vezana uz AOP oznaku 070

U 2021. godini primljena su sredstva po pet zahtjeva za nadoknadom sredstava za projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije” u iznosu od 2.557.133 kn. Sredstva se odnose na 85% udio financiran iz Europskog socijalnog fonda u okviru Operativnog programa „Učinkoviti ljudski potencijali“ za razdoblje 2014.-2020.godine i veća su u odnosu na prethodnu godinu, jer su u 2021.godini isplaćena dva ZNS više nego u 2021. godini.

Bilješka br.6. vezana uz AOP oznaku 071

Primljena sredstva odnose se na projekte „Energetska obnova zgrada i korištenje obnovljivih izvora energije u zgradama javnog sektora, KK.04.2.1.04 u okviru Operativnog programa „Konkurentnost i kohezija 2014.-2020.“, za objekte Doma zdravlja Varaždinske županije u Novom Marofu, Lepoglavi i Varaždinskim Toplicama i manja su u odnosu na 2020. godinu radi završetka projekta u 2021.godini.

Bilješka br.7. vezana uz AOP oznaku 078

Prihode od imovine odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju i naplaćene zatezne kamate i u odnosu na prošlu godinu manji su zbog manje naplaćenih zateznih kamata.

Bilješka br.8. vezana uz AOP oznaku 112

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja u iznosu od 993.372 kn, prihode od participacije u iznosu od 10.425 kn, prihode od refundacija šteta u iznosu od 1.100 kn, te prihode od refundacija plaća za odrađeno dežurstvo specijalizanata u drugim zdravstvenim ustanovama u iznosu od 347.463 kn. U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi su veći za 23,6%, radi većih prihoda od refundacija plaća za odrađena dežurstva, te prihoda od dopunskog osiguranja.

Bilješka br.9. vezana uz AOP oznaku 122

Prihodi od pruženih usluga su vlastiti prihodi ustanove, a sastoje se od prihoda od pruženih zdravstvenih usluga, prihoda po osnovi zakupa zdravstvenog prostora i opreme (prihodi od zakupnina i prihodi od refundacija režijskih troškova), te prihoda od najma poslovnog prostora i najma stanova. Ostvareni vlastiti prihodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 27,9%, radi većih prihoda od pruženih zdravstvenih usluga za 292.467 kn odnosno 73%, te većih prihoda od zakupnina za 572.180 kn odnosno 56% (povećane zakupnine sukladno Odluci Županijske skupštine Varaždinske županije o kriterijima za određivanje zakupnine i davanja u zakup poslovnog prostora Doma zdravlja Varaždinske županije i Ljekarne Varaždinske županije (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 62/19 od 02. listopada 2019. godine).

Bilješka br.10. vezana uz AOP oznaku 129

Prihodi iz nadležnog proračuna sastoje se od prihoda za financiranje rashoda poslovanja i prihoda za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja odnose se na sredstva Varaždinske županije za troškove rada sektorskih ambulana, organizaciju stomatološkog dežurstva nedjeljom i blagdanom, troškove održavanja programa za palijativu, te financiranje specijalističkog usavršavanja jednog doktora medicine iz područja medicine rada. Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnose se na financiranje nabave medicinske opreme za ordinacije dentalne i obiteljske medicine i djelatnost palijative, te decentralizirana sredstva. Navedeni prihodi veći su u odnosu na prošlu godinu za 90%.

Bilješka br.11. vezana uz AOP oznaku 145

Ostvareni ostali prihodi u 2021. godini odnose se na naplaćene parnične troškove.

Bilješka br.12. vezana uz AOP oznaku 146

Struktura izvršenih rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju je sljedeća:

OPIS	IZNOS (kn)	UDIO (%)
Rashodi za zaposlene (31)	28.066.756	72,4
Naknade troškova zaposlenima (321)	1.569.055	4,1
Rashodi za materijal i energiju (322)	3.800.296	9,8
Rashodi za usluge (323)	4.690.229	12,1
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329)	494.895	1,3
Financijski rashodi (34)	135.398	0,3
Naknade građanima i kućanstvima (37)	18.728	0,0
Ostali rashodi (38)	18.590	0,0
UKUPNO:	38.793.947	100,0

Bilješka br.13. vezana uz AOP oznaku 149

Rashodi za plaće u 2021. godini veći su u odnosu na prošlu godinu za 11,0% zbog povećanja osnovice za obračun plaće i povećanja broja zaposlenih radi preuzimanja timova primarne zdravstvene zaštite u sastav Doma zdravlja.

Bilješka br.14. vezana uz AOP oznaku 151

Plaće za prekovremeni rad odnose se na rad timova opće i dentalne medicine na posebnom dežurstvu subotom, nedjeljom i blagdanom, prekovremeni rad doktora medicine i medicinskih sestara za vrijeme godišnjih odmora i bolovanja, te prekovremeni rad liječnika koji se nalaze na specijalizaciji (dežurstva u drugim ustanovama) i u odnosu na isto razdoblje prošle godine veće su za 16,9%.

Bilješka br.15. vezana uz AOP oznaku 164

Rashodi za materijal i energiju veći su u odnosu na prošlu godinu za 8,2%, uglavnom radi povećanja rashoda za lijekove i potrošni medicinski materijal za 13,9% zbog većeg broja ugovorenih timova primarne zdravstvene zaštite i povećanja cijena od strane dobavljača.

Bilješka br.16. vezana uz AOP oznaku 172

Rashodi za usluge veći su u odnosu na 2020. godinu za 23,9%, radi povećanja rashoda za investicijsko održavanje za 65,2% (zamjena dotrajale vanjske stolarije na objektu u Ludbregu, te sanacija podrumskih prostorija u Lepoglavi – financirano decentraliziranim sredstvima), zatim radi povećanja rashoda za komunalne usluge za 12,5%, zdravstvenih usluga za 50,4%, računalnih usluga za 22,6%, te ostalih usluga za 26,7%, zbog povećanja broja timova primarne zdravstvene zaštite u sastavu Doma zdravlja.

Bilješka br.17. vezana uz AOP oznaku 183

Ostali rashodi poslovanja veći su u odnosu na prošlu godinu za 14,1%, zbog većih rashoda za troškove sudskih postupaka po 21 sudskoj presudi u radnim sporovima radi isplate razlike plaće od 6% za 2016. godinu.

Bilješka br.18. vezana uz AOP oznaku 191

Financijski rashodi odnose se na kamate po dugoročnom i kratkoročnom kreditu u iznosu od 41.978 kn, bankarske usluge u iznosu od 33.310 kn, te zatezne kamate u iznosu od 60.110 kn. U odnosu na prethodnu godinu financijski rashodi veći su za 48,2% radi većih zateznih kamata za 256,9% a koje se uglavnom odnose na zatezne kamate po sudskim presudama u radnim sporovima.

Bilješka br.19. vezana uz AOP oznaku 254

Dom zdravlja sufinancira školovanje zaposlenika radi stjecanja višeg stupnja obrazovanja. U 2021. godini isplaćena je naknada troškova školarine u iznosu od 18.728. kn.

Bilješka br.20. vezana uz AOP oznaku 344

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu opreme u iznosu od 1.120.1242 kn, nabavu prijevoznih sredstava u iznosu od 101.399 kn, ulaganja u računalne programe u iznosu od 3.750 kn, rashoda za nabavu knjiga u iznosu od 9.085 i rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 366.031 kn. U 2021. godini navedeni rashodi manji su za 81% radi završetka projekata energetske obnove objekata u Lepoglavi, Novom Marofu i Varaždinskim Toplicama, po kojima su u 2020. godini izvedeni radovi u iznosu od 7.573.909 kn.

2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 001

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama iznosi 9.949.233 kn.

Bilješka br.2. vezana uz AOP oznaku 038

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama iznosi 6.631.165 kn, od čega obveze po dugoročnom kreditu iznose 2.600.000 kn.

Dospjele obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 13.420 kn.

3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 001

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine odnose se na povećanje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 618.075 kn, od čega je 19.610 kn donacija HZZO za posudionicu pomagala, a ostatak se odnosi na sanitetski materijal iz robnih rezervi MUP-a i brze antigenske testove dobivene od Zavoda za javno zdravstvo Varaždinske županije. Smanjenje vrijednosti imovine u iznosu od 14.144 kn odnosi se na neamotiziranu vrijednost rashodovanih osnovnih sredstava u 2021. godini.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KALSIFIKACIJI

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 091

Opće medicinske usluge manje su za 6,7% u odnosu na prošlu godinu zbog manjih ulaganja u nefinancijsku imovinu završetkom EU projekata energetske obnove tri zgrade Doma zdravlja .

5. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br.1. vezana uz AOP oznaku 008

Vrijednost građevinskih objekata povećana je u odnosu na početno stanje za 43,4%, zbog ulaganja na građevinskim objektima u okviru EU projekata: „Energetska Energetska obnova zgrade Doma zdravlja Varaždinske županije na adresi Trg kralja Tomislava 8, Lepoglava”, “Energetska obnova zgrade Doma zdravlja Varaždinske županije na adresi Zagorska ulica 21, Novi Marof” i “Ergetska obnova zgrade Doma zdravlja Varaždinske županije na adresi Trg Antuna Mihanovića 1, Varaždinske Toplice”.

Bilješka br.2. vezana uz AOP oznaku 014

Vrijednost postrojenja i opreme povećana je u odnosu na početno stanje za 71,1% zbog nabave medicinke i ostale opreme u 2021. godini u iznosu od 1.120.124 kn.

Bilješka br.3. vezana uz AOP oznaku 065

Iznos novca u banci veći je u odnosu na početno stanje za 343,1%, odnosno 442.750 kn, radi ostvarenog viška prihoda u 2021. godini.

Bilješka br.4. vezana uz AOP oznaku 141

Potraživanja za prihode poslovanja smanjena su u odnosu na početno stanje za 22% i odnose se na:

OPIS	UKUPNO (kn)
Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna: -Eu projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine u Domu zdravlja Varaždinske županije” 597.745 kn - Eu projekti energetske obnove zgrada 161.724 kn - tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S 28.046 (163)	787.515
Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja (165)	138.003
Ostala potraživanja-isplaćena plaća specijalizantima za prekovremeni rad u drugoj ustanovi (165)	87.224
Potraživanja od HZZO (167)	2.952.300
Ostala potraživanja (166)	554.836
Ispravak vrijednosti potraživanja u slučaju kašnjenja s naplatom više od jedne godine (169)	-78.827
UKUPNO:	4.441.051

Dospjela potraživanja za prihode poslovanja iznose 730.138 kn što je povećanje u odnosu na početno stanje za 63,7%.

Bilješka br.5. vezana uz AOP oznaku 170

Ukupne obveze manje su u odnosu na početno stanje za 33,3% i imaju sljedeću strukturu:

O P I S	UKUPNO (kn)
Obveze za zaposlene (231)	2.307.295
Obveze za materijalne rashode (232)	1.484.414
Obveze za financijske rashode (234)	44.400
Ostale tekuće obveze (239)	102.563
Obveze za nabavu nefinancijske imovine (24)	92.494
Obveze za kredite i zajmove (26)	2.600.000
Odgođeno plaćanje rashoda (29)	1.300
U K U P N O:	6.632.466

Ukupne dospjele obveze iznose 13.420 kn, što je za 98,9% manje nego na početku godine.

Bilješka br.6. vezana uz AOP oznaku 245

Iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 5.179.631 kn koji se sastoji od prenesenog manjka prihoda iz 2020. godine u iznosu od 5.884.565 kn, te ostvarenog viška prihoda poslovanja u tekućoj godini u iznosu od 704.934 kn.

Bilješka br.7. vezana uz AOP oznaku 238

Iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 50.657 kn, što je manje u odnosu na početno stanje za 99,1%.

Bilješka br.8. vezana uz AOP oznaku 253

Na izvanbilančnim zapisima evidentiran je iznos od 11.261.414 kn, a odnosi se na izvanbilančnu evidenciju tuđe imovine dobivene na korištenje u iznosu od 3.538.414 kn, danih instrumenata osiguranja plaćanja u iznosu od 7.200.000 kn i potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku u iznosu od 523.000 kn, čiji se popis daje u tabelama 1. i 2. u prilogu.

U Varaždinu, 31.01.2022. godine

Osoba za kontakt: Marijana Rogina

Telefon: 042 398 572

RAVNATELJ
Doma zdravlja Varaždinske županije

Renato Podbojec, mag.iur.