**DOM ZDRAVLJA KARLOVAC** Razina: 31

MB: 0728756

OIB: 81499488050

RKP: 27247

**B I LJ E Š K E**

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

Dom zdravlja Karlovac zdravstvena je ustanova primarne zdravstvene zaštite osnovana Odlukom o statusnoj promjeni Medicinskog centra Karlovac broj 021-01/94-01/23 Županijskog poglavarstva Karlovačke županije od 23.03.1994.g. Osnivač Doma zdravlja je Karlovačka županija.

Za obavljanje zdravstvene djelatnosti Dom zdravlja Karlovac je sa HZZO tijekom 2020. ugovarao slijedeće djelatnosti.

- opća medicina : 11 timova

- dentalna medicina : 11 timova

- patronažna služba : 14 prvostupnica sestrinstva

- ortodontska ordinacija: 1,6 tima

- RTG zubna dijagnostika : 1 inž. radiologije

- 6,5 tima sanitetskog prijevoza

- 1 tim pedijatrija

- palijativna skrb – 2 koordinatora za palijativnu skrb

- mobilni palijativni tim.

Dom zdravlja imao je u zakupu u 2020. ukupno 24 timova i to :

- 10 timova opće medicine,

- 2 tima dentalne zdravstvene zaštite,

- 4 zubnih tehničara,

- 1 tim medicine rada s psihologom (2)

- biomedicinski laboratorij

- 3 tima zdravstvene zaštite žena

- ljekarnu.

Ukupan broj djelatnika na dan 31.12.2020. je 125. Tijekom 2020. zapošljavani su djelatnici na određeno vrijeme poradi zamjene djelatnika koji izbivaju sa rada, a na neodređeno vrijeme zaposleni su djelatnici na radna mjesta upražnjena odlaskom djelatnika u mirovinu ili prestankom radnog odnosa djelatnika, a po ishođenju suglasnosti Ministarstva zdravstva.

Financijski izvještaji u sustavu proračuna se predaju sukladno izmijenjenom Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., i 112/18). Pravilnik o dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu kao i Pravilnik o izmjenama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, objavljeni u NN 126/2019. se primjenjuju za 2020.godinu. Dom zdravlja Karlovac je proračunski korisnik Karlovačke županije. Financijski planovi Doma zdravlja su dio Proračuna Karlovačke županije koja vrši konsolidaciju financijskih izvješća svojih korisnika. Knjiženja se vrše putem jedinstvenog računovodstvenog sustava - „Win-GPS“ informatičke kuće Infomare d.o.o. Dom zdravlja Karlovac je i u 2020.g. ostao obveznik obračuna i plaćanja PDV-a, obzirom da godišnje ostvaruje više od 300.000 kn oporezivih usluga. Konačnim obračunom PDV-a za 2020. godinu stopa pretporeza se nije mijenjala. Privremena stopa pretporeza od 4% je i konačna te će se primjenjivati i u 2021. godini.

Pokrenut je sudski spor protiv Doma zdravlja Karlovac zbog isplate razlike plaće za prekovremeni rad, obračun naknade plaće za vrijeme korištenja godišnjeg odmora u vrijeme blagdana, neradnih dana, isplate dodatka na plaću s osnova otežanih uvjeta rada i isplate dodatka na plaću s osnova iznimne odgovornosti za život i zdravlje ljudi. Tužiteljica je specijalizantica Doma zdravlja koja specijalizira pedijatriju u Klinici za dječje bolesti Zagreb, dr. Maja Fiolić.

Pokrenuti su i sudski sporovi protiv Doma zdravlja Karlovac od strane zaposlenika sanitetskog prijevoza. Predmet spora su isplate dnevnica kao i dodaci na plaću u iznosu od 4% od osnovne plaće, zbog iznimne odgovornosti za život i zdravlje ljudi. Svi sudski sporovi su se uredno vodili i na njih se Dom zdravlja uredno odazivao putem svog ovlaštenog radnika.

**Bilješke uz Izvještaj PR-RAS**

U izvještajnom razdoblju Dom zdravlja Karlovac ostvario je 23.053.239 (AOP 403) kn ukupnih prihoda i 22.843.274 kn ukupnih rashoda (AOP 404), čime je ostvario višak prihoda u iznosu od 209.965 kn (AOP 405).

**PRIHODI:**

Sukladno računovodstvenom sustavu proračunskih korisnika prihodi se priznaju na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju.

Kapitalna pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznosi 80.000 kn (AOP 065). Grad Karlovac je Domu zdravlja odobrio 80.000 kn za nabavu ortopan uređaja za rendgen ambulantu na adresi G. Petrovića 2, Karlovac, te kapitalnu pomoć direktno uplatio na račun ustanove.

Kapitalna pomoć temeljem prijenosa EU sredstava ostvarena je u iznosu od 391.859 kn (AOP 068), a radi se o namjenskim sredstvima za Projekt - Energetske obnove zgrade Ambulanta Banija na adresi Gaja Petrovića 2, Karlovac.

Ostale prihode čine: prihodi od sufinanciranja usluga, prihodi od dopunskog osiguranja te ostali izvanredni prihodi u iznosu (refundacija plaća doktora i sl.) 548.849 kn (AOP 116).

Vlastiti prihodi iznose 893.842 kn. Odnose se na uplaćena sredstva prikupljena temeljem najma poslovnog prostora i refundacije režijskih troškova kao i na sredstva od pruženih zdravstvenih usluga u Domu zdravlja Karlovac (AOP 126).

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.413.050 kn (AOP 131) a radi se o decentraliziranim sredstvima čija je namjena za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata, opreme i prijevoznih sredstava i koncesijskim sredstvima za sufinanciranje dijela plaća zaposlenika uprave Doma zdravlja Karlovac.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 696.550 kn (AOP 133). Nabavljen je osobni auto za službu palijativne skrbi u iznosu o od 86.750 kn. Prihodi su ostvareni iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Nabavljena su i dva sanitetska vozila u iznosu od 675.000 kn od čega je Karlovačka županija doznačila decentralizirana sredstva u iznosu od 500.000 kn a Dom zdravlja Karlovac je sufinancirao iznos od 175.000 kn.

Prihodi od HZZO-a kao najznačajniji u strukturi prihoda na temelju ugovorenih obveza ostvareni su u iznosu od 19.680.940 kn (AOP 135).

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 44.699 kn (AOP 289), a radi se o prihodu od prodaje stanova u otkupu, prihodu od prodaje medicinske opreme i prihodu od prodaje vozila.

**RASHODI:**

U istom razdoblju ostvareni su rashodi u iznosu od 22.843.274 kn (AOP 404) i to rashodi redovnog poslovanja 21.172.816 kn (AOP 148) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1.670.458 kn (AOP 341).

Najveći udio u ukupnim rashodima čine rashodi za zaposlene 15.787.453 kn (AOP 149) što je povećanje u odnosu na prošlu godinu za 13,9%. U siječnju 2020 godine povećana je osnovica za izračun plaće 2%. Povećan je i neoporezivi iznos božićnice i regresa za sve zaposlenika. Došlo je i do povećanja prekovremenih sati u odsjeku sanitetskog prijevoza kao posljedica pandemije uzrokovane Covidom 19.

Za materijalne rashode utrošeno je 5.364.690 kn (AOP 160) što je smanjenje u odnosu na prošlu godinu za 5,5%. Smanjena je potrošnja energije u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 11,4 %. Troškovi stručnog usavršavanja su manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 83,3%. Manji odlazak doktora na stručna usavršavanja kao posljedica pandemije uzrokovane Covidom 19.

Manji je trošak usluge zubotehničkih laboratorija zbog odlaska doktora dentalne medicine iz Doma zdravlja u privatnike.

Za financijske rashode realizirano je 19.151 kn (AOP 193) što je povećanje u odnosu na prošlu godinu za 70,8% zbog povećanje cijena bankarskih usluga (usluga platnog prometa).

**Rashode za nefinancijsku imovinu čine :**

**Uredska oprema i namještaj 76.868 kn**

Nabavka namještaja i računalne opreme za rendgen ambulantu i ambulantu dentalne medicine na adresi G. Petrovića 2 u Karlovcu. Nabavka računalne opreme i izrada namještaja za ordinaciju obiteljske medicine na adresi dr. Vladka Mačeka 48 u Karlovcu.

**Oprema za održavanje 11.812 kn**

Nabavljena su 2 klima uređaja za ordinaciju obiteljske medicine na adresi dr. Vladka Mačeka 48 u Karlovcu.

**Medicinska oprema 267.816 kn**

Nabavka ortopan uređaja za rendgen ambulantu na adresi G. Petrovića 2 u Karlovcu.

Nabavka Ekg uređaja za ordinaciju obiteljske medicine na adresi dr. Vladka Mačeka 48 u Karlovcu. Nabavka stomatološke jedinice za ordinaciju dentalne medicine na adresi G. Petrovića 2 u Karlovcu.

**Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 1.350 kn**

Nabavljen je jedan rashladni uređaja za novo preuređenu ambulantu obiteljske medicine na adresi dr. Vladka Mačeka 48 u Karlovcu.

**Prijevozna sredstva 761.753 kn**

Nabavljen je osobni auto za službu palijativne skrbi u iznosu o od 86.750 kn. Prihodi su ostvareni iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Nabavljena su i dva sanitetska vozila u iznosu od 675.000 kn od čega je Karlovačka županija doznačila iznos decentraliziranih sredstva od 500.000 kn a Dom zdravlja Karlovac je sufinancirao iznos od 175.000 kn.

**Dodatna ulaganja na građevinskim objektima 532.717 kn**

Projektom energetske obnove započetim u 2019 godini na adresi Gaja Petrovića 2 u Karlovcu kompletno je energetski obnovljena zgrada u kojoj djelatnost obavljaju 7 ordinacija dentalne medicine, 4 ordinacije opće medicine, zubni rendgen, 4 zubnih tehničara. Radi se o investiciji u iznosu 1.847.000 kuna od čega bespovratna sredstva EU iznose 1.110.000kn, i u kojem se traži sufinanciranje ustanove u iznosu od 737.000 kn.

U 2020.godini izrađena je projektna dokumentacija za vanjsko dizalo na adresi Vladka Mačeka 48 u Karlovcu u iznosu od 38.281 kn.

Izvršeni su građevinski radovi – uređenje parkirnih mjesta na adresi Vladka Mačeka 48 u Karlovcu u iznosu od 30.553 kn.

**Dodatna ulaganja na opremi 18.142 kn**

Dodatna ulaganja na računalnoj opremi (nabavljeni su office paketi za novo nabavljena računala u Domu zdravlja Karlovac). Za službu specijalističke konzilijarne zaštite nadograđen je program koji je nabavljen u 2015 godini.

**UKUPNO 1.670.458 kn**

**Bilješke uz Izvještaj Bilancu**

Dom zdravlja Karlovac nije izdavao jamstva i nema dugoročnih depozita. Smanjena je vrijednost materijalne imovine – prirodna bogatstva u iznosu od 995 kn (AOP004). Dom zdravlja Karlovac je darovao zemljište drugom proračunskom korisniku – Zavodu za hitnu medicinu Karlovačke županije.

Izvršena su knjiženja na dodatnim ulaganjima na građevinskim objektima u iznosu od 532.717 kn (AOP 010). Ukupan trošak projekta u 2020. godini za Energetsku obnova zgrade Ambulanta Banija na adresi Gaja Petrovića 2, Karlovac iznosi 463.882kn. U 2020.godini izrađena je projektna dokumentacija za vanjsko dizalo na adresi Vladka Mačeka 48 u Karlovcu u iznosu od 38.281kn.

Izvršeni su građevinski radovi – uređenje parkirnih mjesta na adresi Vladka Mačeka 48 u Karlovcu u iznosu od 30.554 kn.

Povećana je vrijednost uredske opreme i namještaja (AOP 015) u iznosu 87.964 kn i izvršeno je isknjižavanje opreme u iznosu od 1.276 kn (AOP 015). Nabavljen je novi namještaj za rendgen ambulantu na adresi G. Petrovića 2 u Karlovcu. Nabavka računalne opreme i izrada namještaja za ordinaciju obiteljske medicine na adresi dr. Vladka Mačeka 48 u Karlovcu. Izrada namještaja za službu pedijatrije na adresi dr. Vladka Mačeka 48 u Karlovcu.

Nabavljena su 2 klima uređaja za ordinaciju obiteljske medicine na adresi dr. Vladka Mačeka 48 u Karlovcu u iznosu od 11.913 (AOP 017).

Nabavljena je medicinska oprema u vrijednosti od 350.219 kn. Nabavljena je rabljena stomatološka jedinica u iznosu od 68.750 kn za ordinaciju dentalne medicine na adresi G.Petrovića 2 u Karlovcu. Nabavka ortopan uređaja za rendgen ambulantu na adresi G. Petrovića 2 u Karlovcu u iznosu od 175.500 kn. Za ambulantu obiteljske medicine kupljen je ekg uređaj u iznosu od 9.365 kn na dr. Vladka Mačeka 48 u Karlovcu. Nabavka kompresora za ambulantu dentalne medicine u Krnjaku u iznosu od 9.456 kn. Uknjižena je i vrijednost medicinske opreme koju je Dom zdravlja Karlovac preuzeo od Ustanove za zdravstvenu njegu u kući. Od 01.12.2020.godine odlukom Karlovačke županije posudionica pomagala je u vlasništvu Doma zdravlja Karlovac.

Nabavljen je uređaj za hlađenje u iznosu od 1.350 kn za ordinaciji obiteljske medicine na adresi dr. Vladka Mačeka 48 (AOP 021).

Nabavljen je osobni auto za službu palijativne skrbi u iznosu o od 86.750 kn. Nabavljena su i dva sanitetska vozila u iznosu od 675.000 kn. Smanjena je vrijednost prijevoznih sredstava u iznosu od 121.256 zbog prodaje dva osobna vozila (AOP25).

Sitan inventar u upotrebi povećan je u iznosu od 125.628 (AOP50).(Auto gume i sitni medicinski inventar).

Novac u banci i blagajni (AOP 064) je povećan kao rezultat dobre naplate potraživanja. Ostala potraživanja (AOP 081) obuhvaćaju potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja. Potraživanja po posebnim propisima (AOP 153) obuhvaćaju potraživanja za dopunsko zdravstveno osiguranje. Potraživanja za prihode od pruženih usluga odnose se na uplaćena sredstva prikupljena temeljem najma poslovnog prostora i refundacije režijskih troškova.(AOP 154). Dionice i udjeli u glavnici - pad vrijednosti u odnosu na prošlu godinu u iznosu od 4.725 kn (AOP 131). Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 155) čine potraživanja od HZZO na temelju ugovornih obveza. Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 158) su potraživanja za preostale rate stanova u otkupu na rok do 30 godina.

Obveze i vlastiti izvori - Dom zdravlja Karlovac na vrijeme podmiruje dospjele obveze. Iskazano je povećanje obveza u odnosu na prošlu godinu za 6,1 %, a najviše zbog povećanja rashoda za zaposlene (AOP 171). Obveze za zaposlene (AOP 171) su obveze za plaće i naknade za zaposlene za mjesec prosinac 2020. godine a podmirene su u siječnju 2021 godine.

Kako je poslovnu 2019. godinu Dom zdravlja Karlovac završio s viškom i manjkom prihoda po različitim kategorijama, na sjednici Upravnog vijeća održanoj 31.01.2020.godine donesena je Odluka o raspodjeli rezultata kojom je preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 734.326 (AOP 244) kn pokriven viškom prihoda poslovanja 2.439.714 kn (AOP 239).

Nakon utvrđivanja rezultata za 2020. godine te provedene obvezne korekcije rezultata po čl. 82.st.1. Pravilnika i čl. 70. St.2. Zakona, utvrđen je ukupan višak prihoda poslovanja (AOP 239) u iznosu od 2.372.704 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine ( AOP 244) u iznosu od 457.351 kn.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

(AOP 001) Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je stanje obveza na dan 01.01.2020. godine i iznosi 1.621.675 kn. Međusobne obveze proračunskih korisnika su zajednička kategorija obveza prema svim proračunskim i izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna i proračuna JLP(R)S-a, uz određena izuzeća ( porezi, doprinosi, pdv, carine, naknade za uređenje voda, emisije u okoliš i sl.) Označavanje međusobnih obveza proračunskih korisnika vrši Karlovačka županija. Do povećanja međusobnih obveza proračunskih korisnika došlo je kod slijedećih korisnika: Opća bolnica, Zavod za javno zdravstvo Karlovačke županije, Trgovačko ugostiteljska škola Karlovac (AOP 020). Do smanjenja međusobnih obveza došlo je kod istih korisnika. Od dospjelih obveza Dom zdravlja nije podmirio usluge zubotehničkih laboratorija u iznosu od 14.954 kn iz razloga jer isti nisu naplaćeni od strane HZZO-a.( AOP 037 ).

Ukupne obaveze na dan 31.12.2020. godine iznose 1.720.111 kn (AOP 036).

**Bilješke uz Izvještaj RAS-funkcijski**

Dom zdravlja Karlovac obavlja osnovnu funkciju razreda 07 Zdravstvo. Ulaskom u sustav Riznice Karlovačke županije, funkcije zdravstvene ustanove određuje Županija kroz Proračun. Podskupina 0721 Opće medicinske usluge čini 89,7% svih usluga (AOP 091), dok se Podskupina 0712 odnosi na poslove financirane iz decentraliziranih sredstava (AOP 088).

**Bilješke uz Izvještaj PVRIO**

(AOP 015) Dionice i udjeli u glavnici – iskazan je pad vrijednosti dionica Karlovačke banke d.d. u iznosu od 4.725 kn.

(AOP 020) Neproizvedena dugotrajna imovina –Smanjena je vrijednost zemljišta u iznosu od 995 kn zbog donacije zemljišta drugom proračunskom korisniku.

(AOP 032) Temeljem Odluke, otpisana su nenaplativa potraživanja u iznosu od 8.444 kn.

Karlovac, 29.01.2021.

Zakonski predstavnik:

Tatjana Šterk-Tudić,mag.oec.