

DOM ZDRAVLJA dr. ANDRIJA ŠTAMPAR, NOVA GRADIŠKA

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

DOMA ZDRAVLJA dr. ANDRIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA
za 2023. godinu

Srpanj 2023. god.

SADRŽAJ

I OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA

1. Sažetak
2. Račun prihoda i rashoda
3. Raspored prema funkcijskoj klasifikaciji
4. Račun financiranja

II POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA

III OBRAZLOŽENJE

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2023	Ostvareno 1-6/2023
PRIHODI UKUPNO	3.429.141,00	1.620.096,93
PRIHODI POSLOVANJA	3.427.814,00	1.620.096,93
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	1.327,00	0,00
RASHODI UKUPNO	3.336.235,00	1.766.299,79
RASHODI POSLOVANJA	3.218.701,00	1.758.957,74
RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	117.534,00	7.342,05
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	92.906,00	-146.202,86

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2023	Ostvareno 1-6/2023
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA		
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA		
NETO FINANCIRANJE	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Plan za 2023	Ostvareno 1-6/2023
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE***	-464.530,00	-423.291,13
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	92.906,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	-146.202,86

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina/ Odjeljak	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2023	Ostvareno 1-6/2023	Indeks
			UKUPNI PRIHODI	3.429.141,00	1.620.096,93	47,24
6			Prihodi poslovanja	3.427.814,00	1.620.096,93	47,26
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	39.817,00	0,00	0,00
		52	<i>Ostale pomoći</i>	39.817,00	0,00	0,00
	64		Prihodi od imovine	47.820,00	17.319,77	36,22
		6413 31	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		0,45	
		6422 31	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine		17.319,32	
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	47.820,00	17.319,77	36,22
	65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada	6.504,00	3.536,03	54,37
		6526 31	Ostali nespomenuti prihodi		765,46	
		6526 71	Ostali nespomenuti prihodi		2.770,57	
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	3.982,00	765,46	19,22
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	2.522,00	2.770,57	109,86
	66		Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihodi od donacija	108.567,00	56.939,14	52,45
		6615 31	Prihodi od pruženih usluga		56.939,14	
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	108.567,00	56.939,14	
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	3.224.841,00	1.542.301,99	47,83
		6711 11	Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja		45.773,66	
		6731 45	Prihod od HZZO-a na temelju ugovornih obveza		1.496.528,33	
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ-DEC)</i>	153.635,00	44.773,66	29,14
		11	<i>Opći prihodi i primici(BPŽ-NE DEC)-pomoć</i>	92.906,00	1.000,00	1,08
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	2.978.300,00	1.496.528,33	50,25
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	265,00	0,00	
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	265,00		
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.327,00	0,00	
		72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.327,00	0,00	
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	1.327,00		

RASHODI POSLOVANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2023	Ostvareno 1-6/2023	Indeks
			UKUPNI RASHODI	3.336.235,00	1.766.299,79	52,94

3			Rashodi poslovanja	3.218.701,00	1.758.957,74	54,65
	31		Rashodi za zaposlene	2.379.654,00	1.258.949,51	144,64
	3111	45	Plaće za redovan rad		976.875,01	
	3111	52	Plaće za redovan rad		14.789,64	
	3113	45	Plaće za prekovremeni rad		81.860,05	
	3121	31	Ostali rashodi za zaposlene		33.435,16	
	3132	45	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje		151.080,25	
	3132	52	Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje		866,27	
	3133	45	Doprinos u slučaju nezaposlenosti		43,13	
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	64.105,00	33.435,16	52,16
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	2.275.732,00	1.209.858,44	53,16
		52	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>	39.817,00	15.655,91	39,32
	32		Materijalni rashodi	831.216,00	497.922,72	308,72
	3211	45	Službena putovanja		14.144,55	
	3212	45	Naknada za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život		25.485,36	
	3213	31	Stručno usavršavanje zaposlenika		6.138,62	
	3214	31	Ostale naknade troškova zaposlenima		47,50	
	3221	45	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		12.712,47	
	3222	45	Materijal i sirovine		42.701,56	
	3223	45	Energija		74.288,79	
	3224	45	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.086,96	
	3225	45	Sitni inventar i autogume		2.595,60	
	3231	45	Usluga telefona pošte i prijevoza		11.112,75	
	3232	11	Usluge tekućeg i inv održavanja		32.231,11	
	3232	31	Usluge tekućeg i inv održavanja		2.208,34	
	3232	71	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.770,57	
	3233	45	Usluge promidžbe i informiranja		3.288,56	
	3234	45	Komunalne usluge		6.662,51	
	3235	45	Zakuopnine i najamnine		277,74	
	3236	31	Zdravstvene usluge		101,08	
	3236	45	Zdravstvene i veterinarske usluge		102.464,67	
	3237	45	Intelektualne i osobne usluge		87.222,67	
	3238	11	Računalne usluge		16.236,96	
	3238	31	Računalne usluge		3.698,00	
	3238	45	Računalne usluge		8.370,72	
	3291	31	Naknade za rad predst tijela		4.526,82	
	3292	45	Premije osiguranja		14.046,10	
	3293	45	Reprezentacija		827,69	
	3294	45	Članarine i norme		859,20	
	3295	45	Pristojbe i naknade		7.776,52	
	3296	45	Troškovi sudskih postupaka		12.773,86	
	3299	45	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		265,44	
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>	66.361,00	48.468,07	73,04
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	67.596,00	16.720,36	24,74
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	695.401,00	429.963,72	61,83
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	1.858,00	2.770,57	149,12
	34		Financijski rashodi	7.167,00	1.906,97	26,61
	3431	45	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.869,56	
	3433	45	Zatezne kamate		37,41	
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>	7.167,00	1.906,97	26,61
	38		Ostali rashodi	664,00	178,54	26,89
	3834		Ugovorne kazne i ostale naknade štete		178,54	
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	664,00	178,54	26,89

4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	117.534,00	7.342,05	6,25
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	117.534,00	7.342,05	15,47
	4221	31	Uredska oprema i namještaj		140,00	
	4221	45	Uredska oprema i namještaj		794,15	
	4222	45	Komunikacijska oprema		1.826,00	
	4223	31	Oprema za održavanje i zaštitu		30,00	
	4224	31	Medicinska i laboratorijska oprema		4.202,70	
	4225	45	Instrumenti uređaji i strojevi		349,20	
		11	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>	87.273,00	0,00	
		31	<i>Vlastiti prihodi</i>	28.270,00	4.372,70	15,47
		45	<i>Prihod za posebne namjene pror. korisnika</i>		2.969,35	
		71	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	1.991,00		

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Plan za 2023	Ostvareno 1-6/2023
UKUPNI RASHODI	3.336.235,00	1.766.299,79
07 Zdravstvo	3.336.235,00	1.766.299,79
<i>072 Služba za vanjske pacijente</i>	3.336.235,00	1.766.299,79
0721 Opće medicinske usluge	3.336.235,00	1.766.299,79

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA

Razred	Skupina	Izvor	Naziv	Plan za 2023	Ostvareno 1-6/2023
8			Primici od financijske imovine i zaduživanja		0
	84		Primici od zaduživanja		0
		81	<i>Namjenski primici od zaduživanja</i>		0
5			Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova		0
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova		0
		11	<i>Opći prihodi i primici</i>		0

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2023	Ostvareno 1-6/2023	Indeks
PROGRAM 01	REDOVNA DJELATNOST			
Aktivnost 011	Zdravstvena zaštita u Domu zdravlja dr. Andrija Štampar Nova Gradiška	3.336.235,00	1.766.299,79	52,94
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici (BPŽ)</i>	153.634,00	48.468,07	31,55
3	Rashodi poslovanja	153.634,00	48.468,07	31,55
32	Materijalni rashodi	66.361,00	48.468,07	73,04
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		32.231,11	
3238	Računalne usluge		16.236,96	
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	87.273,00	0,00	0,00
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>Vlastiti prihodi</i>	160.635,00	54.706,76	34,06
3	Rashodi poslovanja	132.365,00	50.334,06	38,03
31	Rashodi za zaposlene	64.105,00	33.435,16	52,16
3121	Ostali rashodi za zaposlene		33.435,16	
32	Materijalni rashodi	67.596,00	16.720,36	24,74
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		6.138,62	
3214	Ostale naknade zaposlenima		47,50	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.208,34	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		101,08	
3238	Računalne usluge		3.698,00	
3291	Naknade članovima predst, izvršnih i upravnih tijela		4.526,82	
38	Ostali rashodi	664,00	178,54	26,89
3834	Ugovorne kazne i naknade šteta		178,54	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	28.270,00	4.372,70	15,47
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	28.270,00	4.372,70	15,47
4221	Uredska oprema i namještaj		140,00	
4223	Oprema za hlađenje, grijanje, ventilaciju		30,00	
4224	Medicinska i laboratorijska oprema		4.202,70	
<i>Izvor financiranja 45</i>	<i>Prihodi za posebne namjene pror korisnika</i>	2.978.300,00	1.644.698,48	55,22
3	Rashodi poslovanja	2.978.300,00	1.641.729,13	55,12
31	Rashodi za zaposlene	2.275.732,00	1.209.858,44	53,16
3111	Plaće za redovan rad		976.875,01	
3113	Plaće za prekovremni rad		81.860,05	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		151.080,25	
3133	Doprinos u slučaju nezaposlenosti		43,13	
32	Materijalni rashodi	695.401,00	429.963,72	61,83
3211	Službena putovanja		14.144,55	
3212	Naknada za prijevoz , rad na terenu i odvojeni život		25.485,36	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		12.712,47	
3222	Materijal i sirovine		42.701,56	
3223	Energija		74.288,79	

3224	Materijal idijelovi za tekuće i inv održavanje		2.086,96	
3225	Sitan inventar i auto gume		2.595,60	
3231	Usluge telefona , pošte i prijevoza		11.112,75	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		3.288,56	
3234	Komunalne usluge		6.662,51	
3225	Zakupnine i najamnine		277,74	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		102.464,67	
3237	Intelektualne i osobne usluge		87.222,67	
3239	Ostale usluge		8.370,72	
3292	Premije osiguranja		14.046,10	
3293	Reprezentacija		827,69	
3294	Članarine i norme		859,20	
3295	Pristojbe i naknade		7.776,52	
3296	Troškovi sudskih postupaka		12.773,86	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		265,44	
34	Financijski rashodi	7.167,00	1.906,97	26,61
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.869,56	
3433	Zatezne kamate		37,41	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		2.969,35	
4221	Uredska oprema i namještaj		794,15	
4222	Komunikacijska oprema		1.826,00	
4225	Ostali instrumenti uređaji i strojevi		349,20	
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>	39.817,00	15.655,91	39,32
3	Rashodi poslovanja	39.817,00	15.655,91	39,32
31	Rashodi za zaposlene	39.817,00	15.655,91	39,32
3111	Plaće za redovan rad		14.789,64	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		866,27	
<i>Izvor financiranja 71</i>	<i>Prihodi od nefinancijske imovine</i>	3.849,00	2.770,57	71,98
3	Rashodi poslovanja	3.849,00	2.770,57	71,98
32	Materijalni rashodi	1.858,00	2.770,57	149,12
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.770,57	
42	Rashodi za nabavu nefin imovine	1.991,00	0,00	0,00

DOM ZDRAVLJA DR. ANDIJA ŠTAMPAR NOVA GRADIŠKA
RELKOVIČEVA 7
35400 NOVA GRADIŠKA
OIB: 00777993329
Matični broj: 00602108

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU - OPĆI DIO

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, temeljem članka 84. Zakon o proračunu NN 144/2021, sastavni je dio financijskog izvještaja proračunskog korisnika te se istim pobliže obrazlaže:

Opći dio izvještaja

- Prihodi, rashodi, primci i izdaci
- Prijenos sredstava iz prethodne godine i prijenos sredstava u sljedeću godinu

Posebni dio izvještaja o izvršenju financijskog plana

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA

I Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 1.620.096,93 EUR-a i to kako slijedi:

PRIHODI POSLOVANJA

1. Prihod skupine 64 – Prihod od imovine ostvaren je u iznosu od 17.319,77 EUR-a

Odnosi se na prihod od kamata na depozite po viđenju i na prihod od iznajmljivanja poslovnog prostora – najamnine, ordinacijama privatne prakse.

2. Prihod skupine 65 – Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima ostvaren je u iznosu od 3.536,03 EUR-a

Odnosi se na prihod od dopunskog zdravstvenog osiguranja (ne HZZO) u iznosu od 765,46 EUR-a i na prihod od osiguranja - refundacije štete u iznosu od 2.770,57 EUR-a.

3. Prihod skupine 66 – Prihod od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihod od donacija ostvaren je u iznosu od 56.939,14 EUR-a

Odnosi se na prihod od pruženih usluga medicine u iznosu od 53.550,00 EUR-a i na ostali prihode od pruženih usluga (npr. sanitetski prijevoz koji ne pokriva HZZO pa ga korisnici usluge sami plaćaju) u iznosu od 3.388,50 EUR-a

4. Prihod skupine 67 – Prihod iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvaren je u iznosu od 1.542.301,99 EUR.

Odnosi se prihod od nadležnog proračuna (BPŽ) za financiranje decentraliziranih funkcija kako tekućih rashoda poslovanja tako i nabavu dugotrajne nefinancijske imovine u iznosu od 44.773,66 EUR-a. Zatim

namjenski prihod – pomoć od BPŽ u iznosu od 1.000,00 EUR-a . Daleko najveći prihod je prihod od HZZO-a sa naslova ugovornih obveza kojim HZZO doznačuje glavarinu, DTP i sl. a ostvaren je u iznosu od od 1.496,528,33 EUR-a.

II Ukupni rashodi ostvareni su u iznos od 1.766.299,79 EUR-a i to kako slijedi:

RASHODI POSLOVANJA

1. Rashod 31 – Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.258,949,51 EUR-a

Rashod za zaposlene je daleko najveći rashod i čini 71% svih rashoda. Isti je uvjetovan brojem zaposlenika (104 zaposlena) kao i kolektivnim ugovorom. Odnosi se na Plaće za redovan rad, za plaće za prekovremni rad po pozivu na pripravnost. Zatim na ostale rashode za zaposlene kao što su jubilarne nagrade, otpremnine, naknade za bolest, smrtni slučaj i sl., reges za godišnji odmor, božićnica. Također se odnosi na poreze i doprinose iz i na plaću.

2. Rashod 32 – Materijalni rashodi ostvaren je u iznosu od 497.922,72 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na

- naknade troškova za zaposlene, kao što su dnevnice, prijevoz na službenom putu, prijevoz na posao i sa posla, naknade za odvojeni život, stručno usavršavanje i sl.
- rashodi za materijal i energiju. Materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar i sl.
- rashodi za usluge telefona, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekta, medicinske i nemedicinske opreme, sanitetskih vozila.
- usluge promidžbe i informiranja
- komunalne usluge
- zdravstvene usluge
- intelektualne usluge
- računalne usluge
- ostale usluge
- naknade za rad izvršnih tijela
- premije osiguranja
- reprezentacija
- članarine
- upravne i administrativne pristojbe
- trošak sudskih postupaka
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja

3. Rashod 34 – Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1.906,97 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na trošak platnog prometa, bankarske usluge, zatezne kamate

4. Rashod 38 – Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od od 178,54 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na ugovorne kazne i naplate šteta

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

5. Rashod 42 – Rashodi za nabavu proizveden dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 7.342,05 EUR-a

Ovi rashodi se odnose na nabavu manjeg dijela uredske opreme (računala, pisači i sl.) medicinske i nemedicinske opreme. U drugoj polovici godine se očekuje ostvarenje ovih rashoda u većem iznosu buduće se očekuje nabava dva vozila za potrebe patronaže i palijative kao i nabava tri dentalne jedinice.

III. Obrazloženje donesenog manjka

Donešeni manjak iz prethodnih godina je utvđen godišnjim obračunom financijskog plana za 2022. godinu i iznosi 423.291,13 EUR-a. Isti se ne uspeva smanjiti u tekućoj godini. Naprotiv, isti se povećavo tijekom godine za 146.202,86 EUR-a čime je upitno njegovo smanjivanje do kraja godine.

IV. Obrazloženje rashoda po funkcijskoj klasifikaciji

Cjelokupni iznos rashoda u iznosu od 1.766.299,79 EUR-a evidentiran je pod jednu funkciju – zdravstvo, opće medicinske usluge 0721

V. Obrazloženje računa financiranja

Dom zdravlja nema prihoda niti rashoda za otplatu zajmova sa ovoga naslova buduće se nije niti zaduživao.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA

VI. Obrazloženje financijskog plana po programima i aktivnostima

Cjelokupni iznos rashoda klasificiran je kao program: Redovna djelatnost - primarna zdravstvena zaštita u Domu zdravlja dr. Andrija Štampar Nova Gradiška i razvrstan je po izvorima iz kojih se financira i to ako je navedeno:

- troškovi financirani iz općih prihoda (BPŽ)	48.468,07 €
- troškovi financirani iz vlastitih prihoda	54.706,76 €
- troškovi financirani iz prihoda za posebne namjene (HZZO)	1.644.698,48 €
- troškovi financirani iz sredstava HZZ (hrv zav za zapošljavanje – ugovor o dodjeli potpore za pripravništvo u javnim službama (ostvaren višak pomoći od HZZ-a iz 2022. godine)	15.655,91 €
- troškovi financirani iz prihoda od nefin imovine i naplate štete s osnova osiguranja	2.770,57 €

Nova Gradiška 28.07.2023.

V.D. RAVNATELJA
Marijan Šapina, dipl. oec