Na temelju članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21.) i članka 19. Statuta Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije URBROJ: 2137-16-2013/2013. od 20. kolovoza 2013. godine, Izmjena i dopuna Statuta Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije URBROJ: 2137-16-0277/15 od 19. ožujka 2015. godine, Odluke o izmjenama i dopunama Statuta Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije URBROJ: 2137-16-1633/16 od 20. prosinca 2016. godine, Odluke o izmjenama i dopunama Statuta Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije URBROJ: 2137-16-1186/17 od 09. listopada 2017. godine, Odluke o izmjenama i dopunama Statuta Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije URBROJ: 2137-88-863/2022. od 28. veljače 2022. godine i pročišćenog teksta Statuta Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije URBROJ: 2137-88-864/2022. od 28. veljače 2022. godine, Upravno vijeće Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije na sjednici održanoj 27. veljače 2023. godine donosi

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE**

**ZA 2022. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

Članak 1.

Financijski plan Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) u 2022. godini ostvaren je kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun/Opis | Izvršenje I. - XII. 2021. | Izvorni plan 2022 | Tekući plan 2022 | Izvršenje I. - XII. 2022. | Indeks 5/2\*100 | Indeks 5/4\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA |  |  |  |  |  |  |
| Prihodi poslovanja | 36.473.509,33 | 40.647.000,00 | 46.523.238,00 | 41.419.875,39 | 113,56% | 89,03% |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 5.352,81 | 6.000,00 | 6.000,00 | 4.010,21 | 74,92% | 66,84% |
| UKUPNO PRIHODI | **36.478.862,14** | **40.653.000,00** | **46.529.238,00** | **41.423.885,60** | **113,56%** | **89,03%** |
| Rashodi poslovanja | 38.630.571,43 | 39.243.000,00 | 43.587.285,00 | 41.301.975,93 | 106,92% | 94,76% |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.667.688,70 | 2.210.000,00 | 2.687.600,00 | 2.091.939,83 | 125,44% | 77,84% |
| UKUPNO RASHODI | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| VIŠAK / - MANJAK |  |  |  |  |  |  |
| B. RAČUN FINANCIRANJA |  |  |  |  |  |  |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO FINANCIRANJE | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| C. VIŠAK/MANJAK IZ tekućeg razdoblja | -3.003.640,19 | -800.000,00 | 254.353,00 | -1.970.029,16 |  |  |
| RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | **2.149.287,34** |  |  |  |  |  |
| preneseni višak / - manjak prethodnih godina |  |  |  | -854352,85 |  |  |
| višak / - manjak za pokriće u narednom razdoblju | -854.352,85 |  |  | -2.824.382,01 |  |  |

Članak 2.

Prihodi i rashodi te primici i izdaci u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja iskazani prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji prikazani su kako slijedi:

**Tablica 1. Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Brojčana oznaka i naziv računa prihoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka | Ostvarenje prethodne godine | | Izvorni plan | Tekući plan | | | Ostvareno u  izvještajnom  razdoblju | Index u  odnosu na  prethodnu godinu 5/2\*100% | | | Indeks u odnosu na plan 5/6\*100% |
|  | **SVEUKUPNO** | **36.478.862,14** | **40.653.000,00** | | | **46.529.238,00** | **41.423.885,60** | | | **113,56%** | **89,03%** | |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **20.333,07** | **80.000,00** | | | **829.300,00** | **946.192,02** | | | **4.653,46%** | **114,10%** | |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **20.333,07** | **80.000,00** | | | **829.300,00** | **946.192,02** | | | **4.653,46%** | **114,10%** | |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **20.333,07** | **80.000,00** | | | **829.300,00** | **946.192,02** | | | **4.653,46%** | **114,10%** | |
| 633 | Pomoći proračunu iz drugih proračuna | 0,00 | 80.000,00 | | | 103.000,00 | 0,00 | | | 0,00% | 0,00% | |
| 6331 | Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna | 0,00 | 80.000,00 | | | 103.000,00 | 0,00 | | | 0,00% | 0,00% | |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 20.333,07 | 0,00 | | | 316.300,00 | 424.244,40 | | | 2.086,47% | 134,13% | |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 20.333,07 | 0,00 | | | 316.300,00 | 424.244,40 | | | 2.086,47% | 134,13% | |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 | 0,00 | | | 410.000,00 | 521.947,62 | | | 0,00% | 127,30% | |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 | 0,00 | | | 10.000,00 | 122.231,45 | | | 0,00% | 1.222,31% | |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 | 0,00 | | | 400.000,00 | 399.716,17 | | | 0,00% | 99,93% | |
| Razdjel | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | **0,00** | **0,00** | | | **393.785,00** | **98.978,72** | | | **0,00%** | **25,14%** | |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **0,00** | **0,00** | | | **393.785,00** | **98.978,72** | | | **0,00%** | **25,14%** | |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | | | **393.785,00** | **98.978,72** | | | **0,00%** | **25,14%** | |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **0,00** | **0,00** | | | **393.785,00** | **98.978,72** | | | **0,00%** | **25,14%** | |
| 638 | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 | | | 393.785,00 | 98.978,72 | | | 0,00% | 25,14% | |
| 6381 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 | | | 393.785,00 | 98.978,72 | | | 0,00% | 25,14% | |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **36.458.529,07** | **40.573.000,00** | | | **45.306.153,00** | **40.378.714,86** | | | **110,75%** | **89,12%** | |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **36.453.176,26** | **40.567.000,00** | | | **45.300.153,00** | **40.374.704,65** | | | **110,76%** | **89,13%** | |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **118.197,56** | **0,00** | | | **172.500,00** | **0,00** | | | **0,00%** | **0,00%** | |
| 638 | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 | | | 172.500,00 | 0,00 | | | 0,00% | 0,00% | |
| 6382 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 0,00 | | | 172.500,00 | 0,00 | | | 0,00% | 0,00% | |
| 639 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 118.197,56 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00% | 0,00% | |
| 6391 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 118.197,56 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00% | 0,00% | |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **14.000,83** | **17.000,00** | | | **3.000,00** | **677,72** | | | **4,84%** | **22,59%** | |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 14.000,83 | 17.000,00 | | | 3.000,00 | 677,72 | | | 4,84% | 22,59% | |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 263,63 | 2.000,00 | | | 1.000,00 | 29,86 | | | 11,33% | 2,99% | |
| 6414 | Prihodi od zateznih kamata | 13.737,20 | 15.000,00 | | | 2.000,00 | 647,86 | | | 4,72% | 32,39% | |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **2.572.095,89** | **1.966.000,00** | | | **3.376.000,00** | **2.970.313,37** | | | **115,48%** | **87,98%** | |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 2.572.095,89 | 1.966.000,00 | | | 3.376.000,00 | 2.970.313,37 | | | 115,48% | 87,98% | |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 2.572.095,89 | 1.966.000,00 | | | 3.376.000,00 | 2.970.313,37 | | | 115,48% | 87,98% | |
| 66 | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **2.595.471,39** | **2.270.000,00** | | | **2.507.353,00** | **3.374.473,90** | | | **130,01%** | **134,58%** | |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 2.595.471,39 | 2.270.000,00 | | | 2.472.353,00 | 3.352.367,90 | | | 129,16% | 135,59% | |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 11.421,37 | 0,00 | | | 401.000,00 | 599.140,08 | | | 5.245,78% | 149,41% | |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 2.584.050,02 | 2.270.000,00 | | | 2.071.353,00 | 2.753.227,82 | | | 106,55% | 132,92% | |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 0,00 | 0,00 | | | 35.000,00 | 22.106,00 | | | 0,00% | 63,16% | |
| 6631 | Tekuće donacije | 0,00 | 0,00 | | | 35.000,00 | 22.106,00 | | | 0,00% | 63,16% | |
| 67 | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **31.111.454,64** | **36.309.000,00** | | | **39.211.300,00** | **34.002.023,37** | | | **109,29%** | **86,71%** | |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 0,00 | 820.000,00 | | | 1.614.200,00 | 1.504.301,43 | | | 0,00% | 93,19% | |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 0,00 | 0,00 | | | 17.100,00 | 12.750,00 | | | 0,00% | 74,56% | |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 820.000,00 | | | 1.597.100,00 | 1.491.551,43 | | | 0,00% | 93,39% | |
| 673 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 31.111.454,64 | 35.489.000,00 | | | 37.597.100,00 | 32.497.721,94 | | | 104,46% | 86,44% | |
| 6731 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 31.111.454,64 | 35.489.000,00 | | | 37.597.100,00 | 32.497.721,94 | | | 104,46% | 86,44% | |
| 68 | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **41.955,95** | **5.000,00** | | | **30.000,00** | **27.216,29** | | | **64,87%** | **90,72%** | |
| 683 | Ostali prihodi | 41.955,95 | 5.000,00 | | | 30.000,00 | 27.216,29 | | | 64,87% | 90,72% | |
| 6831 | Ostali prihodi | 41.955,95 | 5.000,00 | | | 30.000,00 | 27.216,29 | | | 64,87% | 90,72% | |
| 7 | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **5.352,81** | **6.000,00** | | | **6.000,00** | **4.010,21** | | | **74,92%** | **66,84%** | |
| 72 | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **5.352,81** | **6.000,00** | | | **6.000,00** | **4.010,21** | | | **74,92%** | **66,84%** | |
| 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 5.352,81 | 6.000,00 | | | 6.000,00 | 4.010,21 | | | 74,92% | 66,84% | |
| 7211 | Stambeni objekti | 5.352,81 | 6.000,00 | | | 6.000,00 | 4.010,21 | | | 74,92% | 66,84% | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Brojčana oznaka i naziv računa prihoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka | Ostvarenje prethodne godine | Izvorni plan | Tekući plan | Ostvareno u  izvještajnom  razdoblju | Index u  odnosu na  prethodnu godinu 5/2\*100% | Indeks u odnosu na plan 5/6\*100% |
|  | SVEUKUPNO | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| Razdjel | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **38.630.571,43** | **39.243.000,00** | **43.587.285,00** | **41.301.975,93** | **106,92%** | **94,76%** |
| 31 | **Rashodi za zaposlene** | **26.258.433,33** | **27.273.000,00** | **28.738.500,00** | **27.890.759,31** | **106,22%** | **97,05%** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 22.404.395,64 | 23.140.000,00 | 24.296.900,00 | 23.929.894,49 | 106,81% | 98,49% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 21.740.964,08 | 22.600.000,00 | 23.694.900,00 | 23.383.825,52 | 107,56% | 98,69% |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 642.616,30 | 500.000,00 | 572.000,00 | 525.318,78 | 81,75% | 91,84% |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 20.815,26 | 40.000,00 | 30.000,00 | 20.750,19 | 99,69% | 69,17% |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 959.578,84 | 978.000,00 | 1.093.000,00 | 988.891,38 | 103,05% | 90,47% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 959.578,84 | 978.000,00 | 1.093.000,00 | 988.891,38 | 103,05% | 90,47% |
| 313 | Doprinosi na plaće | 2.894.458,85 | 3.155.000,00 | 3.348.600,00 | 2.971.973,44 | 102,68% | 88,75% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 2.890.924,31 | 3.135.000,00 | 3.344.600,00 | 2.969.941,61 | 102,73% | 88,80% |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 3.534,54 | 20.000,00 | 4.000,00 | 2.031,83 | 57,48% | 50,80% |
| 32 | **Materijalni rashodi** | **11.518.902,24** | **11.808.000,00** | **14.774.285,00** | **13.361.105,72** | **115,99%** | **90,43%** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 1.120.413,95 | 1.182.000,00 | 1.557.000,00 | 1.526.682,76 | 136,26% | 98,05% |
| 3211 | Službena putovanja | 9.491,00 | 70.000,00 | 82.000,00 | 38.024,22 | 400,63% | 46,37% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 1.077.664,95 | 1.025.000,00 | 1.388.000,00 | 1.422.402,33 | 131,99% | 102,48% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 29.965,00 | 82.000,00 | 79.000,00 | 58.258,20 | 194,42% | 73,74% |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 3.293,00 | 5.000,00 | 8.000,00 | 7.998,01 | 242,88% | 99,98% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 3.552.315,38 | 4.348.000,00 | 6.217.900,00 | 5.616.459,61 | 158,11% | 90,33% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 483.458,78 | 518.000,00 | 549.600,00 | 446.944,59 | 92,45% | 81,32% |
| 3222 | Materijal i sirovine | 1.854.086,03 | 1.880.000,00 | 4.193.300,00 | 3.836.022,95 | 206,90% | 91,48% |
| 3223 | Energija | 1.004.154,26 | 1.595.000,00 | 1.200.000,00 | 1.127.909,07 | 112,32% | 93,99% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 61.741,29 | 55.000,00 | 90.000,00 | 82.769,97 | 134,06% | 91,97% |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 148.875,02 | 200.000,00 | 105.000,00 | 60.050,03 | 40,34% | 57,19% |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 100.000,00 | 80.000,00 | 62.763,00 | 0,00% | 78,45% |
| 323 | Rashodi za usluge | 6.323.488,91 | 5.835.000,00 | 6.585.285,00 | 5.867.326,40 | 92,79% | 89,10% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 435.820,24 | 490.000,00 | 445.000,00 | 422.409,83 | 96,92% | 94,92% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 872.799,53 | 806.000,00 | 828.100,00 | 720.208,91 | 82,52% | 86,97% |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 80.201,60 | 80.000,00 | 349.185,00 | 169.845,75 | 211,77% | 48,64% |
| 3234 | Komunalne usluge | 650.618,13 | 665.000,00 | 735.000,00 | 656.951,96 | 100,97% | 89,38% |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 50.321,10 | 41.000,00 | 65.000,00 | 53.269,44 | 105,86% | 81,95% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.893.060,17 | 1.751.000,00 | 1.751.000,00 | 1.838.386,97 | 97,11% | 104,99% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.531.296,02 | 1.181.000,00 | 1.786.000,00 | 1.451.336,70 | 94,78% | 81,26% |
| 3238 | Računalne usluge | 434.395,96 | 430.000,00 | 450.000,00 | 412.616,04 | 94,99% | 91,69% |
| 3239 | Ostale usluge | 374.976,16 | 391.000,00 | 176.000,00 | 142.300,80 | 37,95% | 80,85% |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 | 1.935,00 | 0,00% | 92,14% |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 | 1.935,00 | 0,00% | 92,14% |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 522.684,00 | 443.000,00 | 412.000,00 | 348.701,95 | 66,71% | 84,64% |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 63.231,98 | 65.000,00 | 55.000,00 | 49.565,86 | 78,39% | 90,12% |
| 3292 | Premije osiguranja | 143.006,58 | 150.000,00 | 165.000,00 | 152.045,43 | 106,32% | 92,15% |
| 3293 | Reprezentacija | 7.274,70 | 15.000,00 | 21.000,00 | 15.066,74 | 207,11% | 71,75% |
| 3294 | Članarine i norme | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 500,00 | 0,00% | 50,00% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 91.388,00 | 107.000,00 | 59.000,00 | 49.412,75 | 54,07% | 83,75% |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 198.700,48 | 100.000,00 | 100.000,00 | 72.799,75 | 36,64% | 72,80% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 19.082,26 | 5.000,00 | 11.000,00 | 9.311,42 | 48,80% | 84,65% |
| 34 | **Financijski rashodi** | **384.441,13** | **142.000,00** | **59.500,00** | **48.110,90** | **12,51%** | **80,86%** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 384.441,13 | 142.000,00 | 59.500,00 | 48.110,90 | 12,51% | 80,86% |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 1.084,10 | 1.000,00 | 6.000,00 | 6.279,04 | 579,19% | 104,65% |
| 3433 | Zatezne kamate | 383.357,03 | 141.000,00 | 53.500,00 | 41.831,86 | 10,91% | 78,19% |
| 36 | **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** | **16.187,03** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| 369 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 16.187,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3691 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 16.187,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 37 | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **12.000,00** | **12.000,00** | **12.000,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 38 | **Ostali rashodi** | **440.607,70** | **8.000,00** | **3.000,00** | **2.000,00** | **0,45%** | **66,67%** |
| 381 | Tekuće donacije | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00% | 100,00% |
| 3811 | Tekuće donacije u novcu | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00% | 100,00% |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 440.607,70 | 8.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3831 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 440.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3834 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 607,70 | 4.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.667.688,70** | **2.210.000,00** | **2.687.600,00** | **2.091.938,83** | **125,44%** | **77,84%** |
| 42 | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.031.130,90** | **1.420.000,00** | **2.029.500,00** | **1.459.531,82** | **141,55%** | **71,92%** |
| 421 | Građevinski objekti | 0,00 | 0,00 | 402.500,00 | 140.000,00 | 0,00% | 34,78% |
| 4212 | Poslovni objekti | 0,00 | 0,00 | 402.500,00 | 140.000,00 | 0,00% | 34,78% |
| 422 | Postrojenja i oprema | 1.031.130,90 | 1.170.000,00 | 1.452.000,00 | 1.144.731,82 | 111,02% | 78,84% |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 420.928,58 | 462.000,00 | 374.600,00 | 314.392,12 | 74,69% | 83,93% |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 136.088,25 | 5.000,00 | 9.000,00 | 6.719,89 | 4,94% | 74,67% |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 87.817,62 | 100.000,00 | 30.000,00 | 3.524,00 | 4,01% | 11,75% |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 365.159,30 | 573.000,00 | 989.300,00 | 777.716,22 | 212,98% | 78,61% |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 21.137,15 | 30.000,00 | 49.100,00 | 42.379,59 | 200,50% | 86,31% |
| 423 | Prijevozna sredstva | 0,00 | 250.000,00 | 175.000,00 | 174.800,00 | 0,00% | 99,89% |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 0,00 | 250.000,00 | 175.000,00 | 174.800,00 | 0,00% | 99,89% |
| 45 | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **636.557,80** | **790.000,00** | **658.100,00** | **632.407,01** | **99,35%** | **96,10%** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 636.557,80 | 790.000,00 | 658.100,00 | 632.407,01 | 99,35% | 96,10% |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 636.557,80 | 790.000,00 | 658.100,00 | 632.407,01 | 99,35% | 96,10% |

**Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv računa prihoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka | | Ostvarenje prethodne godine | Izvorni plan | Tekući plan | Ostvareno u  izvještajnom  razdoblju | Index u  odnosu na  prethodnu godinu 5/2\*100% | Indeks u odnosu na plan 5/6\*100% |
|  | SVEUKUPNO | **36.478.862,14** | **40.653.000,00** | **46.529.238,00** | **41.423.885,60** | **113,56%** | **89,03%** |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **20.333,07** | **80.000,00** | **829.300,00** | **946.192,02** | **4.653,46%** | **114,10%** |
|  | **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **20.333,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| Izvor financ. | **46 PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV. - ZDRAVSTVENE USTANOVE** | **20.333,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **20.333,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  | **5 POMOĆI** | **0,00** | **80.000,00** | **829.300,00** | **946.192,02** | **0,00%** | **114,10%** |
| Izvor financ. | **55 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **0,00** | **80.000,00** | **829.300,00** | **946.192,02** | **0,00%** | **114,10%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **0,00** | **80.000,00** | **829.300,00** | **946.192,02** | **0,00%** | **114,10%** |
| Razdjel | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | **0,00** | **0,00** | **393.785,00** | **98.978,72** | **0,00%** | **25,14%** |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **0,00** | **0,00** | **393.785,00** | **98.978,72** | **0,00%** | **25,14%** |
|  | **5 POMOĆI** | **0,00** | **0,00** | **393.785,00** | **98.978,72** | **0,00%** | **25,14%** |
| Izvor financ. | **58 SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **0,00** | **0,00** | **393.785,00** | **98.978,72** | **0,00%** | **25,14%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **393.785,00** | **98.978,72** | **0,00%** | **25,14%** |
| Razdjel | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  | **5 POMOĆI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| Izvor financ. | **58 SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **36.458.529,07** | **40.573.000,00** | **45.306.153,00** | **40.378.714,86** | **110,75%** | **89,12%** |
|  | **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **0,00** | **820.000,00** | **1.614.200,00** | **1.504.301,43** | **0,00%** | **93,19%** |
| Izvor financ. | **11 PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST** | **0,00** | **0,00** | **794.200,00** | **684.699,26** | **0,00%** | **86,21%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **794.200,00** | **684.699,26** | **0,00%** | **86,21%** |
| Izvor financ. | **12 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **0,00** | **820.000,00** | **820.000,00** | **819.602,17** | **0,00%** | **99,95%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **0,00** | **820.000,00** | **820.000,00** | **819.602,17** | **0,00%** | **99,95%** |
|  | **3 VLASTITI PRIHODI** | **2.609.472,22** | **2.292.000,00** | **2.505.353,00** | **3.380.261,91** | **129,54%** | **134,92%** |
| Izvor financ. | **31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **2.609.472,22** | **2.292.000,00** | **2.505.353,00** | **3.380.261,91** | **129,54%** | **134,92%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **2.609.472,22** | **2.292.000,00** | **2.505.353,00** | **3.380.261,91** | **129,54%** | **134,92%** |
|  | **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **33.843.704,04** | **37.455.000,00** | **40.973.100,00** | **35.468.035,31** | **104,80%** | **86,56%** |
| Izvor financ. | **46 PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV. - ZDRAVSTVENE USTANOVE** | **33.843.704,04** | **37.455.000,00** | **40.973.100,00** | **35.468.035,31** | **104,80%** | **86,56%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **33.843.704,04** | **37.455.000,00** | **40.973.100,00** | **35.468.035,31** | **104,80%** | **86,56%** |
|  | **5 POMOĆI** | **0,00** | **0,00** | **172.500,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| Izvor financ. | **58 SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **0,00** | **0,00** | **172.500,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **172.500,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  | **6 DONACIJE** | **0,00** | **0,00** | **35.000,00** | **22.106,00** | **0,00%** | **63,16%** |
| Izvor financ. | **63 DONACIJE-PK** | **0,00** | **0,00** | **35.000,00** | **22.106,00** | **0,00%** | **63,16%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **35.000,00** | **22.106,00** | **0,00%** | **63,16%** |
|  | **7 PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA** | **5.352,81** | **6.000,00** | **6.000,00** | **4.010,21** | **74,92%** | **66,84%** |
| Izvor financ. | **72 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK** | **5.352,81** | **6.000,00** | **6.000,00** | **4.010,21** | **74,92%** | **66,84%** |
| 7 | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **5.352,81** | **6.000,00** | **6.000,00** | **4.010,21** | **74,92%** | **66,84%** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Brojčana oznaka i naziv računa prihoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka | Ostvarenje prethodne godine | Izvorni plan | Tekući plan | Ostvareno u  izvještajnom  razdoblju | Index u  odnosu na  prethodnu godinu 5/2\*100% | Indeks u odnosu na plan 5/6\*100% |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
|  | **SVEUKUPNO** | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| Razdjel | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
|  | **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **815.757,80** | **0,00** | **1.614.200,00** | **1.504.301,43** | **184,41%** | **93,19%** |
| Izvor financ. | **11 PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST** | **0,00** | **0,00** | **794.200,00** | **684.699,26** | **0,00%** | **86,21%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **17.100,00** | **12.750,00** | **0,00%** | **74,56%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **777.100,00** | **671.949,26** | **0,00%** | **86,47%** |
| Izvor financ. | **12 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **815.757,80** | **0,00** | **820.000,00** | **819.602,17** | **100,47%** | **99,95%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **815.757,80** | **0,00** | **820.000,00** | **819.602,17** | **100,47%** | **99,95%** |
|  | **3 VLASTITI PRIHODI** | **3.092.655,96** | **3.092.000,00** | **2.251.000,00** | **1.772.716,54** | **57,32%** | **78,75%** |
| Izvor financ. | **31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **3.092.655,96** | **3.092.000,00** | **2.251.000,00** | **1.772.716,54** | **57,32%** | **78,75%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **2.243.732,06** | **1.702.000,00** | **1.883.000,00** | **1.572.045,31** | **70,06%** | **83,49%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **848.923,90** | **1.390.000,00** | **368.000,00** | **200.671,23** | **23,64%** | **54,53%** |
|  | **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **36.384.493,56** | **37.455.000,00** | **40.973.100,00** | **39.284.038,32** | **107,97%** | **95,88%** |
| Izvor financ. | **46 PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV. - ZDRAVSTVENE USTANOVE** | **36.384.493,56** | **37.455.000,00** | **40.973.100,00** | **39.284.038,32** | **107,97%** | **95,88%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **36.381.486,56** | **37.455.000,00** | **40.973.100,00** | **39.284.038,32** | **107,98%** | **95,88%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.007,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  | **5 POMOĆI** | **0,00** | **900.000,00** | **1.395.585,00** | **813.158,26** | **0,00%** | **58,27%** |
| Izvor financ. | **54 POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE** | **0,00** | **820.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **820.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| Izvor financ. | **55 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **0,00** | **80.000,00** | **829.300,00** | **662.225,24** | **0,00%** | **79,85%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **80.000,00** | **279.300,00** | **262.509,07** | **0,00%** | **93,99%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **550.000,00** | **399.716,17** | **0,00%** | **72,68%** |
| Izvor financ. | **58 SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **0,00** | **0,00** | **566.285,00** | **150.933,02** | **0,00%** | **26,65%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **393.785,00** | **150.933,02** | **0,00%** | **38,33%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **172.500,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  | **6 DONACIJE** | **0,00** | **0,00** | **35.000,00** | **15.690,00** | **0,00%** | **44,83%** |
| Izvor financ. | **63 DONACIJE-PK** | **0,00** | **0,00** | **35.000,00** | **15.690,00** | **0,00%** | **44,83%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **35.000,00** | **15.690,00** | **0,00%** | **44,83%** |
|  | **7 PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA** | **5.352,81** | **6.000,00** | **6.000,00** | **4.010,21** | **74,92%** | **66,84%** |
| Izvor financ. | **72 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK** | **5.352,81** | **6.000,00** | **6.000,00** | **4.010,21** | **74,92%** | **66,84%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **5.352,81** | **6.000,00** | **6.000,00** | **4.010,21** | **74,92%** | **66,84%** |

**Tablica 3. Rashodi i izdaci prema funkcijskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ KONTA | Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije | OSTVARENJE PRETHODNE GODINE | IZVORNI PLAN | TEKUĆI PLAN | OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU | INDEX U ODNOSU NA PR. GODINU | INDEX |
|
|
|  | SVEUKUPNO | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| Funk. klas. | **0741 Službe javnog zdravstva** | **440.000,00** | **4.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **440.000,00** | **4.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| Funk. klas. | **0761 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani** | **39.858.260,13** | **41.449.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **108,87%** | **93,77%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **38.190.571,43** | **39.239.000,00** | **43.587.285,00** | **41.301.975,93** | **108,15%** | **94,76%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.667.688,70** | **2.210.000,00** | **2.687.600,00** | **2.091.938,83** | **125,44%** | **77,84%** |

**Tablica 4. Rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji izvršeni su u 2022. godini, kako slijedi:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije | OSTVARENJE PRETHODNE GODINE | IZVORNI PLAN | TEKUĆI PLAN | OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU | INDEX U ODNOSU NA PR. GODINU | INDEX |
|
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | SVEUKUPNO | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| **Razdjel** | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| **Korisnik** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **40.298.260,13** | **41.453.000,00** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **38.630.571,43** | **39.243.000,00** | **43.587.285,00** | **41.301.975,93** | **106,92%** | **94,76%** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.667.688,70** | **2.210.000,00** | **2.687.600,00** | **2.091.938,83** | **125,44%** | **77,84%** |

**II. POSEBNI DIO**

Članak 3.

Izvršenje rashoda i izdataka Financijskog plana po organizacijskoj klasifikaciji te po programskoj klasifikaciji prikazano je u Tablici 5.

**Tablica 5. Rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji izvršeni u 2022. godini**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | BROJ KONTA  VRSTA RASHODA I IZDATAKA | TEKUĆI PLAN | OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU |  | |
| Razdjel | **6** | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **93,77%** | |
| Glava | **3** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **93,77%** | |
| Program | | **REDOVNA DJELATNOST DOMA ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **43.308.600,00** | **41.041.043,97** | **94,76%** | |
| Potprogram | | **K100121 OPREMANJE DOMA ZDRAVLJA - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **820.000,00** | **819.602,17** | **99,95%** | |
| Korisnik | | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **820.000,00** | **819.602,17** | **99,95%** | |
| 4 | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **820.000,00** | **819.602,17** | **99,95%** | |
| 42 | | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **441.900,00** | **433.975,38** | **98,21%** | |
| 422 | | Postrojenja i oprema | 441.900,00 | 433.975,38 | 98,21% | |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | 162.600,00 | 162.498,59 | 99,94% | |
| 4224 | | Medicinska i laboratorijska oprema | 279.300,00 | 271.476,79 | 97,20% | |
| 45 | | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **378.100,00** | **385.626,79** | **101,99%** | |
| 451 | | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 378.100,00 | 385.626,79 | 101,99% | |
| 4511 | | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 378.100,00 | 385.626,79 | 101,99% | |
| Potprogram | | **A100176 REDOVNA DJELATNOST DOMA ZDRAVLJA** | **41.023.500,00** | **39.089.105,14** | **95,28%** | |
| Korisnik | | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **41.023.500,00** | **39.089.105,14** | **95,28%** | |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **41.023.500,00** | **39.089.105,14** | **95,28%** | |
| 31 | | **Rashodi za zaposlene** | **28.674.500,00** | **27.887.799,81** | **97,26%** | |
| 311 | | Plaće (Bruto) | 24.242.000,00 | 23.927.353,51 | 98,70% | |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | 23.650.000,00 | 23.381.284,54 | 98,86% | |
| 3113 | | Plaće za prekovremeni rad | 562.000,00 | 525.318,78 | 93,47% | |
| 3114 | | Plaće za posebne uvjete rada | 30.000,00 | 20.750,19 | 69,17% | |
| 312 | | Ostali rashodi za zaposlene | 1.093.000,00 | 988.891,38 | 90,47% | |
| 3121 | | Ostali rashodi za zaposlene | 1.093.000,00 | 988.891,38 | 90,47% | |
| 313 | | Doprinosi na plaće | 3.339.500,00 | 2.971.554,92 | 88,98% | |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3.335.500,00 | 2.969.523,09 | 89,03% | |
| 3133 | | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 4.000,00 | 2.031,83 | 50,80% | |
| 32 | | **Materijalni rashodi** | **12.274.500,00** | **11.151.194,43** | **90,85%** | |
| 321 | | Naknade troškova zaposlenima | 1.557.000,00 | 1.526.682,76 | 98,05% | |
| 3211 | | Službena putovanja | 82.000,00 | 38.024,22 | 46,37% | |
| 3212 | | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 1.388.000,00 | 1.422.402,33 | 102,48% | |
| 3213 | | Stručno usavršavanje zaposlenika | 79.000,00 | 58.258,20 | 73,74% | |
| 3214 | | Ostale naknade troškova zaposlenima | 8.000,00 | 7.998,01 | 99,98% | |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju | 4.038.300,00 | 3.554.077,91 | 88,01% | |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 540.000,00 | 446.500,66 | 82,69% | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | 2.023.300,00 | 1.774.085,18 | 87,68% | |
| 3223 | | Energija | 1.200.000,00 | 1.127.909,07 | 93,99% | |
| 3224 | | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 90.000,00 | 82.769,97 | 91,97% | |
| 3225 | | Sitni inventar i auto gume | 105.000,00 | 60.050,03 | 57,19% | |
| 3227 | | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 80.000,00 | 62.763,00 | 78,45% | |
| 323 | | Rashodi za usluge | 6.266.100,00 | 5.720.756,81 | 91,30% | |
| 3231 | | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 445.000,00 | 422.409,83 | 94,92% | |
| 3232 | | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 828.100,00 | 720.208,91 | 86,97% | |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja | 35.000,00 | 28.259,50 | 80,74% | |
| 3234 | | Komunalne usluge | 735.000,00 | 656.951,96 | 89,38% | |
| 3235 | | Zakupnine i najamnine | 65.000,00 | 53.269,44 | 81,95% | |
| 3236 | | Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.751.000,00 | 1.838.386,97 | 104,99% | |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | 1.781.000,00 | 1.446.353,36 | 81,21% | |
| 3238 | | Računalne usluge | 450.000,00 | 412.616,04 | 91,69% | |
| 3239 | | Ostale usluge | 176.000,00 | 142.300,80 | 80,85% | |
| 324 | | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 2.100,00 | 1.935,00 | 92,14% | |
| 3241 | | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 2.100,00 | 1.935,00 | 92,14% | |
| 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 411.000,00 | 347.741,95 | 84,61% | |
| 3291 | | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 55.000,00 | 49.565,86 | 90,12% | |
| 3292 | | Premije osiguranja | 165.000,00 | 152.045,43 | 92,15% | |
| 3293 | | Reprezentacija | 20.000,00 | 14.106,74 | 70,53% | |
| 3294 | | Članarine i norme | 1.000,00 | 500,00 | 50,00% | |
| 3295 | | Pristojbe i naknade | 59.000,00 | 49.412,75 | 83,75% | |
| 3296 | | Troškovi sudskih postupaka | 100.000,00 | 72.799,75 | 72,80% | |
| 3299 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 11.000,00 | 9.311,42 | 84,65% | |
| 34 | | **Financijski rashodi** | **59.500,00** | **48.110,90** | **80,86%** | |
| 343 | | Ostali financijski rashodi | 59.500,00 | 48.110,90 | 80,86% | |
| 3431 | | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 6.000,00 | 6.279,04 | 104,65% | |
| 3433 | | Zatezne kamate | 53.500,00 | 41.831,86 | 78,19% | |
| 37 | | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **12.000,00** | **0,00** | **0,00%** | |
| 372 | | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 12.000,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 3721 | | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 12.000,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 38 | | **Ostali rashodi** | **3.000,00** | **2.000,00** | **66,67%** | |
| 381 | | Tekuće donacije | 2.000,00 | 2.000,00 | 100,00% | |
| 3811 | | Tekuće donacije u novcu | 2.000,00 | 2.000,00 | 100,00% | |
| 383 | | Kazne, penali i naknade štete | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 3834 | | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% | |
| Potprogram | | **K100122 OPREMANJE ZDRAVSTVENIH USTANOVA** | **1.465.100,00** | **1.132.336,66** | **77,29%** | |
| Korisnik | | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **1.465.100,00** | **1.132.336,66** | **77,29%** | |
| 4 | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.465.100,00** | **1.132.336,66** | **77,29%** | |
| 42 | | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.185.100,00** | **885.556,44** | **74,72%** | |
| 422 | | Postrojenja i oprema | 1.010.100,00 | 710.756,44 | 70,36% | |
| 4221 | | Uredska oprema i namještaj | 212.000,00 | 151.893,53 | 71,65% | |
| 4222 | | Komunikacijska oprema | 9.000,00 | 6.719,89 | 74,67% | |
| 4223 | | Oprema za održavanje i zaštitu | 30.000,00 | 3.524,00 | 11,75% | |
| 4224 | | Medicinska i laboratorijska oprema | 710.000,00 | 506.239,43 | 71,30% | |
| 4227 | | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 49.100,00 | 42.379,59 | 86,31% | |
| 423 | | Prijevozna sredstva | 175.000,00 | 174.800,00 | 99,89% | |
| 4231 | | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 175.000,00 | 174.800,00 | 99,89% | |
| 45 | | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **280.000,00** | **246.780,22** | **88,14%** | |
| 451 | | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 280.000,00 | 246.780,22 | 88,14% | |
| 4511 | | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 280.000,00 | 246.780,22 | 88,14% | |
| Program | | **OPREMANJE ZDRAVSTVENIH USTANOVA** | **796.285,00** | **290.933,02** | **36,54%** | |
| Potprogram | | **A100211 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE PROJEKTOM ZDRAVO SRCE, ZDRAVA BUDUĆNOST** | **393.785,00** | **150.933,02** | **38,33%** | |
| Korisnik | | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **393.785,00** | **150.933,02** | **38,33%** | |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **393.785,00** | **150.933,02** | **38,33%** | |
| 31 | | **Rashodi za zaposlene** | **64.000,00** | **2.959,50** | **4,62%** | |
| 311 | | Plaće (Bruto) | 54.900,00 | 2.540,98 | 4,63% | |
| 3111 | | Plaće za redovan rad | 44.900,00 | 2.540,98 | 5,66% | |
| 3113 | | Plaće za prekovremeni rad | 10.000,00 | 0,00 | 0,00% | |
| 313 | | Doprinosi na plaće | 9.100,00 | 418,52 | 4,60% | |
| 3132 | | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 9.100,00 | 418,52 | 4,60% | |
| 32 | | **Materijalni rashodi** | **329.785,00** | **147.973,52** | **44,87%** | |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju | 9.600,00 | 443,93 | 4,62% | |
| 3221 | | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 9.600,00 | 443,93 | 4,62% | |
| 323 | | Rashodi za usluge | 319.185,00 | 146.569,59 | 45,92% | |
| 3233 | | Usluge promidžbe i informiranja | 314.185,00 | 141.586,25 | 45,06% | |
| 3237 | | Intelektualne i osobne usluge | 5.000,00 | 4.983,34 | 99,67% | |
| 329 | | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.000,00 | 960,00 | 96,00% | |
| 3293 | | Reprezentacija | 1.000,00 | 960,00 | 96,00% | |
| Potprogram | | **K100140 REKONSTRUKCIJA I IZGRADNJA DOMA ZDRAVLJA** | **402.500,00** | **140.000,00** | **34,78%** | |
| Korisnik | | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **402.500,00** | **140.000,00** | **34,78%** | |
| 4 | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **402.500,00** | **140.000,00** | **34,78%** | |
| 42 | | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **402.500,00** | **140.000,00** | **34,78%** | |
| 421 | | Građevinski objekti | 402.500,00 | 140.000,00 | 34,78% | |
| 4212 | | Poslovni objekti | 402.500,00 | 140.000,00 | 34,78% | |
| Program | | **DJELATNOST LJEKARNE** | **2.170.000,00** | **2.061.937,77** | **95,02%** | |
| Potprogram | | **A100210 REDOVNA DJELATNOST LJEKARNE** | **2.170.000,00** | **2.061.937,77** | **95,02%** | |
| Korisnik | | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **2.170.000,00** | **2.061.937,77** | **95,02%** | |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **2.170.000,00** | **2.061.937,77** | **95,02%** | |
| 32 | | **Materijalni rashodi** | **2.170.000,00** | **2.061.937,77** | **95,02%** | |
| 322 | | Rashodi za materijal i energiju | 2.170.000,00 | 2.061.937,77 | 95,02% | |
| 3222 | | Materijal i sirovine | 2.170.000,00 | 2.061.937,77 | | 95,02% |

**Obrazloženje programa**

Programska klasifikacija Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije ima program:

* **1067 Redovna djelatnost Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije**
  + Aktivnost A100176 Redovna djelatnost Doma zdravlja -
    - redovna djelatnost Doma zdravlja kojoj je cilj osigurati redovno poslovanje Doma zdravlja, a financira se temeljem prihoda od HZZO-a i vlastitih sredstava
  + Projekt K100122 Opremanje zdravstvenih ustanova
    - opremanje zdravstvenih ustanova kojem je cilj nabava potrebne opreme ordinacijama u sastavu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije, a financira se temeljem prihoda od HZZO-a i vlastitih sredstava.
  + Projekt K100121 Opremanje Doma zdravlja - decentralizirana sredstva -
    - opremanje Doma zdravlja - decentralizirana sredstva kojima je cilj poboljšanja kvalitete i ujednačavanje pružanja
* **1068 Opremanje zdravstvenih ustanova**
  + Aktivnost A 100211 Administracija i upravljanje projektom Zdravo srce, zdrava budućnost
    - cilj je provesti informiranje javnosti o prevenciji bolesti i promociji zdravlja temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz Europskog socijalnog fonda u financijskom razdoblju 2014.-2020. godina, UP.02.2.1.08.0214 - Zdravo srce, zdrava budućnost.
  + Projekt K100140 Rekonstrukcija i izgradnja Doma zdravlja
    - cilj projekta je ujednačavanje uvjeta zdravstvene zaštite i podizanje kvalitete zdravstvene zaštite stanovništva na području Koprivničko-križevačke županije te jednakomjerne dostupnosti zdravstvene zaštite u svakom dijelu Županije
* **1086 Djelatnost ljekarne**
  + Aktivnost A100210 Redovna djelatnost ljekarne
    - programom cilj je osigurati uredno i redovno poslovanje ljekarne Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije i pratiti podmirenje svih obveza prema dobavljačima

**Organizacijska klasifikacija** Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije je:

* Razdjel 006 - Upravni odjel za zdravstveno-socijalne djelatnosti
* Glava 00603 - Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

**Funkcijska klasifikacija** Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije sadrži rashode i izdatke koji se definiraju kao:

* 0761 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani.

**Ekonomska klasifikacija** Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije prikazana je u posebnom dijelu Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije prema izvorima financiranja.

**Lokacijska klasifikacija** Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije sadrži sve rashode i izdatke unutar Koprivničko-križevačke županije.

**III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE ZA 2022. GODINU**

Članak 4.

**1. OPĆI DIO**

Financijski plan Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu sa projekcijama za 2023. i 2024. godinu usvojen je na 195. sjednici Upravnog vijeća Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije, I. izmjene i dopune Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu sa projekcijama za 2023. i 2024. godinu usvojene su na 204. sjednici Upravnog vijeća Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije, a II. Izmjene i dopune Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu sa projekcijama za 2023. i 2024. godinu usvojene su 30. studenog 2022. godine na sjednici Upravnog vijeća Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije te su objavljene na mrežnim stranicama Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije ([www.dzkkz.hr](http://www.dzkkz.hr)).

Sadržaj Izvještaja o izvršenju Financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20 - u daljnjem tekstu: Pravilnik), a isti osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji (Opći dio), uključuje njihovu raspodjelu po izvorima financiranja, prema funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji.

U Općem dijelu nalazi se i račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Rashodi i izdaci u Posebnom dijelu Financijskog plana iskazani su po programskoj i organizacijskoj klasifikaciji.

U sastavu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije na dan 31.12.2022. godine su:

* 20 timova opće/obiteljske medicine,
* 3 tima zdravstvene zaštite žena,
* 3 tima zdravstvene zaštite predškolske djece,
* 16 timova dentalne zdravstvene zaštite,
* 23 tima patronažne zdravstvene zaštite,
* 2 specijalističke ordinacije fizikalne medicine i rehabilitacije, te 2 tima fizikalne terapije,
* 2 medicinsko-biokemijska laboratorija,
* 1 mobilni palijativni tim,
* 1 koordinator za palijativnu zdravstvenu skrb,
* 1 specijalistička ordinacija za radiologiju,
* 1 specijalistička ordinacija za oralnu kirurgiju,
* 2 specijalistička ordinacije za oftalmologiju i optometriju,
* 1 specijalistička ordinacija medicine rada i sporta,
* 1 ljekarna.

**2. PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u 2022. godini planirani su u iznosu od 46.529.238,00 kuna, a ostvarenje istih u 2022. godini iznosi 41.423.885,60 kuna odnosno 89,03% od godišnjeg plana. U 2022. godini u sastavu Doma zdravlja započela je s radom ljekarnička jedinica – Ljekarna u Đurđevcu, no HZZO kasni s plaćanjem lijekova i do 200 dana što otežava poslovanje te ostvarenje prihoda.

Najveći problem financiranja Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije su ordinacije koje donose polovicu mogućih prihoda od HZZO zbog malog broja upisanih pacijenata u ordinacijama, a Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije ih ima trenutno sedam, dok ih je na početku godine bilo 15 što znači da je neostvareni prihod samo temeljem kategorije hladnog pogona 961.268,56 kuna. U toku 2022. godine kontinuirano se radi na upisu novih pacijenata u navedene ordinacije te su neke od ordinacija dosegle minimalni broj pacijenata za puni pogon, no pravi financijski učinak će se biti vidljiv tek u 2023. godini.

**Tablica 1**: Pregled prihoda i primitaka ostvarenih u razdoblju I. - XII. 2022. godini prema strukturi

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Vrsta prihoda | Izvršenje I. - XII. 2022. | % |
| PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST | 684.699,26 | 1,65 |
| PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE | 819.602,17 | 1,98 |
| VLASTITI PRIHODI | 3.380.261,91 | 8,16 |
| PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV | 35.468.035,31 | 85,62 |
| POMOĆI | 1.045.170,74 | 2,52 |
| DONACIJE | 22.106,00 | 0,05 |
| PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE IMOVINE | 4.010,21 | 0,01 |
| Ukupno | **41.423.885,60** | **100** |

Dom zdravlja Koprivničko križevačke županije 85,62% prihoda ostvaruje temeljem ugovora s HZZO, 8,16% su vlastiti prihodi ostvareni od iznajmljivanja poslovnog prostora (zakup).

Koprivničko-križevačka županija financirala je nabavu medicinske opreme za specijalističku ordinaciju za oftalmologiju i optometriju u Đurđevcu, nabavu prijevoznih sredstava osim iz decentraliziranih sredstava i iz općih prihoda i primitaka.

U 2022. godini ostvarene su pomoći od izvanproračunskih korisnika, odnosno tekuće pomoći od HZMO-a temeljem potpisnih ugovora o dodjeli potpore za pripravništvo u javnim službama za 5 pripravnika. Ostvarena je i pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i to tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa sredstava Ministarstva zdravstva za isplatu razlike plaće temeljem Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja („Narodne novine“ br. 101/21.) i temeljem Ugovora o pružanju programa prevencije karijesa kod djece za 2022. godinu sklopljenog s Gradom Koprivnica.

Ostvarene su i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i to za opremanje ordinacije dentalne medicine u Goli u suradnji s Općinom Gola te sredstva ostvarena temeljem ugovora s Ministarstvom regionalnoga razvoja i fondova Europske unije za rekonstrukciju ordinacije dentalne medicine u Sv. Ivanu Žabnu. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638), odnosno tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (6381, 63811) ostvarene su temeljem ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava u provođenju EU projekta „Zdravo srce, zdrava budućnost“.

U 2022. godini Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije zaprimio je donacije za financiranje edukacija liječnika te je navedeni prihod evidentiran kao donacija koje su namjenski utrošene.

U nastavku se daje grafički prikaz usporedbe prihoda/primitaka i rashoda/izdataka za I. - XII. 2021. i I. - XII. 2022. godinu.

**3. RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u 2022. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 43.393.914,76kuna, što je 93,77% od planiranih rashoda za 2022. godinu. Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u 2022. godine u usporedbi sa prethodnom godinom veći su za 7,68%. Izvršenje rashoda iznad indeksa 100% odnosi se na rashode proračunskih korisnika koji su financirani iz namjenskih i vlastitih prihoda. Njihovo izvršavanje definirano je člankom 53. i 55. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i mogu se izvršavati do visine ostvarenih namjenskih i vlastitih prihoda.

**Tablica 2**: Pregled rashoda i izdataka I. - XII. 2021. – I. - XII. 2022. godine

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Izvršenje rashoda i izdataka I.-XII.2021 | Tekući plan | Izvršenje rashoda i izdataka I.-XII. 2022. | Indeks  5/3\*100 | Indeks 5/4\*100 |
| SVEUKUPNO |  | **40.298.260,13** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| Razdjel | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | **40.298.260,13** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **40.298.260,13** | **46.274.885,00** | **43.393.914,76** | **107,68%** | **93,77%** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 38.630.571,43 | 43.587.285,00 | 41.301.975,93 | 106,92% | 94,76% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 26.258.433,33 | 28.738.500,00 | 27.890.759,31 | 106,22% | 97,05% |
| 32 | Materijalni rashodi | 11.518.902,24 | 14.774.285,00 | 13.361.105,72 | 115,99% | 90,43% |
| 34 | Financijski rashodi | 384.441,13 | 59.500,00 | 48.110,90 | 12,51% | 80,86% |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 16.187,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 38 | Ostali rashodi | 440.607,70 | 3.000,00 | 2.000,00 | 0,45% | 66,67% |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.667.688,70 | 2.687.600,00 | 2.091.938,83 | 125,44% | 77,84% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.031.130,90 | 2.029.500,00 | 1.459.531,82 | 141,55% | 71,92% |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 636.557,80 | 658.100,00 | 632.407,01 | 99,35% | 96,10% |

**3.1. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u razdoblju od 2022. godine u iznosu 41.301.975,93 kune, što je 94,76% od planiranog iznosa za 2022. godinu.

*Rashodi za zaposlene* ostvareni su u iznosu od 27.890.759,31 kuna što je 97,05% od planiranog. U odnosu na isto razdoblje prošle godine rashodi za zaposlene su veći zbog novog Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama kojim je ugovoreno povećanje osnovice za obračun plaće te povećanje iznosa naknade za prijevoz zaposlenika s posao i natrag, povećanja iznosa za dar za djecu, božićnicu i regres. Rashodi za zaposlene financiraju se temeljem sklopljenih ugovora o provođenju zdravstvene zaštite s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje. Problem ugovaranja i financiranja rashoda za zaposlene je da se primjena ugovorenih prava iz kolektivnih ugovora ugovara s retrogradnom primjenom, dok povećanje sredstava za ugovorena povećanja plaće i materijalnih prava HZZO ne prati kroz povećanje iznosa za plaćanje tih ugovorenih prava te razliku u plaći snosi ustanova iz vlastitih sredstva.

*Materijalni rashodi* ostvareni su u iznosu od 13.361.105,72kuna odnosno 90,43‬% od planiranih za 2022. godinu, a u odnosu na isto razdoblje 2021. godine povećani su za 6,22% zbog povećanja cijena uslijed inflacije uzrokovane ratom u Ukrajini.

Također je u Domu zdravlja započeo rad ljekarne u Đurđevcu za koju je bilo potrebno otkupiti robu i kontinuirano nabavljati potrebnu robu (lijekovi, sanitetski materijal i sav ostali asortiman ljekarne).

*Financijski rashodi* ostvareni su zbog plaćanja zateznih kamata koje su dosuđene u završenim sudskim postupcima vezani uz isplatu razlike plaće u periodu prosinac 2015. godina do siječanj 2017. godine.

*Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna* ostvarene nisu realizirane jer nije bilo prijenosa financijskih sredstava zdravstvenim ustanovama koje sudjeluju u organizaciji rada COVID-19 ordinacije na području Koprivnice, Đurđevca i Križevaca.

*Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* nisu realizirane jer nisu odobrene specijalizacije te se na ime toga nisu plaćale školarine.

*Ostali rashodi* ostvareni su za danu donaciju Hrvatskom liječničkom zboru, podružnica Koprivnica, Zagreb, Šubićeva 10 za sufinanciranje troškova obilježavanja Dana podružnice.

***3.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* izvršeni su u iznosu 2.091.938,83 kuna odnosno 77,84% od ukupno planiranih za 2022. godinu. Rashodi nastali za nabavu nefinancijske imovine financirani su iz decentraliziranih sredstava, općih prihoda i primitaka osnivača, pomoćima iz općinskih proračuna.. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine vezani su uz nabavu uredske opreme i namještaja za nove ordinacije i ostale oprema potrebna za redovno funkcioniranje ordinacija. U 2022. godini organiziran je rad nove oftalmološke ordinacije u Đurđevcu koja je kompletno opremljena iz sredstava Koprivničko-križevačke županije.

Građevinski objekti, odnosno poslovni objekti realizirani su temeljem izrade projektne dokumentacije za poboljšanje energetske učinkovitosti i uređenje prostora u zgradi Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u Đurđevcu.

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene nabavljeni su radi modernizacije interne praonice rublja nakon novoga načina organiziranja pranja rublja te se nabavila dodatna sušilica i valjak.

U 2022. godini ostvareno je ulaganje u prijevozna sredstva, odnosno prijevozna sredstva u cestovnom prometu nabavkom dva nova vozila za mobilni palijativni tim i za kućne posjete i to iz sredstava osnivača - opći prihodi i primici.

Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini evidentiraju investicije koje se odnose na dodatna ulaganja na građevinskim objektima i to na spajanje na vodovodni priključak ordinacija u Sveti Ivan Žabno i Donja Glogovnica, te potrebna dodatna preinaka instalacija u praonici rublja u Đurđevcu. Također su provedene rekonstrukcije fizikalne medicine u Đurđevcu, ordinacije opće obiteljske medicine u Đelekovcu, rekonstrukcija ordinacije dentalne medicine u Svetom Ivanu Žabnu, te energetska obnova stambene zgrade u Đurđevcu u kojoj je Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije suvlasnik (vlasnik stana kao posebnog dijela zgrade).

**4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Dom zdravalja Koprivničko-križevačke županije nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala na dan 31. prosinca 2022. godine.

**5.**  **STANJE POTRAŽIVANJA NA DAN 31. PROSINAC 2022. GODINA**

Ukupna potraživanja na dan 31. prosinac 2022. godine su 5.576.108 kuna, a sastoje se od potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje po osnovu pružanja zdravstvene zaštite i iznose 4.173.798 kuna, potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja iznose 292.972 kuna, potraživanja s osnova ozljeda na radu i profesionalnih bolesti iznose 28.833 kuna, a ostala potraživanja su 1.080.504 kuna.

Ukupna dospjela ostala potraživanja iznose 2.862.086 kuna.

Od 1. siječnja 2020. godine Dom zdravlja je u potpunoj lokalnoj riznici Proračuna Koprivničko-križevačke županije. Stanje potraživanja Doma zdravlja prema Proračunu Koprivničko-križevačke županije na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 959.818,20 kuna.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| O P I S | Potraživanja na dan 31.12.2022. | Ukupno dospjela potraživanja | Dospjela potraživanja do 60 dana | Dospjelo od 61 do 90 dana | Dospjelo od 91 do 120 dana | Dospjelo od 121 do 150 dana | Dospjelo od 151 do 180 dana | Dospjelo od 181 do 365 dana | Dospjelo od 366 do 730 dana | Dospjelo preko 730 dana | Koliko dana kasni najstarije dospjelo potraživanje (u danima) |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Potraživanja od HZZO-a na osnovi pružanja zdravstvene zaštite | 4.173.798 | 2.146.735 | 164.588 | 139.206 | 152.545 | 378.719 | 22.844 | 195.794 | 424.806 | 668.233 | 1.339 |
| Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja | 292.972 | 76.340 | 4.429 | 1.990 | 4.947 | 11.992 | 2.962 | 10.596 | 17.712 | 21.712 | 1.096 |
| Potraživanja na osnovi ozljeda na radu i profesionalne bolesti | 28.833 | 13.883 | 1.080 | 2.278 | 1.523 | 735 | 425 | 1.177 | 2.828 | 3.837 | 1.067 |
| Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova |  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostala potraživanja | 1.080.504 | 625.128 | 174.303 | 8.811 | 41.085 | 1.730 | 28.646 | 126.533 | 26.904 | 217.116 | 7.989 |
| UKUPNO: | **5.576.108** | **2.862.086** | **344.400** | **152.285** | **200.100** | **393.176** | **54.877** | **334.100** | **472.250** | **910.898** | **7.989** |

**6**. **STANJE OBVEZA NA DAN 31. PROSINAC 2022. GODINE**

Obveze se podmiruju na dan dospijeća te nema dospjelih, a nepodmirenih obveza. Ukupne obveze na dan 31. prosinac 2022. godine iznosile su 3.181.070,00 kuna.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| O P I S | Ukupne obveze na dan 31.12.2022. | Ukupno dospjele obveze | Dospjele obveze do 60 dana | Dospjele obveze od 61 do 90 dana | Dospjele obveze od 91 do 120 dana | Dospjele obveze od 121 do 150 dana | Dospjele obveze od 151 do 180 dana | Dospjele obveze od 181 do 365 dana | Dospjele obveze od 366 do 730 dana | Dospjele obveze preko 730 dana | Koliko dana kasni najstarija dospjela obveza (u danima) |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 9 | 10 |
| Za lijekove | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl. | 389 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za živežne namirnice |  | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za energiju | 145.462 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za ostale materijale i reprodukcijski materijal | 15.729 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za proizvodne i neproizvodne usluge | 76.511 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za opremu (osnovna sredstva) |  | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze prema zaposlenicima | 2.673.790 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova | 184.663 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze prema komitentnim bankama za kredite |  | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ostale nespomenute obveze | 84.525 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO: | **3.181.070** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**7. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA NA DAN 31. PROSINAC 2022. GODINE**

Tablica daje prikaz potencijalnih obaveza po osnovi sudskih postupaka na dan 31. prosinac 2022. godine.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red. br. | Tuženik | Tužitelj | Sažeti opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava | Početak sudskog spora | Napomena |
| 1 | P-240/16 | Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije | spor radi prekida specijalizacije | 314.008,10 | uplata na račun Doma zdravlja | nemoguće je procijeniti vremenski period donošenja pravomoćne presude |  | U izvanbilančnoj evidenciji knjižen je za isti novčani iznos prema zahtjevu Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje radi nadoknade novčanih sredstava zbog prijevremenog prekida specijalizacije, budući su sredstava za specijalizaciju osigurana od HZZO. |

**8. REZULTAT POSLOVANJA**

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije ostvario je u razdoblju siječanj - prosinac 2022. godine manjak prihoda poslovanja u iznosu 1.970.029,16 kuna. Budući da postoji preneseni manjak iz prethodnih godina u iznosu od 854.352,85 kuna, korigirani rezultat poslovanja Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u 2022. godine je manjak u iznosu od 2.824.382,01 kune.

Ostvareni manjak je posljedica smanjenja prihoda radi zbog povećanja rashoda vezanih uz plaću za zaposlene koji su posljedica povećanja osnovice za obračun plaće, povećanja broja radnika zbog povrata ordinacija u sastav Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije, novih djelatnosti i slično.

Većina ordinacija koje su preuzete u sastav Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije su ordinacije u ruralnim područjima koje nisu imale upisan dovoljan broj pacijenata ili su u njima zaposleni umirovljenici na polovini radnog vremena od 20 sati tjedno koji nisu stavili mirovinu u status mirovanja. U sastavu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije ima 7 takvih ordinacija koje mjesečno ne ostvare maksimalni mogući prihod. Gubitak na temelju neostvarenog prihoda u 2022. godine iznosi 961.268,56 kuna.

Za takve ordinacije HZZO plaća polovicu hladnog pogona zbog čega se ne ostvaruju dovoljni prihodi. Dom zdravlja mora pokrivati razliku u povećanju plaće zbog povećanja iznosa materijalnih prava radnika iz Temeljnog kolektivnog ugovora, jer HZZO ne prati dinamiku ugovaranja i povećanja materijalnih prava pa se takvi troškovi prelijevaju na samu ustanovu koja ih mora pokriti iz vlastitih sredstava što je u 2022. godini iznosilo cca 500.000 kuna.

U tijeku 2022. godine prijavljeni su projekti za financiranje specijalizacija za 5 doktora medicine čiji trošak iznosi približno 450.000,00 kuna za koje se očekuje povrat sredstava nakon donošenja Odluke o odabiru i potpisivanja ugovora u Programu nacionalnog oporavka i stabilnosti.

Dom zdravlja je u 2021. i 2022. godini bio dodatno opterećen i pokrenutim sudskim postupcima zaposlenika za isplatu razlike plaće zbog neisplate osnovice za 6%, što je pospješilo generiranju manjka.

Veliki utjecaj na troškove imala je i inflacija odnosno povećanje cijena uzrokovanih poremećajem opskrbe uslijed pandemije i događanja u Ukrajini.

**IV. ZAVRŠNE ODREDBE**

Članak 5.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2022. godinu objavit će se na mrežnim stranicama Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije ([www.dzkkz.hr](http://www.dzkkz.hr)).

URBROJ: 2137-88-0760/2023.

Koprivnica, 27. veljače 2023.

PREDSJEDNICA

Marina Jakšić, dipl.iur.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_