Na temelju članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21.) i članka 19. Statuta Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije URBROJ: 2137-16-2013/13 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: 2137-88-863/22 od 28. veljače 2022. godine, Odluke o izmjenama i dopunama Statuta Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije URBROJ: 2137-88-2832/23 od 20. lipnja 2023. godine i pročišćenog teksta Statuta Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije URBROJ: 2137-88-2833/23 od 20. lipnja 2023. godine, Upravno vijeće Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije na sjednici održanoj 20. srpnja 2023. godine donosi

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

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

**ZA 2023. GODINU**

**I. OPĆI DIO**

Članak 1.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun/Opis | Izvršenje I. - VI. 2022. | Izvorni plan 2023 | Tekući plan 2023 | Izvršenje I. - VI. 2023. | Indeks 5/2\*100 | Indeks 5/4\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA |  |  |  |  |  |  |
| Prihodi poslovanja | 2.494.041,48 | 8.074.090,00 | 8.074.090,00 | 3.185.339,45 | 127,72% | 39,45% |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 422,47 | 664,00 | 664,00 | 477,80 | 113,10% | 71,96% |
| UKUPNO PRIHODI | **2.494.463,95** | **8.074.754,00** | **8.074.754,00** | **3.185.817,25** | 127,72% | 39,45% |
| Rashodi poslovanja | 2.656.302,82 | 5.977.901,00 | 5.977.901,00 | 3.042.635,62 | 114,54% | 50,90% |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 63.937,13 | 2.030.492,00 | 2.030.492,00 | 215.125,79 | 336,46% | 10,59% |
| UKUPNO RASHODI | **2.720.239,95** | **8.008.393,00** | **8.008.393,00** | **3.257.761,41** | 119,76% | 40,68% |
| VIŠAK / - MANJAK | -225.776,00 | 66.361,00 | 66.361,00 | -71.944,16 | 31,87% | -108,41% |
| B. RAČUN FINANCIRANJA |  |  |  |  |  |  |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| NETO FINANCIRANJE | **0** | **0** | **0** | **0** |  |  |
| C. VIŠAK/MANJAK IZ tekućeg razdoblja | -225.776,00 |  |  | -71.944,16 |  |  |
| RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA |  |  |  |  |  |  |
| preneseni višak / - manjak prethodnih godina | -113392,11 |  |  | -374.859,91 |  |  |
| višak / - manjak za pokriće u narednom razdoblju | -339.168,11 |  |  | -446.804,07 |  |  |

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% | |
| Prihodi |  | **2.494.463,95** | **8.074.754,00** | | | **8.074.754,00** | **3.185.817,25** | | **127,72%** | | **39,45%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **2.494.041,48** | **8.074.090,00** | | | **8.074.090,00** | **3.185.339,45** | | **127,72%** | | **39,45%** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **5.562,23** | **225.079,00** | | | **225.079,00** | **23.961,44** | | **430,79%** | | **10,65%** |
| 633 | Pomoći proračunu iz drugih proračuna | 5.562,23 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | 0,00% |
| 6331 | Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna | 5.562,23 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | | 0,00% |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 0,00 | 37.537,00 | | | 37.537,00 | 0,00 | | 0,00% | | 0,00% |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 0,00 | 37.537,00 | | | 37.537,00 | 0,00 | | 0,00% | | 0,00% |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 | 47.780,00 | | | 47.780,00 | 1.491,10 | | 0,00% | | 3,12% |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0,00 | 47.780,00 | | | 47.780,00 | 1.491,10 | | 0,00% | | 3,12% |
| 638 | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 139.762,00 | | | 139.762,00 | 22.470,34 | | 0,00% | | 16,08% |
| 6381 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 0,00 | 139.762,00 | | | 139.762,00 | 22.470,34 | | 0,00% | | 16,08% |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **50,81** | **266,00** | | | **266,00** | **13,97** | | **27,50%** | | **5,25%** |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 50,81 | 266,00 | | | 266,00 | 13,97 | | 27,50% | | 5,25% |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 2,84 | 133,00 | | | 133,00 | 1,19 | | 41,90% | | 0,89% |
| 6414 | Prihodi od zateznih kamata | 47,97 | 133,00 | | | 133,00 | 12,78 | | 26,64% | | 9,61% |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **194.531,41** | **597.000,00** | | | **597.000,00** | **260.353,51** | | **133,84%** | | **43,61%** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 194.531,41 | 597.000,00 | | | 597.000,00 | 260.353,51 | | 133,84% | | 43,61% |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 194.531,41 | 597.000,00 | | | 597.000,00 | 260.353,51 | | 133,84% | | 43,61% |
| 66 | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **220.955,96** | **316.677,00** | | | **316.677,00** | **235.259,82** | | **106,47%** | | **74,29%** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 219.957,08 | 314.023,00 | | | 314.023,00 | 234.659,82 | | 106,68% | | 74,73% |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 37.942,51 | 84.023,00 | | | 84.023,00 | 39.738,36 | | 104,73% | | 47,29% |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 182.014,57 | 230.000,00 | | | 230.000,00 | 194.921,46 | | 107,09% | | 84,75% |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 998,87 | 2.654,00 | | | 2.654,00 | 600,00 | | 60,07% | | 22,61% |
| 6631 | Tekuće donacije | 998,87 | 2.654,00 | | | 2.654,00 | 600,00 | | 60,07% | | 22,61% |
| 67 | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **2.071.384,23** | **6.935.068,00** | | | **6.935.068,00** | **2.665.629,70** | | **128,69%** | | **38,44%** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 18.537,89 | 2.045.225,00 | | | 2.045.225,00 | 193.552,54 | | 1044,09% | | 9,46% |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 0,00 | 53.089,00 | | | 53.089,00 | 41.266,22 | | 0,00% | | 77,73% |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 18.537,89 | 1.992.136,00 | | | 1.992.136,00 | 152.286,32 | | 821,49% | | 7,64% |
| 673 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 2.052.846,34 | 4.889.843,00 | | | 4.889.843,00 | 2.472.077,16 | | 120,42% | | 50,56% |
| 6731 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 2.052.846,34 | 4.889.843,00 | | | 4.889.843,00 | 2.472.077,16 | | 120,42% | | 50,56% |
| 68 | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **1.556,85** | **0,00** | | | **0,00** | **121,01** | | **7,77%** | | **0,00%** |
| 683 | Ostali prihodi | 1.556,85 | 0,00 | | | 0,00 | 121,01 | | 7,77% | | 0,00% |
| 6831 | Ostali prihodi | 1.556,85 | 0,00 | | | 0,00 | 121,01 | | 7,77% | | 0,00% |
| 7 | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **422,47** | **664,00** | | | **664,00** | **477,80** | | **113,10%** | | **71,96%** |
| 72 | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **422,47** | **664,00** | | | **664,00** | **477,80** | | **113,10%** | | **71,96%** |
| 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 422,47 | 664,00 | | | 664,00 | 477,80 | | 113,10% | | 71,96% |
| 7211 | Stambeni objekti | 422,47 | 664,00 | | | 664,00 | 477,80 | | 113,10% | | 71,96% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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% |
| Rashodi | | **2.720.239,95** | **8.008.393,00** | **8.008.393,00** | **3.257.761,41** | **119,76%** | **50,90%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **2.656.302,82** | **5.977.901,00** | **5.977.901,00** | **3.042.635,62** | **114,54%** | **50,90%** |
| 31 | **Rashodi za zaposlene** | **1.754.238,65** | **3.978.581,00** | **3.978.581,00** | **2.129.112,21** | **121,37%** | **53,51%** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 1.513.792,31 | 3.408.917,00 | 3.408.917,00 | 1.833.152,33 | 121,10% | 53,78% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.472.533,65 | 3.345.874,00 | 3.345.874,00 | 1.794.478,04 | 121,86% | 53,63% |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 38.504,64 | 60.389,00 | 60.389,00 | 38.674,29 | 100,44% | 64,04% |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 2.754,02 | 2.654,00 | 2.654,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 51.407,64 | 153.430,00 | 153.430,00 | 71.029,65 | 138,17% | 46,29% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 51.407,64 | 153.430,00 | 153.430,00 | 71.029,65 | 138,17% | 46,29% |
| 313 | Doprinosi na plaće | 189.038,70 | 416.234,00 | 416.234,00 | 224.930,23 | 118,99% | 54,04% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 188.770,24 | 416.101,00 | 416.101,00 | 224.930,23 | 119,16% | 54,06% |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 268,46 | 133,00 | 133,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 32 | **Materijalni rashodi** | **896.336,64** | **1.990.957,00** | **1.990.957,00** | **910.802,70** | **101,61%** | **45,75%** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 87.026,12 | 221.176,00 | 221.176,00 | 109.888,59 | 126,27% | 49,68% |
| 3211 | Službena putovanja | 2.483,75 | 10.086,00 | 10.086,00 | 1.665,27 | 67,05% | 16,51% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 80.686,16 | 195.297,00 | 195.297,00 | 104.017,95 | 128,92% | 53,26% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 3.471,50 | 14.864,00 | 14.864,00 | 3.199,21 | 92,16% | 21,52% |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 384,71 | 929,00 | 929,00 | 1.006,16 | 261,54% | 108,31% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 375.175,70 | 877.554,00 | 877.554,00 | 396.103,89 | 105,58% | 45,14% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 31.726,41 | 64.095,00 | 64.095,00 | 26.834,20 | 84,58% | 41,87% |
| 3222 | Materijal i sirovine | 260.943,94 | 570.841,00 | 570.841,00 | 279.178,45 | 106,99% | 48,91% |
| 3223 | Energija | 72.324,84 | 212.357,00 | 212.357,00 | 75.483,55 | 104,37% | 35,55% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 4.421,40 | 10.883,00 | 10.883,00 | 2.820,49 | 63,79% | 25,92% |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 5.632,13 | 10.618,00 | 10.618,00 | 6.894,37 | 122,41% | 64,93% |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 126,98 | 8.760,00 | 8.760,00 | 4.892,83 | 3853,23% | 55,85% |
| 323 | Rashodi za usluge | 397.653,75 | 849.889,00 | 849.889,00 | 383.498,61 | 96,44% | 45,12% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 26.966,07 | 59.725,00 | 59.725,00 | 21.248,94 | 78,80% | 35,58% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 55.314,57 | 108.170,00 | 108.170,00 | 44.499,15 | 80,45% | 41,14% |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 2.529,63 | 13.482,00 | 13.482,00 | 6.080,44 | 240,37% | 45,10% |
| 3234 | Komunalne usluge | 41.860,65 | 102.197,00 | 102.197,00 | 41.139,65 | 98,28% | 40,26% |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 2.660,51 | 9.370,00 | 9.370,00 | 1.491,90 | 56,08% | 15,92% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 115.539,96 | 247.436,00 | 247.436,00 | 162.069,21 | 140,27% | 65,50% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 115.716,52 | 233.725,00 | 233.725,00 | 71.076,78 | 61,42% | 30,41% |
| 3238 | Računalne usluge | 27.307,44 | 58.398,00 | 58.398,00 | 28.987,98 | 106,15% | 49,64% |
| 3239 | Ostale usluge | 9.758,39 | 17.386,00 | 17.386,00 | 6.904,56 | 70,76% | 39,71% |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 256,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 256,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 36.224,25 | 42.338,00 | 42.338,00 | 21.311,61 | 58,83% | 50,34% |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 3.588,28 | 7.432,00 | 7.432,00 | 3.588,48 | 100,01% | 48,28% |
| 3292 | Premije osiguranja | 16.144,44 | 27.207,00 | 27.207,00 | 16.470,45 | 102,02% | 60,54% |
| 3293 | Reprezentacija | 691,12 | 1.991,00 | 1.991,00 | 674,59 | 97,61% | 33,88% |
| 3294 | Članarine i norme | 0,00 | 133,00 | 133,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 4.525,02 | 929,00 | 929,00 | 252,56 | 5,58% | 27,19% |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 9.194,79 | 2.654,00 | 2.654,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.080,61 | 1.992,00 | 1.992,00 | 325,53 | 15,65% | 16,34% |
| 34 | **Financijski rashodi** | **5.727,53** | **930,00** | **930,00** | **579,49** | **10,12%** | **62,31%** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 5.727,53 | 930,00 | 930,00 | 579,49 | 10,12% | 62,31% |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 379,99 | 133,00 | 133,00 | 547,12 | 143,98% | 411,37% |
| 3433 | Zatezne kamate | 5.347,54 | 797,00 | 797,00 | 32,37 | 0,61% | 4,06% |
| 37 | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **0,00** | **6.371,00** | **6.371,00** | **1.592,67** | **0,00%** | **25,00%** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 0,00 | 6.371,00 | 6.371,00 | 1.592,67 | 0,00% | 25,00% |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 0,00 | 6.371,00 | 6.371,00 | 1.592,67 | 0,00% | 25,00% |
| 38 | **Ostali rashodi** | **0,00** | **1.062,00** | **1.062,00** | **548,55** | **0,00%** | **51,65%** |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 0,00 | 1.062,00 | 1.062,00 | 548,55 | 0,00% | 51,65% |
| 3831 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 0,00 | 531,00 | 531,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3834 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 0,00 | 531,00 | 531,00 | 548,55 | 0,00% | 103,31% |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **63.937,13** | **2.030.492,00** | **2.030.492,00** | **215.125,79** | **336,46%** | **10,59%** |
| 41 | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **43.433,00** | **43.433,00** | **43.431,25** | **0,00%** | **100,00%** |
| 412 | Nematerijalna imovina | 0,00 | 43.433,00 | 43.433,00 | 43.431,25 | 0,00% | 100,00% |
| 4124 | Ostala prava | 0,00 | 43.433,00 | 43.433,00 | 43.431,25 | 0,00% | 100,00% |
| 42 | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **59.788,18** | **1.930.625,00** | **1.930.625,00** | **145.341,61** | **243,09%** | **7,53%** |
| 421 | Građevinski objekti | 0,00 | 1.737.674,00 | 1.737.674,00 | 29.756,47 | 0,00% | 1,71% |
| 4212 | Poslovni objekti | 0,00 | 1.737.674,00 | 1.737.674,00 | 29.756,47 | 0,00% | 1,71% |
| 422 | Postrojenja i oprema | 36.588,23 | 159.784,00 | 159.784,00 | 86.525,14 | 236,48% | 54,15% |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 14.510,35 | 41.408,00 | 41.408,00 | 12.894,81 | 88,87% | 31,14% |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 891,88 | 265,00 | 265,00 | 514,84 | 57,73% | 194,28% |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 0,00 | 13.272,00 | 13.272,00 | 4.092,72 | 0,00% | 30,84% |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 17.143,05 | 102.847,00 | 102.847,00 | 68.226,17 | 397,98% | 66,34% |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 4.042,95 | 1.992,00 | 1.992,00 | 796,60 | 19,70% | 39,99% |
| 423 | Prijevozna sredstva | 23.199,95 | 33.167,00 | 33.167,00 | 29.060,00 | 125,26% | 87,62% |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 23.199,95 | 33.167,00 | 33.167,00 | 29.060,00 | 125,26% | 87,62% |
| 45 | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **4.148,95** | **56.434,00** | **56.434,00** | **26.352,93** | **635,17%** | **46,70%** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 4.148,95 | 56.434,00 | 56.434,00 | 26.352,93 | 635,17% | 46,70% |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 4.148,95 | 56.434,00 | 56.434,00 | 26.352,93 | 635,17% | 46,70% |

**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 | | **2.494.463,95** | **8.074.754,00** | **8.074.754,00** | **3.185.817,25** | **127,72%** | **39,45%** |
|  | **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **18.537,89** | **2.045.225,00** | **2.045.225,00** | **193.552,54** | **1044,09%** | **9,46%** |
| Izvor financ. | **11 PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST** | **0,00** | **1.832.869,00** | **1.832.869,00** | **47.010,33** | **0,00%** | **2,56%** |
| Izvor financ. | **12 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **18.537,89** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| Izvor financ. | **14 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-ZDRAVSTVO** | **0,00** | **212.356,00** | **212.356,00** | **146.542,21** | **0,00%** | **69,01%** |
|  | **3 VLASTITI PRIHODI** | **221.564,74** | **314.289,00** | **314.289,00** | **234.794,80** | **105,97%** | **74,71%** |
| Izvor financ. | **31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **221.564,74** | **314.289,00** | **314.289,00** | **234.794,80** | **105,97%** | **74,71%** |
|  | **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **2.247.377,75** | **5.486.843,00** | **5.486.843,00** | **2.732.430,67** | **121,58%** | **49,80%** |
| Izvor financ. | **46 PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV. - ZDRAVSTVENE USTANOVE** | **2.247.377,75** | **5.486.843,00** | **5.486.843,00** | **2.732.430,67** | **121,58%** | **49,80%** |
|  | **5 POMOĆI** | **5.562,23** | **225.079,00** | **225.079,00** | **23.961,44** | **430,79%** | **10,65%** |
| Izvor financ. | **55 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **5.562,23** | **85.317,00** | **85.317,00** | **1.491,10** | **26,81%** | **1,75%** |
| Izvor financ. | **58 SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **0,00** | **139.762,00** | **139.762,00** | **22.470,34** | **0,00%** | **16,08%** |
|  | **6 DONACIJE** | **998,87** | **2.654,00** | **2.654,00** | **600,00** | **0,00%** | **22,61%** |
| Izvor financ. | **63 DONACIJE-PK** | **998,87** | **2.654,00** | **2.654,00** | **600,00** | **60,07%** | **22,61%** |
|  | **7 PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA** | **422,47** | **664,00** | **664,00** | **477,80** | **113,10%** | **71,96%** |
| Izvor financ. | **72 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK** | **422,47** | **664,00** | **664,00** | **477,80** | **113,10%** | **71,96%** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | | **2.720.239,95** | **8.008.393,00** | **8.008.393,00** | **3.257.761,41** | **119,76%** | **40,68%** |
|  | **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **19.333,23** | **2.045.225,00** | **2.045.225,00** | **217.616,70** | 1125,61% | **10,64%** |
| Izvor financ. | **11 PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST** | **0,00** | **1.832.869,00** | **1.832.869,00** | **95.086,85** | 0,00% | **5,19%** |
| Izvor financ. | **12 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-OSNOVNO ŠKOLSTVO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00% | **0,00%** |
| Izvor financ. | **14 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-ZDRAVSTVO** | **19.333,23** | **212.356,00** | **212.356,00** | **122.529,85** | 633,78% | **57,70%** |
|  | **3 VLASTITI PRIHODI** | **180.209,96** | **247.928,00** | **247.928,00** | **108.412,51** | 60,16% | **43,73%** |
| Izvor financ. | **31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **180.209,96** | **247.928,00** | **247.928,00** | **108.412,51** | 60,16% | **43,73%** |
|  | **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **2.514.135,66** | **5.486.843,00** | **5.486.843,00** | **2.882.691,90** | 114,66% | **52,54%** |
| Izvor financ. | **46 PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV. - ZDRAVSTVENE USTANOVE** | **2.514.135,66** | **5.486.843,00** | **5.486.843,00** | **2.882.691,90** | 114,66% | **52,54%** |
|  | **5 POMOĆI** | **5.562,23** | **225.079,00** | **225.079,00** | **48.640,30** | 874,47% | **21,61%** |
| Izvor financ. | **55 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **5.562,23** | **85.317,00** | **85.317,00** | **37.437,65** | 673,07% | **43,88%** |
| Izvor financ. | **58 SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **0,00** | **139.762,00** | **139.762,00** | **11.202,65** | **0,00%** | **8,02%** |
|  | **6 DONACIJE** | **998,87** | **2.654,00** | **2.654,00** | **400,00** | 40,05% | **15,07%** |
| Izvor financ. | **63 DONACIJE-PK** | **998,87** | **2.654,00** | **2.654,00** | **400,00** | 40,05% | **15,07%** |
|  | **7 PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA** | **0,00** | **664,00** | **664,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| Izvor financ. | **72 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK** | **0,00** | **664,00** | **664,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJČANA OZNAKA I NAZIV FUNKCIJSKE KLASIFIKACIJE | IZVRŠENJE ZA PRETHODNU GODINU | | IZVORNI PLAN ZA PRORAČUNSKU GODINU | IZVRŠENJE ZA PRORAČUNSKU GODINU | INDEKS IZVRŠENJA ZA PRORAČUNSKU GODINU U ODNOSU NA IZVRŠENJE ZA PRETHODNU GODINU | INDEKS IZVRŠENJA ZA PRORAČUNSKU GODINU U ODNOSU NA IZVORNI PLAN ZA PRORAČUNSKU GODINU |
|
| 07 Zdravstvo | **2.720.239,95** | **8.008.393,00** | | **3.257.761,41** | **119,76%** | **40,68%** |
| 074 Službe javnog zdravstva | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| 076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani | 2.720.239,95 | 8.008.393,00 | | 3.257.761,41 | **119,76%** | **40,68%** |
| 0761 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani | 2.720.239,95 | 8.008.393,00 | | 3.257.761,41 | **119,76%** | **40,68%** |

**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 |  | **2.720.239,95** | **8.008.393,00** | **8.008.393,00** | **3.257.761,41** | **119,76%** | **40,68%** |
| Razdjel | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | **2.720.239,95** | **8.008.393,00** | **8.008.393,00** | **3.257.761,41** | **119,76%** | **40,68%** |
| Korisnik | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **2.720.239,95** | **8.008.393,00** | **8.008.393,00** | **3.257.761,41** | **119,76%** | **40,68%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **2.656.302,82** | **5.977.901,00** | **5.977.901,00** | **3.042.635,62** | **114,54%** | **50,90%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **63.937,13** | **2.030.492,00** | **2.030.492,00** | **215.125,79** | **336,46%** | **10,59%** |

**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 prvoj polovici 2023.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razdjel**  **006** | **UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI** | | **8.008.393,00** | **3.257.761,41** | | **40,68** | |
| **Glava**  **00603** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | | **8.008.393,00** | **3.257.761,41** | | **40,68** | |
| **Program** | **REDOVNA DJELATNOST DOMA ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **5.788.898,00** | | | **3.017.599,49** | | **52,13** |
| **Kapitalni** | **K100121 OPREMANJE DOMA ZDRAVLJA - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **212.356,00** | | | **122.529,85** | | **57,70** |
| **Korisnik** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **212.356,00** | | | **122.529,85** | | **57,70** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.327,00** | | | **0,00** | | **0,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.327,00** | | | **0,00** | | **0,00** |
| 323 | Rashodi za usluge | 1.327,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3238 | Računalne usluge | 1.327,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **211.029,00** | | | **122.529,85** | | **58,06** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **161.231,00** | | | **102.315,35** | | **63,46** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 128.064,00 | | | 73.255,35 | | 57,20 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 38.489,00 | | | 12.727,18 | | 33,07 |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 89.575,00 | | | 60.528,17 | | 67,57 |
| 423 | Prijevozna sredstva | 33.167,00 | | | 29.060,00 | | 87,62 |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 33.167,00 | | | 29.060,00 | | 87,62 |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **49.798,00** | | | **20.214,50** | | **40,59** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 49.798,00 | | | 20.214,50 | | 40,59 |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 49.798,00 | | | 20.214,50 | | 40,59 |
| **Aktivnost** | **A100176 REDOVNA DJELATNOST DOMA ZDRAVLJA** | **5.442.626,00** | | | **2.853.762,29** | | **52,43** |
| **Korisnik** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **5.442.626,00** | | | **2.853.762,29** | | **52,43** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **5.442.626,00** | | | **2.853.762,29** | | **52,43** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **3.774.354,00** | | | **2.105.020,55** | | **55,77** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 3.221.114,00 | | | 1.809.246,71 | | 56,17 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 3.158.735,00 | | | 1.770.773,90 | | 56,06 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 59.725,00 | | | 38.472,81 | | 64,42 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 2.654,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 151.838,00 | | | 71.029,65 | | 46,78 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 151.838,00 | | | 71.029,65 | | 46,78 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 401.402,00 | | | 224.744,19 | | 55,99 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 401.269,00 | | | 224.744,19 | | 56,01 |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 133,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.666.280,00** | | | **747.613,70** | | **44,87** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 212.153,00 | | | 109.888,59 | | 51,80 |
| 3211 | Službena putovanja | 8.760,00 | | | 1.665,27 | | 19,01 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 190.254,00 | | | 104.017,95 | | 54,67 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 12.210,00 | | | 3.199,21 | | 26,20 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 929,00 | | | 1.006,16 | | 108,31 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 578.474,00 | | | 239.784,29 | | 41,45 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 63.641,00 | | | 26.286,15 | | 41,30 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 272.215,00 | | | 123.406,90 | | 45,33 |
| 3223 | Energija | 212.357,00 | | | 75.483,55 | | 35,55 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 10.883,00 | | | 2.820,49 | | 25,92 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 10.618,00 | | | 6.894,37 | | 64,93 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 8.760,00 | | | 4.892,83 | | 55,85 |
| 323 | Rashodi za usluge | 833.315,00 | | | 376.629,21 | | 45,20 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 59.725,00 | | | 21.248,94 | | 35,58 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 108.170,00 | | | 44.499,15 | | 41,14 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 3.982,00 | | | 1.665,11 | | 41,82 |
| 3234 | Komunalne usluge | 102.197,00 | | | 41.139,65 | | 40,26 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 9.370,00 | | | 1.491,90 | | 15,92 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 245.670,00 | | | 162.069,21 | | 65,97 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 229.744,00 | | | 68.622,71 | | 29,87 |
| 3238 | Računalne usluge | 57.071,00 | | | 28.987,98 | | 50,79 |
| 3239 | Ostale usluge | 17.386,00 | | | 6.904,56 | | 39,71 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 42.338,00 | | | 21.311,61 | | 50,34 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 7.432,00 | | | 3.588,48 | | 48,28 |
| 3292 | Premije osiguranja | 27.207,00 | | | 16.470,45 | | 60,54 |
| 3293 | Reprezentacija | 1.991,00 | | | 674,59 | | 33,88 |
| 3294 | Članarine i norme | 133,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 929,00 | | | 252,56 | | 27,19 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 2.654,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.992,00 | | | 325,53 | | 16,34 |
| **34** | **Financijski rashodi** | **930,00** | | | **579,49** | | **62,31** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 930,00 | | | 579,49 | | 62,31 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 133,00 | | | 547,12 | | 411,37 |
| 3433 | Zatezne kamate | 797,00 | | | 32,37 | | 4,06 |
| **38** | **Ostali rashodi** | **1.062,00** | | | **548,55** | | **51,65** |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 1.062,00 | | | 548,55 | | 51,65 |
| 3831 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 531,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3834 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 531,00 | | | 548,55 | | 103,31 |
| **Kapitalni** | **K100122 OPREMANJE ZDRAVSTVENIH USTANOVA** | **38.356,00** | | | **19.408,22** | | **50,60** |
| **Korisnik** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **38.356,00** | | | **19.408,22** | | **50,60** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **38.356,00** | | | **19.408,22** | | **50,60** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **31.720,00** | | | **13.269,79** | | **41,83** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 31.720,00 | | | 13.269,79 | | 41,83 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 2.919,00 | | | 167,63 | | 5,74 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 265,00 | | | 514,84 | | 194,28 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 13.272,00 | | | 4.092,72 | | 30,84 |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 13.272,00 | | | 7.698,00 | | 58,00 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 1.992,00 | | | 796,60 | | 39,99 |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **6.636,00** | | | **6.138,43** | | **92,50** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 6.636,00 | | | 6.138,43 | | 92,50 |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 6.636,00 | | | 6.138,43 | | 92,50 |
| **Aktivnost** | **A100212 SUFINANCIRANJE RADA ORDINACIJA U RURALNIM SREDINAMA** | **95.560,00** | | | **21.899,13** | | **22,92** |
| **Korisnik** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **95.560,00** | | | **21.899,13** | | **22,92** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **95.560,00** | | | **21.899,13** | | **22,92** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **95.560,00** | | | **21.899,13** | | **22,92** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 95.560,00 | | | 21.899,13 | | 22,92 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 95.560,00 | | | 21.899,13 | | 22,92 |
| **Program** | **OPREMANJE ZDRAVSTVENIH USTANOVA** | **1.920.869,00** | | | **84.390,37** | | **4,39** |
| **Aktivnost** | **A100211 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE PROJEKTOM ZDRAVO SRCE, ZDRAVA BUDUĆNOST** | **17.851,00** | | | **8.581,88** | | **48,08** |
| **Korisnik** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **17.851,00** | | | **8.581,88** | | **48,08** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **17.851,00** | | | **8.581,88** | | **48,08** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **6.570,00** | | | **2.120,81** | | **32,28** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 5.973,00 | | | 2.006,49 | | 33,59 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 5.309,00 | | | 1.805,01 | | 34,00 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 664,00 | | | 201,48 | | 30,34 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 597,00 | | | 114,32 | | 19,15 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 597,00 | | | 114,32 | | 19,15 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **11.281,00** | | | **6.461,07** | | **57,27** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 454,00 | | | 548,05 | | 120,72 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 454,00 | | | 548,05 | | 120,72 |
| 323 | Rashodi za usluge | 10.827,00 | | | 5.913,02 | | 54,61 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 9.500,00 | | | 4.415,33 | | 46,48 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.327,00 | | | 1.497,69 | | 112,86 |
| **Kapitalni** | **K100140 REKONSTRUKCIJA I IZGRADNJA DOMA ZDRAVLJA** | **1.781.107,00** | | | **73.187,72** | | **4,11** |
| **Korisnik** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **1.781.107,00** | | | **73.187,72** | | **4,11** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.781.107,00** | | | **73.187,72** | | **4,11** |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **43.433,00** | | | **43.431,25** | | **100,00** |
| 412 | Nematerijalna imovina | 43.433,00 | | | 43.431,25 | | 100,00 |
| 4124 | Ostala prava | 43.433,00 | | | 43.431,25 | | 100,00 |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.737.674,00** | | | **29.756,47** | | **1,71** |
| 421 | Građevinski objekti | 1.737.674,00 | | | 29.756,47 | | 1,71 |
| 4212 | Poslovni objekti | 1.737.674,00 | | | 29.756,47 | | 1,71 |
| **Tekući** | **T100112 SPECIJALIZACIJA LIJEČNIKA** | **121.911,00** | | | **2.620,77** | | **2,15** |
| **Korisnik** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **121.911,00** | | | **2.620,77** | | **2,15** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **121.911,00** | | | **2.620,77** | | **2,15** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **102.097,00** | | | **71,72** | | **0,07** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 86.270,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 86.270,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.592,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 1.592,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 14.235,00 | | | 71,72 | | 0,50 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 14.235,00 | | | 71,72 | | 0,50 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **13.443,00** | | | **956,38** | | **7,11** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 9.023,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3211 | Službena putovanja | 1.326,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 5.043,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 2.654,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 4.420,00 | | | 956,38 | | 21,64 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.766,00 | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 2.654,00 | | | 956,38 | | 36,04 |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **6.371,00** | | | **1.592,67** | | **25,00** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 6.371,00 | | | 1.592,67 | | 25,00 |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 6.371,00 | | | 1.592,67 | | 25,00 |
| **Program** | **DJELATNOST LJEKARNE** | **298.626,00** | | | **155.771,55** | | **52,16** |
| **Aktivnost** | **A100210 REDOVNA DJELATNOST LJEKARNE** | **298.626,00** | | | **155.771,55** | | **52,16** |
| **Korisnik** | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **298.626,00** | | | **155.771,55** | | **52,16** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **298.626,00** | | | **155.771,55** | | **52,16** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **298.626,00** | | | **155.771,55** | | **52,16** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 298.626,00 | | | 155.771,55 | | 52,16 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 298.626,00 | | | 155.771,55 | | 52,16 |

**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, pomoći i općih prihoda i primitaka
  + 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 POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA DOMA ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE ZA 2023. GODINU**

Članak 4.

**1. OPĆI DIO**

Financijski plan Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu usvojen je na sjednici Upravnog vijeća Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije 30. studenog 2022. godine I objavljen 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 30.06.2023. godine su:

* 21 timova opće/obiteljske medicine,
* 3 tima zdravstvene zaštite žena,
* 3 tima zdravstvene zaštite predškolske djece,
* 17 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 2023. godini planirani su u iznosu od 8.074.754,00 eura, a ostvarenje istih u prvoj polovici 2023. godini iznosi 3.185.817,25 eura odnosno 39,45% od godišnjeg plana. U toku 2023. godine u sastav Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije vratila se ukupno jedna ordinacija opće obiteljske medicine, dvije ordinacije dentalne zdravstvene zaštite. Istovremeno je i jedna ordinacija dentalne zdravstvene zaštite temeljem Zakona o zdravstvenoj zaštiti postala privatna ordinacija.

Prihodi poslovanja (6) veći su za 27,7% nego u promatranom razdoblju u 2022. godini prvenstveno zbog povećanja sredstava temeljem Odluka o izmjenama odluka o Osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja (Narodne novine broj 37/2023 i 57/2023) u kojima su povećana sredstava zbog povećanja osnovice za obračun plaće, povećanja koeficijenata za zdravstvene radnike.

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. U 2023. godini temeljem Odluke o načinu raspodjele raspoloživih sredstava iz proračuna Koprivničko-križevačke županije za 2023. godinu namijenjenih sufinanciranju rada ordinacija Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u ruralnim sredinama Koprivničko-križevačka županija sufinancira 25% hladnog pogona, dok su Općine Mole i Ferdinandovac potpisale Ugovor o sufinanciranju troškova dijela hladnog pogona za ordinacije opće obiteljske medicine u navedenim općinama. Ove mjere doprinose stabilizaciji poslovanja Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

**Tablica 1**: Pregled prihoda i primitaka ostvarenih u razdoblju I. - VI. 2023. godini prema strukturi

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Vrsta prihoda | Izvršenje I. - VI. 2023. | % |
| PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST | 47.010,33 | 1,48 |
| PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE | 146.542,21 | 4,60 |
| VLASTITI PRIHODI | 234.794,80 | 7,37 |
| PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV | 2.732.430,67 | 85,77 |
| POMOĆI | 1.491,10 | 0,05 |
| POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTVA | 22.470,34 | 0,70 |
| DONACIJE | 600,00 | 0,02 |
| PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE IMOVINE | 477,80 | 0,01 |
| Ukupno | **3.185.817,25** | **100,00** |

Dom zdravlja Koprivničko križevačke županije 85,77% prihoda ostvaruje temeljem ugovora s HZZO, a dok je 7,37% su vlastiti prihodi ostvareni od iznajmljivanja poslovnog prostora (zakup).

U prvoj polovici 2023. godine ostvarena je i pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan to od Općine Gola za financiranje projektno-tehničke dokumentacije za rekonstrukciju ordinacije dentalne zdravstvene zaštite u Goli, dok je temeljem Ugovora o pružanju programa prevencije karijesa kod djece za 2022. godinu sklopljenog s Gradom Koprivnica nakon završetka programa bilo potrebno vratiti neutrošena sredstva.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638), odnosno tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (6381) ostvarene su temeljem ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava u provođenju EU projekta „Zdravo srce, zdrava budućnost“ koji završava 20. rujna 2023. godine.

U prvoj polovici 2023. 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. - VI. 2022. i I. - VI. 2023. godinu.

**3. RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u prvoj polovici 2023. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.257.761,41 euro, što je 40,68% od planiranih rashoda za 2023. godinu. Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u 2022. godine u usporedbi sa prethodnom godinom veći su za 19,76%. Rashodi poslovanja veći su nego rashodi u istom razdoblju prošle godine zbog inflacije, povećanja cijene energenata, te novim pravima koja su ugovorena u Temeljnom kolektivnom za službenike i namještenike u javnim službama („Narodne novine“ 56/2022, 127/2022, 58/2023), te Odluke o visini regresa korištenje godišnjeg odmora državnih službenika i namještenika i službenika i namještenika u javnim službama za 2023. godinu (NN 65/2023) i Odluke o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (Narodne novine broj 65/2023). 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. - VI. 2022. – I. - VI. 2023. godine

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Izvršenje rashoda i izdataka I.-VI.2022 | Izvorni plan | Tekući plan | Izvršenje rashoda i izdataka I.-VI. 2023. | Indeks  5/3\*100 | Indeks 5/4\*100 |
| SVEUKUPNO |  | **2.720.239,95** | **8.008.393,00** | **8.008.393,00** | **3.257.761,41** | **119,76%** | **40,68%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **2.656.302,82** | **5.977.901,00** | **5.977.901,00** | **3.042.635,62** | **114,54%** | **50,90%** |
| 31 | **Rashodi za zaposlene** | **1.754.238,65** | **3.978.581,00** | **3.978.581,00** | **2.129.112,21** | **121,37%** | **53,51%** |
| 32 | **Materijalni rashodi** | **896.336,64** | **1.990.957,00** | **1.990.957,00** | **910.802,70** | **101,61%** | **45,75%** |
| 34 | **Financijski rashodi** | **5.727,53** | **930,00** | **930,00** | **579,49** | **10,12%** | **62,31%** |
| 37 | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **0,00** | **6.371,00** | **6.371,00** | **1.592,67** | **0,00%** | **25,00%** |
| 38 | **Ostali rashodi** | **0,00** | **1.062,00** | **1.062,00** | **548,55** | **0,00%** | **51,65%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **63.937,13** | **2.030.492,00** | **2.030.492,00** | **215.125,79** | **336,46%** | **10,59%** |
| 41 | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **43.433,00** | **43.433,00** | **43.431,25** | **0,00%** | **100,00%** |
| 42 | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **59.788,18** | **1.930.625,00** | **1.930.625,00** | **145.341,61** | **243,09%** | **7,53%** |
| 45 | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **4.148,95** | **56.434,00** | **56.434,00** | **26.352,93** | **635,17%** | **46,70%** |

**3.1. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni u prvoj polovici 2023. godine iznose 3.042.635,62 eura, što je 50,90% od planiranog iznosa za 2023. godinu.

*Rashodi za zaposlene* ostvareni su u iznosu 2.129.112,21 eura što je 53,51% 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 regres i isplate posebnog dodatka prema Odluke o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama (Narodne novine broj 65/23).

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 910.802,70 eura, odnosno 45,75‬% od planiranih za 2023. godinu, a u odnosu na isto razdoblje 2022. godine povećani su za 1,61% zbog povećanja cijena uslijed inflacije uzrokovane ratom u Ukrajini. U toku 2023. godine započeo je proces racionalizacije korištenja ispisa, tonera i digitalizacije računovodstvenog poslovanja. Pravi učinak ove mjere biti će vidljiv krajem 2023. godine. Na rashode utječe i povećanje naknade troškova zaposlenicima zbog promjene iznosa za isplatu naknade za prijevoz ovisno o cijeni benzina koju je pod utjecajem rata u Ukrajini te ostali poremećaja u opskrbi istog. Rashodi za materijal i energiju veći su zbog poslovanja ljekarne u sastavu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije, te potrebe za kontinuiranom opskrbom robe, također kao posljedica inflacije uslijed pandemije i rata u Ukrajini povećale su se cijene energenata što je utjecalo na povećanje iznosa utrošenih za energiju. Posljedice energetske krize djelomično su izbjegnute nakon što je država donesla Uredbu o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije. Također Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije pridržava se Smjernica za uštedu energije u Republici Hrvatskoj. U toku 2023. godine Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije nabavio je bežične termostate radi bolje kontrole potrošnje energije, prvenstveno plina, pravi efekt mjere biti će poznat na kraju 2023. godine.

*Financijski rashodi* ostvareni su zbog plaćanja bankarskih usluga i usluge platnog prometa za troška provizije za korištenje EFPOS terminala u ljekarni Đurđevac.

*Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* realizirane su zbog plaćanja školarine specijalizantici opće obiteljske medicine. Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije ima 4 liječnika na specijalizaciji za koje je prijavljen EU projekt, trenutno je faza potpisivanja ugovora u kojem će se potraživati sredstva za godinu dana od kad je krenula prva specijalizacija u iznosu 118.946,48 eura koja je do sad financirao Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije za plaće specijalizanata, i taj dio doprinosi generiranju manjka.

*Ostali rashodi* predstavljaju rashode koji se odnose na plaćanje kazni, penali i naknade štete, odnosno naknade šteta pravnim i fizičkim osobama zbog kršenja ugovornih obveza prema ugovorima sklopljenim s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje u dijelu koji se odnosi na nedovoljno omogućavanje e-naručivanja u djelu koji se odnosi na specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštiti.

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

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* izvršeni su u iznosu 215.125,79 eura, odnosno 10,59% od ukupno planiranih za 2023. godinu. Rashodi nastali za nabavu nefinancijske imovine financirani su iz decentraliziranih sredstava, općih prihoda i primitaka osnivača, pomoćima iz općinskih proračuna. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine odnose se na obnovu vanjske ovojnice zgrade u vlasništvu Općine Virje koja je Domu zdravlja Koprivničko-križevačke županije posebnim sporazumom dana na korištenje i upravljanje. Koprivničko-križevačka županija je za navedenu investiciju osigurala sredstva u Proračunu Koprivničko-križevačke županije.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na prvi dio projektno-tehničku dokumentaciju rekonstrukcije i izgradnje zgrada Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u Križevcima (idejni projekt). Sredstva za izradu potrebne dokumentacije osigurana su u Proračunu Koprivničko-križevačke županije.

Ulaganje u postrojenja i opremu ostvareno je u ukupnom iznosu 86.525,14 eura i to najviše zbog ulaganja u medicinsku i laboratorijsku opremu i opremu za održavanje i zaštitu. Manje se ulagalo u uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu i uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene zbog manjih potreba za obnovom jer je isto nabavljeno u prethodnom razdoblju.

Medicinska i laboratorijska oprema koja je nabavljena u prvoj polovici 2023. godine financirana je iz decentraliziranih sredstava ili pomoći proračuna koji nisu nadležni – grad Đurđevac. Nabavljena medicinska oprema je:

* uređaj za rehabilitaciju lakta za fizikalne terapije Križevci,
* stomatološka jedinica u Koprivnici,
* RVG uređaj u Koprivnici,
* Oftalmološka oprema za ordinaciju u Đurđevcu.

U 2023. godini ostvareno je ulaganje u prijevozna sredstva nabavkom 2 nova vozila za patronažnu zdravstvenu zaštitu iz decentraliziranih sredstava.

Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini odnose se :

* elektropodizna rampa u Križevcima,
* bežični termostati za zgrade u vlasništvu i kojim upravlja Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije u svrhu bolje kontrole potrošnje plina,
* uređenje prostora za RVG uređaj u Koprivnici,
* nadstrešnica u Križevcima.

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

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije nema zaduženja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala na dan 30. lipnja 2023. godine.

**5.**  **STANJE POTRAŽIVANJA NA DAN 30. LIPNJA 2023. GODINA**

Ukupna potraživanja na dan 30. lipnja 2023. godine su 937.214 eura, a sastoje se od potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje po osnovu pružanja zdravstvene zaštite i iznose 564.289 eura, potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja iznose 38.681 euro, potraživanja s osnova ozljeda na radu i profesionalnih bolesti iznose 892 eura, a ostala potraživanja su 333.352 eura.

Ukupna dospjela Ostala potraživanja iznose 125.607 eura.

Od 1. siječnja 2020. godine Dom zdravlja je u lokalnoj riznici Proračuna Koprivničko-križevačke županije. Stanje potraživanja Doma zdravlja prema Proračunu Koprivničko-križevačke županije na dan 30. lipnja 2023. godine iznosi 313.128,22 eura.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| O P I S | Potraživanja na dan 30.06.2023. | 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 | 564.289 | 70.554 | 6.111 | 383 | 10.857 | 12.461 | 3.002 | 15.123 | 6.913 | 15.704 | 1.520 |
| Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja | 38.681 | 2.020 | 80 | 92 | 136 | 27 | 464 | 336 | 340 | 545 | 1.277 |
| Potraživanja na osnovi ozljeda na radu i profesionalne bolesti | 892 | 348 | 38 | 0 | 31 | 20 | 14 | 106 | 40 | 98 | 1.248 |
| Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 |
| Ostala potraživanja | 333.352 | 52.686 | 4.020 | 277 | 1.265 | 2.115 | 1.214 | 1.214 | 2.483 | 40.098 | 8.170 |
| UKUPNO: | **937.214** | **125.607** | **10.249** | **752** | **12.289** | **14.623** | **4.694** | **16.780** | **9.776** | **56.444** | **8.170** |

**6**. **STANJE OBVEZA NA DAN 30. LIPNJA 2023. GODINE**

Obveze se podmiruju na dan dospijeća te nema dospjelih, a nepodmirenih obveza. Ukupne obveze na dan 30. lipnja 2023. godine iznosile su 681.176 eura.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| O P I S | Ukupne obveze na dan 30.06.2023. | 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 | 4.268 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl. | 19.653 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za živežne namirnice | 0 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za energiju | 10.196 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za ostale materijale i reprodukcijski materijal | 53.942 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za proizvodne i neproizvodne usluge | 17.819 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za opremu (osnovna sredstva) | 37.760 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze prema zaposlenicima | 468.186 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova | 46.974 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze prema komitentnim bankama za kredite |  | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ostale nespomenute obveze | 22.378 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO: | **681.176** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**7. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA NA DAN 30. LIPNJA 2023. GODINE**

Tablica daje prikaz potencijalnih obaveza po osnovi sudskih postupaka na dan 30. lipnja 2023. 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 - lipanj 2023. godine manjak prihoda poslovanja u iznosu 71.944,16 eura. Budući da postoji preneseni manjak iz prethodnih godina u iznosu od 374.859,91 euro, korigirani rezultat poslovanja Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za prvu polovicu 2023. godine je manjak u iznosu od 446.804,07 eura.

Ostvareni manjak je posljedica povećanja rashoda vezanih uz plaću za zaposlene koji su posljedica povećanja osnovice za obračun plaće, povećanje materijalnih prava ugovorenih u Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama i Odlukama Vlade Republike Hrvatske, povećanja broja radnika zbog povrata ordinacija u sastav Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

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.

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. Program sufinanciranja hladnog pogona koje je započeo u 2023. godini u suradnji s Koprivničko-križevačkom županijom i općinama Molve i Ferdinandovac, pokazuje pozitivne pomake, ali još uvijek postoje Općine koje nisu spreme sufinancirati taj dio kako bi zadržali kvalitetu zdravstvene zaštite.

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije ima 4 liječnika na specijalizaciji za koje je prijavljen EU projekt, trenutno je faza potpisivanja ugovora u kojem će se potraživati sredstva za godinu dana od kad je krenula prva specijalizacija u iznosu 118.946,48 eura koja je do sad financirao Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije za plaće specijalizanata i taj dio doprinosi generiranju manjka.

Dom zdravlja je u 2021. i 2022. godini bio dodatno opterećen i pokrenutim sudskim postupcima zaposlenika za isplatu razlike plaće zbog neisplate osnovice od 6%, što je pospješilo generiranju manjka. Izmjenama i dopunama Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu, objavljenima u „Narodnim novinama“ br. 63/23 osigurana su sredstva za isplatu pomoći zdravstvenim ustanovama za isplaćene pravomoćne sudske presude vezano uz osnovicu. Navedena isplata očekuje se u drugoj polovici 2023. godine. Tim sredstvima pokrio bi se dio manjka koji je nastao s te osnove.

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.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2023. godinu objavit će se na mrežnim stranicama Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije ([www.dzkkz.hr](http://www.dzkkz.hr)).

URBROJ: 2137-88-3144/23

Koprivnica, 20. srpnja 2023.

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA

Marina Jakšić, dipl.iur.

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