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: 2137-88-863/22. 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 27.veljače 2024. godine donosi

**GODIŠNJI 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 2024. i 2025. godinu (u daljnjem tekstu: Financijski plan) u 2023. godini ostvaren je kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun/Opis | Izvršenje I. - XII. 2022. | Izvorni plan 2023 | Tekući plan 2023 | Izvršenje I. - XII. 2023. | Indeks 5/2\*100 | Indeks 5/4\*100 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA |  |  |  |  |  |  |
| Prihodi poslovanja | 5.497.362,18 | 8.074.090,00 | 8.886.036,00 | 7.412.930,33 | 134,85 | 83,42 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 532,25 | 664,00 | 6.864,00 | 8.504,16 | 1.597,78 | 123,90 |
| UKUPNO PRIHODI | **5.497.894,43** | **8.074.754,00** | **8.892.900,00** | **7.421.434,49** | **134,99** | **83,45** |
| Rashodi poslovanja | 5.481.714,22 | 5.977.901,00 | 6.324.086,00 | 6.469.350,53 | 118,02 | 102,30 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 277.647,99 | 2.030.492,00 | 2.393.038,00 | 764.511,53 | 275,35 | 31,95 |
| UKUPNO RASHODI | **5.759.362,21** | **8.008.393,00** | **8.717.124,00** | **7.233.862,06** | **125,60** | **82,98** |
| VIŠAK / - MANJAK | **-261.467,78** | **66.361,00** | **175.776,00** | **187.572,43** |  | **106,71** |
| 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** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* | -113.392,13 | -374.859,91 | -374.859,91 | -374.859,91 | 0,00 | 100,00 |
| 92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI | **-113.392,13** | **66.361,00** | **-175.776,00** | **187.572,43** | **0,00** | **8,90** |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT | **-374.859,91** | **-308.498,91** | **-199.083,91** | **-187.287,48** |  |  |

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 |  | **5.497.894,43** | **8.074.754,00** | **8.892.900,00** | **7.421.434,49** | **134,99%** | **83,45%** |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **5.497.362,19** | **8.074.090,00** | **8.886.036,00** | **7.412.930,33** | **134,85%** | **83,42%** |
| 63 | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **138.718,00** | **225.079,00** | **321.222,00** | **331.750,53** | **239,15%** | **103,28%** |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 56.306,91 |  |  | 28.288,20 | 50,24% |  |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | 56.306,91 |  |  | 28.288,20 | 50,24% |  |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 69.274,35 |  |  | 149.417,38 | 215,69% |  |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 16.222,90 |  |  | 149.417,38 | 921,03% |  |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 53.051,45 |  |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 638 | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 13.136,73 |  |  | 154.044,95 | 1172,63% |  |
| 6381 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 13.136,73 |  |  | 154.044,95 | 1172,63% |  |
| 64 | **Prihodi od imovine** | **89,95** | **266,00** | **266,00** | **52,77** | **58,67%** | **19,84%** |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 89,95 |  |  | 52,77 | 58,66% |  |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 3,96 |  |  | 2,75 | 69,39% |  |
| 6414 | Prihodi od zateznih kamata | 85,99 |  |  | 50,02 | 58,17% |  |
| 65 | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **394.228,33** | **597.000,00** | **553.805,00** | **491.995,01** | **124,80%** | **88,84%** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 394.228,33 |  |  | 491.995,01 | 124,80% |  |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 394.228,33 |  |  | 491.995,01 | 124,80% |  |
| 66 | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **447.869,65** | **316.677,00** | **147.285,00** | **522.368,19** | **116,63%** | **354,66%** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 444.935,68 |  |  | 521.768,19 | 117,27% |  |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 79.519,55 |  |  | 101.254,41 | 127,33% |  |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 365.416,13 |  |  | 420.513,78 | 115,08% |  |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 2.933,97 |  |  | 600,00 | 20,45% |  |
| 6631 | Tekuće donacije | 2.933,97 |  |  | 600,00 | 20,45% |  |
| 67 | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **4.512.844,03** | **6.935.068,00** | **7.862.458,00** | **6.061.784,42** | **134,32%** | **77,10%** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 199.655,11 |  |  | 618.983,86 | 310,03% |  |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 1.692,22 |  |  | 98.567,95 | 5824,79% |  |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 197.962,89 |  |  | 520.415,91 | 262,89% |  |
| 673 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 4.313.188,92 |  |  | 5.442.800,56 | 126,19% |  |
| 6731 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 4.313.188,92 |  |  | 5.442.800,56 | 126,19% |  |
| 68 | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **3.612,22** | **0,00** | **1.000,00** | **4.979,41** | **137,85%** | **497,94%** |
| 683 | Ostali prihodi | 3.612,22 |  |  | 4.979,41 | 137,85% |  |
| 6831 | Ostali prihodi | 3.612,22 |  |  | 4.979,41 | 137,85% |  |
| 7 | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **532,25** | **664,00** | **6.864,00** | **8.504,16** | **1597,79%** | **123,90%** |
| 72 | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **532,25** | **664,00** | **6.864,00** | **8.504,16** | **1597,79%** | **123,90%** |
| 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 532,25 |  |  | 7.004,16 | 1315,96% |  |
| 7211 | Stambeni objekti | 532,25 |  |  | 804,16 | 151,09% |  |
| 7212 | Poslovni objekti | 0,00 |  |  | 6.200,00 | 0,00% |  |
| 722 | Prihodi od prodaje postrojenja i opreme | 0,00 |  |  | 1.500,00 | 0,00% |  |
| 7224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 0,00 |  |  | 1.500,00 | 0,00% |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 |  | **5.759.362,24** | **8.008.393,00** | **8.717.124,00** | **7.233.862,06** | **125,60%** | **82,98%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **5.481.714,24** | **5.977.901,00** | **6.324.086,00** | **6.469.350,53** | **118,02%** | **102,30%** |
| 31 | **Rashodi za zaposlene** | **3.701.739,90** | **3.978.581,00** | **4.404.124,00** | **4.639.886,78** | **125,34%** | **105,35%** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 3.176.042,80 |  |  | 3.987.161,18 | 125,54% |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 3.103.566,99 |  |  | 3.901.833,00 | 125,72% |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 69.721,78 |  |  | 85.328,18 | 122,38% |  |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 2.754,02 |  |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 131.248,44 |  |  | 160.764,59 | 122,49% |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 131.248,44 |  |  | 160.764,59 | 122,49% |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 394.448,66 |  |  | 491.961,01 | 124,72% |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 394.178,99 |  |  | 491.961,01 | 124,81% |  |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 269,67 |  |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 32 | **Materijalni rashodi** | **1.773.323,47** | **1.990.957,00** | **1.910.313,00** | **1.823.287,63** | **102,82%** | **95,44%** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 202.625,62 |  |  | 224.247,41 | 110,67% |  |
| 3211 | Službena putovanja | 5.046,68 |  |  | 2.604,58 | 51,61% |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 188.785,23 |  |  | 210.115,27 | 111,30% |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 7.732,19 |  |  | 7.620,10 | 98,55% |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 1.061,52 |  |  | 3.907,46 | 368,10% |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 745.432,29 |  |  | 781.223,90 | 104,80% |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 59.319,74 |  |  | 46.746,72 | 78,80% |  |
| 3222 | Materijal i sirovine | 509.127,74 |  |  | 534.216,78 | 104,93% |  |
| 3223 | Energija | 149.699,26 |  |  | 169.949,78 | 113,53% |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 10.985,46 |  |  | 6.352,80 | 57,83% |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 7.970,01 |  |  | 12.973,74 | 162,78% |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 8.330,08 |  |  | 10.984,08 | 131,86% |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 778.728,04 |  |  | 777.375,54 | 99,83% |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 56.063,42 |  |  | 50.354,64 | 89,82% |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 95.588,15 |  |  | 92.158,49 | 96,41% |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 22.542,40 |  |  | 9.655,09 | 42,83% |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 87.192,51 |  |  | 91.086,74 | 104,47% |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 7.070,07 |  |  | 3.243,22 | 45,87% |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 243.995,88 |  |  | 317.851,62 | 130,27% |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 192.625,48 |  |  | 137.019,91 | 71,13% |  |
| 3238 | Računalne usluge | 54.763,56 |  |  | 62.266,85 | 113,70% |  |
| 3239 | Ostale usluge | 18.886,56 |  |  | 13.738,98 | 72,74% |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 256,82 |  |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 256,82 |  |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 46.280,70 |  |  | 40.440,78 | 87,38% |  |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 6.578,52 |  |  | 7.176,96 | 109,10% |  |
| 3292 | Premije osiguranja | 20.179,90 |  |  | 19.988,97 | 99,05% |  |
| 3293 | Reprezentacija | 1.999,70 |  |  | 3.385,15 | 169,28% |  |
| 3294 | Članarine i norme | 66,36 |  |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 6.558,20 |  |  | 8.083,59 | 123,26% |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 9.662,19 |  |  | 103,69 | 1,07% |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.235,84 |  |  | 1.702,42 | 137,75% |  |
| 34 | **Financijski rashodi** | **6.385,41** | **930,00** | **1.533,00** | **848,90** | **13,29%** | **55,38%** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 6.385,41 |  |  | 848,90 | 13,29% |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 833,37 |  |  | 773,98 | 92,87% |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 5.552,04 |  |  | 74,92 | 1,35% |  |
| 37 | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **0,00** | **6.371,00** | **4.966,00** | **4.778,67** | **0,00%** | **96,23%** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 0,00 |  |  | 4.778,67 | 0,00% |  |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 0,00 |  |  | 4.778,67 | 0,00% |  |
| 38 | **Ostali rashodi** | **265,45** | **1.062,00** | **3.150,00** | **548,55** | **206,65%** | **17,41%** |
| 381 | Tekuće donacije | 265,45 |  |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 3811 | Tekuće donacije u novcu | 265,45 |  |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete | 0,00 |  |  | 548,55 | 0,00% |  |
| 3831 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 0,00 |  |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 3834 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 0,00 |  |  | 548,55 | 0,00% |  |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **277.648,00** | **2.030.492,00** | **2.393.038,00** | **764.511,53** | **275,35%** | **31,95%** |
| 41 | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **43.433,00** | **48.033,00** | **47.534,58** | **0,00%** | **98,96%** |
| 412 | Nematerijalna imovina | 0,00 |  |  | 47.534,58 | 0,00% |  |
| 4123 | Licence | 0,00 |  |  | 4.103,33 | 0,00% |  |
| 4124 | Ostala prava | 0,00 |  |  | 43.431,25 | 0,00% |  |
| 42 | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **193.713,16** | **1.930.625,00** | **2.307.459,00** | **680.578,99** | **351,33%** | **29,49%** |
| 421 | Građevinski objekti | 18.581,19 |  |  | 124.133,08 | 668,06% |  |
| 4212 | Poslovni objekti | 18.581,19 |  |  | 124.133,08 | 668,06% |  |
| 422 | Postrojenja i oprema | 151.932,02 |  |  | 527.385,91 | 347,12% |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 41.727,01 |  |  | 20.937,15 | 50,18% |  |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 891,88 |  |  | 1.413,84 | 158,52% |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 467,72 |  |  | 15.345,79 | 3281,01% |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 103.220,68 |  |  | 486.827,69 | 471,64% |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 5.624,74 |  |  | 2.861,44 | 50,87% |  |
| 423 | Prijevozna sredstva | 23.199,95 |  |  | 29.060,00 | 125,26% |  |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 23.199,95 |  |  | 29.060,00 | 125,26% |  |
| 45 | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **83.934,83** | **56.434,00** | **37.546,00** | **36.397,96** | **43,36%** | **96,94%** |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 83.934,83 |  |  | 36.397,96 | 43,36% |  |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 83.934,83 |  |  | 36.397,96 | 43,36% |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv računa prihoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, | | | 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 | | | **5.497.894,43** | **8.074.754,00** | **8.892.900,00** | **7.421.434,49** | **134,99%** | **83,45%** |
|  |  | **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **199.655,11** | **2.045.225,00** | **2.413.536,00** | **618.983,86** | **310,03%** | **25,65%** |
| Izvor financ. | | **11 PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST** | **90.875,21** | **1.832.869,00** | **1.997.179,00** | **356.104,60** | **391,86%** | **17,83%** |
| 6 | | **Prihodi poslovanja** | **90.875,21** | **1.832.869,00** | **1.997.179,00** | **356.104,60** | **391,86%** | **17,83%** |
| 67 | | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 90.875,21 | 1.832.869,00 | 1.997.179,00 | 356.104,60 | 391,86% | 17,83% |
| Izvor financ. | | **14 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-ZDRAVSTVO** | **108.779,90** | **212.356,00** | **416.357,00** | **262.879,26** | **241,66%** | **63,14%** |
| 6 | | **Prihodi poslovanja** | **108.779,90** | **212.356,00** | **416.357,00** | **262.879,26** | **241,66%** | **63,14%** |
| 67 | | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 108.779,90 | 212.356,00 | 416.357,00 | 262.879,26 | 241,66% | 63,14% |
|  |  | **3 VLASTITI PRIHODI** | **448.637,85** | **314.289,00** | **146.548,00** | **526.800,37** | **117,42%** | **359,47%** |
| Izvor financ. | | **31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **448.637,85** | **314.289,00** | **146.548,00** | **526.800,37** | **117,42%** | **359,47%** |
| 6 | | **Prihodi poslovanja** | **448.637,85** | **314.289,00** | **146.548,00** | **526.800,37** | **117,42%** | **359,47%** |
| 64 | | Prihodi od imovine | 89,95 | 266,00 | 266,00 | 52,77 | 58,67% | 19,84% |
| 66 | | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 444.935,68 | 314.023,00 | 145.282,00 | 521.768,19 | 117,27% | 359,14% |
| 68 | | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 3.612,22 | 0,00 | 1.000,00 | 4.979,41 | 137,85% | 497,94% |
|  |  | **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **4.707.417,26** | **5.486.843,00** | **6.002.727,00** | **5.934.795,57** | **126,07%** | **98,87%** |
| Izvor financ. | | **46 PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV. - ZDRAVSTVENE USTANOVE** | **4.707.417,26** | **5.486.843,00** | **6.002.727,00** | **5.934.795,57** | **126,07%** | **98,87%** |
| 6 | | **Prihodi poslovanja** | **4.707.417,26** | **5.486.843,00** | **6.002.727,00** | **5.934.795,57** | **126,07%** | **98,87%** |
| 65 | | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 394.228,33 | 597.000,00 | 553.805,00 | 491.995,01 | 124,80% | 88,84% |
| 67 | | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 4.313.188,92 | 4.889.843,00 | 5.448.922,00 | 5.442.800,56 | 126,19% | 99,89% |
|  |  | **5 POMOĆI** | **138.718,00** | **225.079,00** | **321.222,00** | **331.750,53** | **239,15%** | **103,28%** |
| Izvor financ. | | **55 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **125.581,26** | **85.317,00** | **164.106,00** | **177.705,58** | **141,51%** | **108,29%** |
| 6 | | **Prihodi poslovanja** | **125.581,26** | **85.317,00** | **164.106,00** | **177.705,58** | **141,51%** | **108,29%** |
| 63 | | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 125.581,26 | 85.317,00 | 164.106,00 | 177.705,58 | 141,51% | 108,29% |
| Izvor financ. | | **58 SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **13.136,73** | **139.762,00** | **157.116,00** | **154.044,95** | **1172,63%** | **98,05%** |
| 6 | | **Prihodi poslovanja** | **13.136,73** | **139.762,00** | **157.116,00** | **154.044,95** | **1172,63%** | **98,05%** |
| 63 | | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 13.136,73 | 139.762,00 | 157.116,00 | 154.044,95 | 1172,63% | 98,05% |
|  |  | **6 DONACIJE** | **2.933,97** | **2.654,00** | **2.003,00** | **600,00** | **20,45%** | **29,96%** |
| Izvor financ. | | **63 DONACIJE-PK** | **2.933,97** | **2.654,00** | **2.003,00** | **600,00** | **20,45%** | **29,96%** |
| 6 | | **Prihodi poslovanja** | **2.933,97** | **2.654,00** | **2.003,00** | **600,00** | **20,45%** | **29,96%** |
| 66 | | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 2.933,97 | 2.654,00 | 2.003,00 | 600,00 | 20,45% | 29,96% |
|  |  | **7 PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA** | **532,25** | **664,00** | **6.864,00** | **8.504,16** | **1597,79%** | **123,90%** |
| Izvor financ. | | **72 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK** | **532,25** | **664,00** | **6.864,00** | **8.504,16** | **1597,79%** | **123,90%** |
| 7 | | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **532,25** | **664,00** | **6.864,00** | **8.504,16** | **1597,79%** | **123,90%** |
| 72 | | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 532,25 | 664,00 | 6.864,00 | 8.504,16 | 1597,79% | 123,90% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv računa prihoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine | | | 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 | |  | **5.759.362,24** | **8.008.393,00** | **8.717.124,00** | **7.233.862,06** | **125,60%** | **82,98%** |
|  |  | **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **199.655,11** | **2.045.225,00** | **2.413.536,00** | **792.613,06** | **396,99%** | **32,84%** |
| Izvor financ. | | **11 PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST** | **90.875,21** | **1.832.869,00** | **1.997.179,00** | **380.288,80** | **418,47%** | **19,04%** |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **1.692,22** | **51.762,00** | **57.072,00** | **54.742,79** | **3234,98%** | **95,92%** |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 47.780,00 | 53.090,00 | 53.088,80 | 0,00% | 100,00% |
| 32 | | Materijalni rashodi | 1.692,22 | 3.982,00 | 3.982,00 | 1.653,99 | 97,74% | 41,54% |
| 4 | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **89.182,99** | **1.781.107,00** | **1.940.107,00** | **325.546,01** | **365,03%** | **16,78%** |
| 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 | 81.219,62 | 1.737.674,00 | 1.892.674,00 | 278.133,08 | 342,45% | 14,70% |
| 45 | | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 7.963,37 | 0,00 | 4.000,00 | 3.981,68 | 50,00% | 99,54% |
| Izvor financ. | | **14 DECENTRALIZIRANA SREDSTVA-ZDRAVSTVO** | **108.779,90** | **212.356,00** | **416.357,00** | **412.324,26** | **379,04%** | **99,03%** |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **1.327,00** | **49.191,00** | **49.134,04** | **0,00%** | **99,88%** |
| 32 | | Materijalni rashodi | 0,00 | 1.327,00 | 49.191,00 | 49.134,04 | 0,00% | 99,88% |
| 4 | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **108.779,90** | **211.029,00** | **367.166,00** | **363.190,22** | **0,00%** | **98,92%** |
| 41 | | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 4.600,00 | 4.103,33 | 0,00% | 89,20% |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 57.598,43 | 161.231,00 | 352.656,00 | 349.184,97 | 606,24% | 99,02% |
| 45 | | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 51.181,47 | 49.798,00 | 9.910,00 | 9.901,92 | 19,35% | 99,92% |
|  |  | **3 VLASTITI PRIHODI** | **235.279,92** | **247.928,00** | **252.430,00** | **220.193,46** | **93,59%** | **87,23%** |
| Izvor financ. | | **31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **235.279,92** | **247.928,00** | **252.430,00** | **220.193,46** | **93,59%** | **87,23%** |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **208.646,27** | **209.572,00** | **229.855,00** | **203.319,49** | **97,45%** | **88,46%** |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 18.591,88 | 1.063,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 32 | | Materijalni rashodi | 183.403,53 | 206.517,00 | 225.172,00 | 201.922,04 | 110,10% | 89,67% |
| 34 | | Financijski rashodi | 6.385,41 | 930,00 | 1.533,00 | 848,90 | 13,29% | 55,38% |
| 38 | | Ostali rashodi | 265,45 | 1.062,00 | 3.150,00 | 548,55 | 206,65% | 17,41% |
| 4 | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **26.633,65** | **38.356,00** | **22.575,00** | **16.873,97** | **63,36%** | **74,75%** |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 21.752,08 | 31.720,00 | 19.939,00 | 15.093,24 | 69,39% | 75,70% |
| 45 | | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 4.881,57 | 6.636,00 | 2.636,00 | 1.780,73 | 36,48% | 67,55% |
|  |  | **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **5.213.887,89** | **5.486.843,00** | **5.689.424,00** | **5.890.526,17** | **112,98%** | **103,53%** |
| Izvor financ. | | **46 PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV. - ZDRAVSTVENE USTANOVE** | **5.213.887,89** | **5.486.843,00** | **5.689.424,00** | **5.890.526,17** | **112,98%** | **103,53%** |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **5.213.887,89** | **5.486.843,00** | **5.689.424,00** | **5.890.526,17** | **112,98%** | **103,53%** |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 3.651.725,94 | 3.740.064,00 | 4.178.338,00 | 4.431.730,92 | 121,36% | 106,06% |
| 32 | | Materijalni rashodi | 1.562.161,95 | 1.746.779,00 | 1.509.491,00 | 1.457.202,25 | 93,28% | 96,54% |
| 37 | | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 0,00 | 1.595,00 | 1.593,00 | 0,00% | 99,87% |
|  |  | **5 POMOĆI** | **107.924,65** | **225.079,00** | **352.016,00** | **322.935,69** | **299,22%** | **91,74%** |
| Izvor financ. | | **55 POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **87.892,39** | **85.317,00** | **201.795,00** | **195.074,28** | **221,95%** | **96,67%** |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **34.840,94** | **85.317,00** | **138.605,00** | **136.172,95** | **390,84%** | **98,25%** |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 31.029,29 | 81.007,00 | 44.000,00 | 42.841,61 | 138,07% | 97,37% |
| 32 | | Materijalni rashodi | 3.811,65 | 4.310,00 | 94.605,00 | 93.331,34 | 2448,58% | 98,65% |
| 4 | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **53.051,45** | **0,00** | **63.190,00** | **58.901,33** | **111,03%** | **93,21%** |
| 42 | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 33.143,03 | 0,00 | 42.190,00 | 38.167,70 | 115,16% | 90,47% |
| 45 | | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 19.908,42 | 0,00 | 21.000,00 | 20.733,63 | 104,15% | 98,73% |
| Izvor financ. | | **58 SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **20.032,25** | **139.762,00** | **150.221,00** | **127.861,41** | **638,28%** | **85,12%** |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **20.032,25** | **139.762,00** | **150.221,00** | **127.861,41** | **638,28%** | **85,12%** |
| 31 | | Rashodi za zaposlene | 392,79 | 108.667,00 | 128.696,00 | 112.225,45 | 28571,13% | 87,20% |
| 32 | | Materijalni rashodi | 19.639,46 | 24.724,00 | 18.154,00 | 12.450,29 | 63,39% | 68,58% |
| 37 | | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 6.371,00 | 3.371,00 | 3.185,67 | 0,00% | 94,50% |
|  |  | **6 DONACIJE** | **2.082,42** | **2.654,00** | **2.854,00** | **589,52** | **28,31%** | **20,66%** |
| Izvor financ. | | **63 DONACIJE-PK** | **2.082,42** | **2.654,00** | **2.854,00** | **589,52** | **28,31%** | **20,66%** |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **2.082,42** | **2.654,00** | **2.854,00** | **589,52** | **28,31%** | **20,66%** |
| 32 | | Materijalni rashodi | 2.082,42 | 2.654,00 | 2.854,00 | 589,52 | 28,31% | 20,66% |
|  |  | **7 PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA** | **532,25** | **664,00** | **6.864,00** | **7.004,16** | **1315,96%** | **102,04%** |
| Izvor financ. | | **72 PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK** | **532,25** | **664,00** | **6.864,00** | **7.004,16** | **1315,96%** | **102,04%** |
| 3 | | **Rashodi poslovanja** | **532,25** | **664,00** | **6.864,00** | **7.004,16** | **1315,96%** | **102,04%** |
| 32 | | Materijalni rashodi | 532,25 | 664,00 | 6.864,00 | 7.004,16 | 1315,96% | 102,04% |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije  na razini razreda, skupine | OSTVARENJE PRETHODNE GODINE | IZVORNI PLAN | TEKUĆI PLAN | OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU | INDEX U ODNOSU NA PR. GODINU | INDEX |
| SVEUKUPNO | | **5.759.362,24** | **8.008.393,00** | **8.717.124,00** | **7.233.862,06** | **125,60%** | **82,98%** |
|  | **0761 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani** | **5.759.362,24** | **8.008.393,00** | **8.717.124,00** | **7.233.862,06** | **125,60%** | **82,98%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **5.481.714,24** | **5.977.901,00** | **6.324.086,00** | **6.469.350,53** | **118,02%** | **102,30%** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.701.739,90 | 3.978.581,00 | 4.404.124,00 | 4.639.886,78 | 125,34% | 105,35% |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.773.323,47 | 1.990.957,00 | 1.910.313,00 | 1.823.287,63 | 102,82% | 95,44% |
| 34 | Financijski rashodi | 6.385,41 | 930,00 | 1.533,00 | 848,90 | 13,29% | 55,38% |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 6.371,00 | 4.966,00 | 4.778,67 | 0,00% | 96,23% |
| 38 | Ostali rashodi | 265,45 | 1.062,00 | 3.150,00 | 548,55 | 206,65% | 17,41% |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **277.648,00** | **2.030.492,00** | **2.393.038,00** | **764.511,53** | **275,35%** | **31,95%** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 43.433,00 | 48.033,00 | 47.534,58 | 0,00% | 98,96% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 193.713,16 | 1.930.625,00 | 2.307.459,00 | 680.578,99 | 351,33% | 29,49% |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 83.934,83 | 56.434,00 | 37.546,00 | 36.397,96 | 43,36% | 96,94% |

Članak 3.

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja, kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u 2023. godine te se ne prikazuju izvještaji računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaji računa financiranja prema izvorima financiranja.

**II. POSEBNI DIO**

Članak 4.

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

**Tablica 5. Rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji izvršeni u 2023. godini**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv | | Izvorni plan | Tekući plan za 2023. godinu | Izvršenje 31.12.2023. | Indeks 3 / 2 |
| 1 | | **2** | **3** | **4** | **5** |
| GLAVA 00603 | **DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **8.008.393,00** | **8.717.124,00** | **7.233.862,06** | **82,98** |
| Izvor financiranja 01 | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **2.045.225,00** | **2.413.536,00** | **792.613,06** | **32,84** |
| Izvor financiranja 03 | **VLASTITI PRIHODI** | **247.928,00** | **252.430,00** | **220.193,46** | **87,23** |
| Izvor financiranja 04 | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **5.486.843,00** | **5.689.424,00** | **5.890.526,17** | **103,53** |
| Izvor financiranja 05 | **POMOĆI** | **225.079,00** | **352.016,00** | **322.935,69** | **91,74** |
| Izvor financiranja 06 | **DONACIJE** | **2.654,00** | **2.854,00** | **589,52** | **20,66** |
| Izvor financiranja 07 | **PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA** | **664,00** | **6.864,00** | **7.004,16** | **102,04** |
| PROGRAM 1067 | **REDOVNA DJELATNOST DOMA ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE** | **5.788.898,00** | **6.555.627,00** | **6.708.275,36** | **102,33** |
| Kapitalni projekt K100121 | **OPREMANJE DOMA ZDRAVLJA - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA** | **212.356,00** | **416.357,00** | **412.324,26** | **99,03** |
| *Izvor financiranja 01* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *212.356,00* | *416.357,00* | *412.324,26* | *99,03* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.327,00 | 49.191,00 | 49.134,04 | 99,88 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.327,00 | 49.191,00 | 49.134,04 | 99,88 |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  | 49.134,04 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  |  | 49.134,04 |  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 211.029,00 | 367.166,00 | 363.190,22 | 98,92 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 4.600,00 | 4.103,33 | 89,20 |
| 412 | Nematerijalna imovina |  |  | 4.103,33 |  |
| 4123 | Licence |  |  | 4.103,33 |  |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 161.231,00 | 352.656,00 | 349.184,97 | 99,02 |
| 422 | Postrojenja i oprema |  |  | 320.124,97 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | 13.642,97 |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu |  |  | 10.312,58 |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema |  |  | 296.169,42 |  |
| 423 | Prijevozna sredstva |  |  | 29.060,00 |  |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu |  |  | 29.060,00 |  |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 49.798,00 | 9.910,00 | 9.901,92 | 99,92 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  |  | 9.901,92 |  |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  |  | 9.901,92 |  |
| Aktivnost A100176 | **REDOVNA DJELATNOST DOMA ZDRAVLJA** | **5.442.626,00** | **5.841.415,00** | **6.009.105,32** | **102,87** |
| *Izvor financiranja 01* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *3.982,00* | *3.982,00* | *1.653,99* | *41,54* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 3.982,00 | 3.982,00 | 1.653,99 | 41,54 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.982,00 | 3.982,00 | 1.653,99 | 41,54 |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  | 1.653,99 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 1.653,99 |  |
| *Izvor financiranja 03* | *VLASTITI PRIHODI* | *123.302,00* | *123.385,00* | *96.856,68* | *78,50* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 123.302,00 | 123.385,00 | 96.856,68 | 78,50 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.063,00 | 0 | 0 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 120.247,00 | 118.702,00 | 95.459,23 | 80,42 |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  | 84.844,33 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 84.844,33 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 10.614,90 |  |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično |  |  | 7.176,96 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  |  | 3.196,13 |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka |  |  | 103,69 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 138,12 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 930,00 | 1.533,00 | 848,90 | 55,38 |
| 343 | Ostali financijski rashodi |  |  | 848,90 |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  |  | 773,98 |  |
| 3433 | Zatezne kamate |  |  | 74,92 |  |
| 38 | Ostali rashodi | 1.062,00 | 3.150,00 | 548,55 | 17,41 |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete |  |  | 548,55 |  |
| 3831 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama |  |  | 0,00 |  |
| 3834 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta |  |  | 548,55 |  |
| *Izvor financiranja 04* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *5.274.487,00* | *5.565.725,00* | *5.766.828,02* | *103,61* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 5.274.487,00 | 5.565.725,00 | 5.766.828,02 | 103,61 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.740.064,00 | 4.178.338,00 | 4.431.730,92 | 106,06 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  |  | 3.789.604,18 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 3.704.666,91 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  |  | 84.937,27 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 158.364,59 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 158.364,59 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće |  |  | 483.762,15 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 483.762,15 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.534.423,00 | 1.385.792,00 | 1.333.504,10 | 96,23 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  |  | 216.573,98 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  |  | 2.604,58 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 204.326,84 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 7.160,10 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  |  | 2.482,46 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  |  | 462.221,35 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 41.216,06 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 237.923,33 |  |
| 3223 | Energija |  |  | 155.584,11 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 5.995,97 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  |  | 10.517,80 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  | 10.984,08 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  | 625.071,91 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 50.354,64 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  |  | 3.827,92 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  |  | 91.086,74 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  |  | 3.118,22 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | 317.410,14 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 132.402,46 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  |  | 13.132,81 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  |  | 13.738,98 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 29.636,86 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  |  | 19.988,97 |  |
| 3294 | Članarine i norme |  |  | 0,00 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  |  | 8.083,59 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 1.564,30 |  |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 1.595,00 | 1.593,00 | 99,87 |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna |  |  | 1.593,00 |  |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu |  |  | 1.593,00 |  |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *37.537,00* | *138.605,00* | *136.172,95* | *98,25* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 37.537,00 | 138.605,00 | 136.172,95 | 98,25 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 33.227,00 | 44.000,00 | 42.841,61 | 97,37 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  |  | 39.265,89 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 39.265,89 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće |  |  | 3.575,72 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 3.575,72 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.310,00 | 94.605,00 | 93.331,34 | 98,65 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  |  | 4.777,22 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 3.352,22 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  |  | 1.425,00 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  |  | 88.244,12 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 4.933,19 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 66.132,49 |  |
| 3223 | Energija |  |  | 14.365,67 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 356,83 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  |  | 2.455,94 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  | 310,00 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 310,00 |  |
| *Izvor financiranja 06* | *DONACIJE* | *2.654,00* | *2.854,00* | *589,52* | *20,66* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.654,00 | 2.854,00 | 589,52 | 20,66 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.654,00 | 2.854,00 | 589,52 | 20,66 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  |  | 400,00 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  |  | 0,00 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 400,00 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  | 125,00 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  |  | 125,00 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 64,52 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  |  | 64,52 |  |
| *Izvor financiranja 07* | *PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA* | *664,00* | *6.864,00* | *7.004,16* | *102,04* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 664,00 | 6.864,00 | 7.004,16 | 102,04 |
| 32 | Materijalni rashodi | 664,00 | 6.864,00 | 7.004,16 | 102,04 |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  | 7.004,16 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 7.004,16 |  |
| Kapitalni projekt K100122 | **OPREMANJE ZDRAVSTVENIH USTANOVA** | **38.356,00** | **244.765,00** | **233.756,98** | **95,50** |
| *Izvor financiranja 01* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *0,00* | *159.000,00* | *157.981,68* | *99,36* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 159.000,00 | 157.981,68 | 99,36 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 155.000,00 | 154.000,00 | 99,35 |
| 422 | Postrojenja i oprema |  |  | 154.000,00 |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema |  |  | 154.000,00 |  |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 0,00 | 4.000,00 | 3.981,68 | 99,54 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  |  | 3.981,68 |  |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  |  | 3.981,68 |  |
| *Izvor financiranja 03* | *VLASTITI PRIHODI* | *38.356,00* | *22.575,00* | *16.873,97* | *74,75* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 38.356,00 | 22.575,00 | 16.873,97 | 74,75 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 31.720,00 | 19.939,00 | 15.093,24 | 75,70 |
| 422 | Postrojenja i oprema |  |  | 15.093,24 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | 3.422,88 |  |
| 4222 | Komunikacijska oprema |  |  | 1.413,84 |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu |  |  | 5.033,21 |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema |  |  | 3.016,80 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 2.206,51 |  |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 6.636,00 | 2.636,00 | 1.780,73 | 67,55 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  |  | 1.780,73 |  |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  |  | 1.780,73 |  |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *0,00* | *63.190,00* | *58.901,33* | *93,21* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 63.190,00 | 58.901,33 | 93,21 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 42.190,00 | 38.167,70 | 90,47 |
| 422 | Postrojenja i oprema |  |  | 38.167,70 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | 3.871,30 |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema |  |  | 33.641,47 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 654,93 |  |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 0,00 | 21.000,00 | 20.733,63 | 98,73 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  |  | 20.733,63 |  |
| 4511 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima |  |  | 20.733,63 |  |
| Aktivnost A100212 | **SUFINANCIRANJE RADA ORDINACIJA U RURALNIM SREDINAMA** | **95.560,00** | **53.090,00** | **53.088,80** | **100,00** |
| *Izvor financiranja 01* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *95.560,00* | *53.090,00* | *53.088,80* | *100,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 47.780,00 | 53.090,00 | 53.088,80 | 100,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 47.780,00 | 53.090,00 | 53.088,80 | 100,00 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  |  | 53.088,80 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 53.088,80 |  |
| Izvor financiranja 05 | POMOĆI | 47.780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 47.780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 47.780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  |  | 0,00 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 0,00 |  |
| Aktivnost A100211 | **ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE PROJEKTOM ZDRAVO SRCE, ZDRAVA BUDUĆNOST** | **17.851,00** | **14.002,00** | **11.464,35** | **81,88** |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *17.851,00* | *14.002,00* | *11.464,35* | *81,88* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 17.851,00 | 14.002,00 | 11.464,35 | 81,88 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 6.570,00 | 5.791,00 | 3.417,52 | 59,01 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  |  | 3.119,54 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 2.728,63 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  |  | 390,91 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće |  |  | 297,98 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 297,98 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 11.281,00 | 8.211,00 | 8.046,83 | 98,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  |  | 597,47 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 597,47 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  | 7.324,86 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  |  | 5.827,17 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 1.497,69 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 124,50 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  |  | 124,50 |  |
| Kapitalni projekt K100140 | **REKONSTRUKCIJA I IZGRADNJA DOMA ZDRAVLJA** | **1.781.107,00** | **1.781.107,00** | **167.564,33** | **9,41** |
| *Izvor financiranja 01* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *1.781.107,00* | *1.781.107,00* | *167.564,33* | *9,41* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.781.107,00 | 1.781.107,00 | 167.564,33 | 9,41 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 43.433,00 | 43.433,00 | 43.431,25 | 100,00 |
| 412 | Nematerijalna imovina |  |  | 43.431,25 |  |
| 4124 | Ostala prava |  |  | 43.431,25 |  |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.737.674,00 | 1.737.674,00 | 124.133,08 | 7,14 |
| 421 | Građevinski objekti |  |  | 124.133,08 |  |
| 4212 | Poslovni objekti |  |  | 124.133,08 |  |
| Tekući projekt T100112 | **SPECIJALIZACIJA LIJEČNIKA** | **121.911,00** | **136.219,00** | **116.397,06** | **85,45** |
| *Izvor financiranja 05* | *POMOĆI* | *121.911,00* | *136.219,00* | *116.397,06* | *85,45* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 121.911,00 | 136.219,00 | 116.397,06 | 85,45 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 102.097,00 | 122.905,00 | 108.807,93 | 88,53 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  |  | 102.082,77 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 102.082,77 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 2.400,00 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 2.400,00 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće |  |  | 4.325,16 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 4.325,16 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 13.443,00 | 9.943,00 | 4.403,46 | 44,29 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  |  | 2.496,21 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  |  | 0,00 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 2.436,21 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 60,00 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  |  | 1.907,25 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | 441,48 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 1.465,77 |  |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 6.371,00 | 3.371,00 | 3.185,67 | 94,50 |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna |  |  | 3.185,67 |  |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu |  |  | 3.185,67 |  |
| PROGRAM 1035 | **DJELATNOST LJEKARNE** | **298.626,00** | **230.169,00** | **230.160,96** | **100,00** |
| Aktivnost A100210 | **REDOVNA DJELATNOST LJEKARNE** | **298.626,00** | **230.169,00** | **230.160,96** | **100,00** |
| *Izvor financiranja 03* | *VLASTITI PRIHODI* | *86.270,00* | *106.470,00* | *106.462,81* | *99,99* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 86.270,00 | 106.470,00 | 106.462,81 | 99,99 |
| 32 | Materijalni rashodi | 86.270,00 | 106.470,00 | 106.462,81 | 99,99 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  |  | 106.462,81 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 106.462,81 |  |
| *Izvor financiranja 04* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *212.356,00* | *123.699,00* | *123.698,15* | *100,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 212.356,00 | 123.699,00 | 123.698,15 | 100,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 212.356,00 | 123.699,00 | 123.698,15 | 100,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  |  | 123.698,15 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  |  | 123.698,15 |  |

**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
  + Aktivnost A100212 Sufinanciranje rada ordinacija u ruralnim sredinama – cilj projekta je financiranje rada ordinacija u ruralnim područjima koje imaju polovicu hladnog pogona i ta sredstva nisu dovoljna za redovno poslovanje ordinacija.
* **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
  + Tekući projekt T100112 Specijalizacija liječnika
    - Cilj projekta je financiranje specijalizacija liječnika prema prijavljenim EU projektima – NPOO – Centralno financiranje specijalizacija – „Učim, da budem dr.med.spec.“ i „Učim, da budem dr.med.spec. 2“
* **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 2023. GODINU**

Članak 5.

**1. OPĆI DIO**

Financijski plan Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2024. godinu usvojen je na 213. sjednici Upravnog vijeća Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije, I. izmjene i dopune Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu usvojene su na 231. sjednici Upravnog vijeća Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije, a II. Izmjene i dopune Financijskog plana Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2023. godinu sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu usvojene su na 241. 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 i financijskog plan („Narodne novine“ broj 85/2023. - u daljnjem tekstu: Pravilnik). Izvještaj se sastoji od Općeg dijela koji sadrži Račun prihoda i rashoda i Računa financiranja i Posebnog dijela koji sadrži Izvještaj po programskoj klasifikaciji.

U sastavu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije na dan 31.12. 2023. godine su:

* 21 ordinacija opće/obiteljske medicine
* 3 ordinacije zdravstvene zaštite predškolske djece
* 3 ordinacije zdravstvene zaštite žena
* 18 ordinacija dentalne zdravstvene zaštite
* 1 ordinacija medicina rada i sporta
* 23 tima patronažne zdravstvene zaštite
* 2 tima laboratorijske dijagnostike
* 1 ordinacije za radiologiju
* 1 mobilni palijativni tim
* 1 koordinator za palijativnu skrb bolesnika
* 2 ordinacije za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju uključujući i fizikalnu terapiju
* 1 ordinacija za oftalmologiju i optometriju
* 1 ordinacija oralne kirurgije.

**1.1. PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije za 2023. godinu planirani su u iznosu od 8.074.754,00 eura, a ostvarenje istih u 2023. godini iznosi 7.421.434,49 eura, odnosno 83,45% od godišnjeg plana. Od 18. rujna 2023. godine ljekarnička jedinica – Ljekarna Đurđevac više nije u sastavu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije nego je sastavni dio ljekarničke ustanove „Ljekarne Koprivnica“.

Najveći problem financiranja Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije su ordinacije koje ostvaruju polovicu mogućih prihoda od HZZO zbog malog broja upisanih pacijenata. U toku 2023. godine se kontinuirano se radilo na upisu novih pacijenata u navedene ordinacije te su neke od ordinacija i dosegle minimalni broj pacijenata za financiranje punog tima.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Vrsta prihoda | Izvršenje I. - XII. 2023. | % |
| PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST | 308.288,80 | 5,26 |
| PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE | 412.324,26 | 5,70 |
| VLASTITI PRIHODI | 220.193,46 | 3,04 |
| PRIHODI OD HZZO-a NA TEMELJU UG.OBV | 5.890.526,17 | 81,43 |
| POMOĆI | 322.935,69 | 4,46 |
| DONACIJE | 589,52 | 0,01 |
| PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE IMOVINE | 7004,16 | 0,10 |
| Ukupno | **7.233.862,06** | **100,00** |

Dom zdravlja Koprivničko križevačke županije 81,43% prihoda ostvaruje temeljem ugovora s HZZO, 3,04 % prihoda su vlastiti prihodi ostvareni od iznajmljivanja poslovnog prostora (zakup).

Koprivničko-križevačka županija je financirala nabavu medicinske opreme i to digitalnog mamografa za Križevce, prijevoznih sredstava iz decentraliziranih sredstava i iz općih prihoda i primitaka te je pomogla u osiguravanju financijske stabilnosti Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

U toku godine, HZZO je Odlukama o izmjenama Odluke o osnovama za sklapanje ugovora o provođenju zdravstvene zaštite iz obveznoga zdravstvenog osiguranja povećavao sredstva dostupna za financiranje rada ordinacija nakon povećanja osnovice i materijalnih prava temeljem Kolektivnog ugovora za javne službe te su odobrena i financijska sredstva ostvarena iznad limita u specijalističko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti.

U 2023. godine ostvarena je pomoć proračunskim korisnicima temeljem Odluke o namjenskoj pomoći zdravstvenim ustanovama čiji je osnivač Republika Hrvatska i jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“ br. 87/23) i temeljem Ugovora o provođenju programa prevencije karijesa kod djece u 2023. godinu sklopljenog s Gradom Koprivnica, Sporazum o suradnji vezano uz nabavu medicinske opreme za oftalmološku ordinaciju u Đurđevcu, opremanje ordinacije dentalne medicine u Molvama, rekonstrukcija ordinacije dentalne medicine u Goli.

Pomoći iz sredstava EU ostvarene su temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava u provođenju EU projekta „Zdravo srce, zdrava budućnost“ i dva Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za centralno financiranje specijalizacija u sklopu Nacionalnog programa oporavka i otpornosti.

U 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. - XII. 2022. i I. - XII. 2023. godinu.

**1.2. RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u 2023. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 7.233.862,06 eura, što je 82,98% od planiranih rashoda za 2023. godinu. Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u 2023. godine u usporedbi sa prethodnom godinom veći su za 25,60%.

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. 2022. – I. - XII. 2023. godine

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Izvršenje rashoda i izdataka I.-XII.2022 | Izvorni plan | Tekući plan | | Izvršenje rashoda i izdataka I.-XII. 2023 | Indeks  5/3\*100 | Indeks 5/4\*100 |
| SVEUKUPNO |  | **5.759.362,24** | **8.008.393,00** | | **8.717.124,00** | **7.233.862,06** | **125,60%** | **82,98%** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **5.481.714,24** | **5.977.901,00** | | **6.324.086,00** | **6.469.350,53** | **118,02%** | **102,30%** |
| 31 | **Rashodi za zaposlene** | **3.701.739,90** | **3.978.581,00** | | **4.404.124,00** | **4.639.886,78** | **125,34%** | **105,35%** |
| 32 | **Materijalni rashodi** | **1.773.323,47** | **1.990.957,00** | | **1.910.313,00** | **1.823.287,63** | **102,82%** | **95,44%** |
| 34 | **Financijski rashodi** | **6.385,41** | **930,00** | | **1.533,00** | **848,90** | **13,29%** | **55,38%** |
| 37 | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **0,00** | **6.371,00** | | **4.966,00** | **4.778,67** | **0,00%** | **96,23%** |
| 38 | **Ostali rashodi** | **265,45** | **1.062,00** | | **3.150,00** | **548,55** | **206,65%** | **17,41%** |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **277.648,00** | **2.030.492,00** | | **2.393.038,00** | **764.511,53** | **275,35%** | **31,95%** |
| 41 | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **43.433,00** | | **48.033,00** | **47.534,58** | **0,00%** | **98,96%** |
| 42 | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **193.713,16** | **1.930.625,00** | | **2.307.459,00** | **680.578,99** | **351,33%** | **29,49%** |
| 45 | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **83.934,83** | **56.434,00** | | **37.546,00** | **36.397,96** | **43,36%** | **96,94%** |

**1.2.1. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja u 2023. godine ostvareni su u iznosu 6.469.350,53 eura što je 2,30% više od planiranog iznosa za 2023. godinu.

*Rashodi za zaposlene* ostvareni su u iznosu od 6.469.350,53 eura što je 5,35% više od planiranog. U odnosu na isto razdoblje prošle godine rashodi za zaposlene su veći zbog povećanja osnovice, materijalnih prava i koeficijenta za obračun dohotka, Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama i važećim dodatcima te isplati privremenog dodatka na plaću prema Odluci o isplati privremenog dodatka na plaću državnim službenicima i namještenicima te službenicima i namještenicima u javnim službama („Narodne novine“ 65/2023) Rashodi za zaposlene financiraju se temeljem sklopljenih ugovora o provođenju zdravstvene zaštite s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje što su namjenska sredstva koja se koriste sukladno članku 53. Zakona o proračunu.

Problem ugovaranja i financiranja rashoda za zaposlene je da se primjena ugovorenih prava iz kolektivnih ugovora ugovara s retroaktivnom 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 1.823.287,63 eura odnosno 5,56% manje od planiranih za 2023. godini, a u odnosu na isto razdoblje 2022. godine povećani su za 2,82% zbog povećanja cijena uslijed inflacije uzrokovane ratom u Ukrajini.

*Financijski rashodi* ostvareni su zbog plaćanja zateznih kamata i iznose 848,90 eura, odnose se na plaćanje zakonskih zateznih kamata i naknade za vođenje POS uređaja u ljekarni koja je do 18. rujna 2023. godine poslovala u sastavu Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

*Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade odnose se na plaćanje školarina prema odobrenim specijalizacijama.*

*Ostali rashodi* ostvareni su u iznosu od 548,55 eura i korišteni za naknadu štete pravnim i fizičkim osobama prema Zapisniku HZZO zbog nepridržavanja odredbi ugovora o provođenju zdravstvene zaštite.

***1.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine* izvršeni su u iznosu 764.511,53 eura u 2023. godini. 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 opreme potrebne za redovno funkcioniranje ordinacija.

U toku 2023. godine ostvarena je nabava potrebnih računalnih licenci te je realizirano ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja i to obnovom vanjske ovojnice na zgradi u Virju u kojoj Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije obavlja zdravstvenu djelatnost, a ista zgrada je dana na korištenje i upravljanje temeljem Odluke Općinskog vijeća Općine Virje, sredstva su bila osigurana u Proračunu Koprivničko-križevačke županije.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na projektno-tehničku dokumentaciju rekonstrukcije i izgradnje zgrada Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u Križevcima. Sredstva za izradu potrebne dokumentacije osigurana su u Proračunu Koprivničko-križevačke županije.

Oprema za održavanje i zaštitu - u 2023. godini nabavljeni su bežični termostati za zgrade Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u svrhu bolje kontrole potrošnje plina.

Medicinska i laboratorijska oprema koja je nabavljena u 2023. godine financirana je iz decentraliziranih sredstava, općih prihoda i primitaka ili pomoći proračuna koji nisu nadležni i to Grad Đurđevac, Općina Molve i Općina Gola.

Neka od nabavljene medicinske opreme je:

• digitalni mamograf u Križevcima i Đurđevcu,

• uređaj za rehabilitaciju lakta za fizikalne terapije Križevci,

• dvije stomatološke jedinice u Koprivnici i Molve

• digitalni ortopan u Đurđevcu,

• hematološki brojač u Križevcima

• RVG uređaj u Koprivnici,

• oftalmološka oprema za ordinaciju u Đurđevcu

• opremanje ordinacija obiteljske medicine i dentalnih ordinacija prema iskazani potrebama.

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 na dodatna ulaganja na građevinskim objektima i to:

• elektropodizna rampa u Križevcima,

• uređenje prostora za RVG uređaj u Koprivnici,

• nadstrešnica u Križevcima.

**3. REZULTAT POSLOVANJA**

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije ostvario je u razdoblju siječanj - prosinac 2023. godine višak prihoda poslovanja u iznosu 187.572,43 eura. Budući da postoji preneseni manjak iz prethodnih godina u iznosu od 374.859,91 eura, korigirani rezultat poslovanja Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije u 2023. godine je manjak u iznosu od 187.287,48 eura. U 2023. godini zaustavljen je negativni trend poslovanja Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

U prosincu je nabavljen digitalni mamograf u Đurđevcu čija je vrijednost 149. 445 eura, a koji dospijeva na naplatu u veljači 2024. godini, pa je taj dio utjecao na stvarni rezultat poslovanja.

Ukupni prihodi i primici veći su nego u 2022. godini zbog povećanja opsega rada u djelatnosti SKZZ i plaćanjem izvršenja iznad limita te ostvarenim pomoćima od nadležnog proračuna, državnog proračuna, izvan proračunskih korisnika te iz proračun kojima nije nadležan osnivač Doma zdravlja Koprivničko-križevačke županije.

Ukupni rashodi i izdaci veći su zbog inflacije, povećanja cijene energenata, novim pravima koja su ugovorena u Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama i važećim dodatcima kojima se su se povećala materijalna prava, koeficijenti i osnovica za obračun dohotka, opremanje ordinacija novom medicinskom opremom.

**Članak 6.**

**POSEBNI DIO**

**1. 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 31. prosinca 2023. godine.

**2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

U toku 2023. godine Dom zdravlja Koprivničko križevačke godine provodio je 3 projekta financirana iz EU sredstava i to:

* UP.02.2.1.08.0214 – Promocija zdravlja i prevencija bolesti „Zdravo srce, zdrava budućnost“
* NPOO - Centralno financiranje specijalizacija\_C5.1.R3-I1.01.0002 – „Učim da budem dr. med. spec.“
* NPOO - Centralno financiranje specijalizacija\_C5.1.R3-I1.01.0012 – „Učim da budem dr. med. spec. 2“

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Naziv projekta | Ugovorena sredstva u eurima | | Razdoblje provedbe projekta | Razdoblje prihvatljivosti izdataka | Evidentirani prihodi na dan 31.12.2023. | Evidentirani rashodi na dan 31.12.2023. | Stanje potraživanja sredstava | Primljeni predujam | Stanje obveza za primljene predujmove |
| UP.02.2.1.08.0214 – Promocija zdravlja i prevencija bolesti „Zdravo srce, zdrava budućnost“ | | 52.264,18 | 20.5.2022. 20.9.2023. | 20.5.2022. 20.9.2023. | 33.303,73 | 33.303,73 | 0,00 | 13.136,73 | 7.436,72 |
| NPOO - Centralno financiranje specijalizacija\_C5.1.R3-I1.01.0002 – „Učim da budem dr. med. spec.“ | | 512.454,98 | 2.5.2022. 2.8.2027. | 1.2.2020.  31.12.2028. | 105.150,97 | 129.450,34 | 24.299,37 | 0,00 | Nema primljenih predujmova |
| NPOO - Centralno financiranje specijalizacija\_C5.1.R3-I1.01.0012 – „Učim da budem dr. med. spec. 2“ | | 173.903,33 | 2.1.2023. 2.1.2027. | 1.2.2020. 31.12.2028 | 21.022,05 | 28.745,16 | 7.723,11 | 0,00 | Nema primljenih predujmova |
| Ukupno | | 738.622,49 |  |  | 159.476,75 | 191.499,23 | 32.022,48 | 13.136,73 | 7.436,72 |

**3. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije nema danih zajmova i potraživanja na dan 31. prosinca 2023. godine.

**4.  IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

**4.1. STANJE POTRAŽIVANJA NA DAN 31. PROSINAC 2023. GODINA**

Ukupna potraživanja na dan 31. prosinac 2023. godine su 1.150.441,57 eura, a sastoje se od potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje po osnovu pružanja zdravstvene zaštite i iznose 414.930,58 eura, potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja iznose 37.481,04 eura, potraživanja s osnova ozljeda na radu i profesionalnih bolesti iznose 3.077,91 eura, a ostala potraživanja su 694.952,04 eura.

Ukupna dospjela ostala potraživanja iznose 48.634,00 eura.

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 2023. godine iznosi 683.829,54 eura.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| O P I S | Potraživanja na dan 31.12.2023. | 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 | 414.930,58 | 11.202,00 | 4.109,00 | 153,00 | 559,00 | 424,00 | 188,00 | 3.325,00 | 1.264,00 | 1.180,00 | 1.460 |
| Potraživanja od dopunskog zdravstvenog osiguranja | 37.481,04 | 3.386,00 | 1.486,00 | 0,00 | 258,00 | 7,00 | 0,00 | 1.299,00 | 103,00 | 233,00 | 1.460 |
| Potraživanja na osnovi ozljeda na radu i profesionalne bolesti | 3.077,91 | 44,00 | 14,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30,00 | 0,00 | 1.402 |
| Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Ostala potraživanja | 694.952,04 | 34.002,00 | 4.981,00 | 29,00 | 112,00 | 61,00 | 4.368,00 | 2.515,00 | 785,00 | 21.151,00 | 8.354 |
| UKUPNO: | 1.150.441,57 | 48.634,00 | 10.590,00 | 182,00 | 929,00 | 492,00 | 4.556,00 | 7.139,00 | 2.182,00 | 22.564,00 |  |

**4.2**. **STANJE OBVEZA NA DAN 31. PROSINAC 2023. GODINE**

Obveze se podmiruju na dan dospijeća te nema dospjelih, a nepodmirenih obveza.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 733.783,78 eura. Sastoji se od obveza za rashode poslovanja koje iznose 583.221,74 eura, a to su najvećim dijelom obveze za zaposlene za plaću za prosinac 2023. godine isplaćene u siječnju 2024., obveze za materijalne rashode koji još nisu dospjeli na plaćanje te obveze za financijske rashoda i ostale tekuće obveze.

Stanje nedospjelih obveza za nabavu nefinancijske imovine je 150.562,04 eura, a odnose se na nabavu digitalnog mamografa za Đurđevac i opremu za oftalmološku ordinaciju u Križevcima čije obveze plaćanja dospijevaju u 2024. godini.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| O P I S | Ukupne obveze na dan 31.12.2023. | 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 | 2.874,94 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za sanitetski materijal, krvi i krvne derivate i sl. | 18.922,26 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za živežne namirnice |  | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za energiju | 41.422,90 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za ostale materijale i reprodukcijski materijal | 4.092,48 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za proizvodne i neproizvodne usluge | 24.719,84 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Za opremu (osnovna sredstva) | 150.562,04 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze prema zaposlenicima | 431.876,41 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze za usluge drugih zdravstvenih ustanova | 29.184,47 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Obveze prema komitentnim bankama za kredite |  | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ostale nespomenute obveze | 32.122,63 | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| UKUPNO: | 735.777,97 | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

**4.3. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA NA DAN 31. PROSINAC 2023. GODINE**

Tablica daje prikaz potencijalnih obaveza po osnovi sudskih postupaka na dan 31. prosinac 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 | 41.676,04 | 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. |

**5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESNIM JAMSTVIMA**

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije korisnik je sredstava dobivenih u okviru projekta „Program ulaganja u zajednicu“ koje je provodilo Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije u 2022. godini. Na temelju projektne prijave Domu zdravlja Koprivničko-križevačke županije dodijeljena su sredstva za sufinanciranje rekonstrukcije ordinacije dentalne zdravstvene zaštite u Sveti Ivan Žabno.

Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije kao korisnik je trebao dati jamstvo u obliku bjanko zadužnice za uredno ispunjenje ugovora.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red. br. | Datum izdavanja jamstva | Instrument osiguranja | Iznos danog jamstva | Davatelj jamstva | Namjena | Dokument | Rok važenja | Napomena |
| 1. | 18.10.2022 | bjanko zadužnica | 26.544,60 | Dom zdravlja Koprivničko-križevačke županije - davatelj jamstva | jamstvo za uredno ispunjenje ugovora | Ugovor - rekonstrukcija stomatološke ordinacije Sveti Ivan Žabno | 31.12.2024 |  |

**IV. ZAVRŠNE ODREDBE**

Članak 7.

Godišnji 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: 2137-88-0780/24.

Koprivnica, 27. veljače 2024.

PREDSJEDNICA

Marina Jakšić, dipl.iur.

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