

DOM ZDRAVLJA
SPLITSKO-DALMATINSKE ŽUPANIJE
21000 SPLIT
KAVANJINOVA 2

Klasa: 400-04/20-01/2
Ur.br.: 2181-149/01-20/01

Split, 31. 01. 2020.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01. 01. 2019. - 31. 12. 2019.

OBRAZAC PR-RAS

Iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01. siječnja 2019. do 31. prosinca 2019. vidljivo je da je Dom zdravlja Splitsko-dalmatinske županije poslovao s manjkom prihoda od 10.481.316 kn (AOP 632).

Manjak prihoda smanjio je višak prihoda iz proteklih godina (25.748.699 kn), tako da raspoloživi višak prihoda u slijedećem razdoblju iznosi 15.267.383 kn (AOP 635).

Negativan poslovni rezultat proizišao je zbog korištenja viška prihoda iz prethodnih godina za ulaganje u građevinske objekte i medicinsku opremu, kao i zbog načina financiranja EU projekta „Specijalističko usavršavanje doktora medicine DZ SDŽ 2017“, čiji korisnik je Dom zdravlja. Projekt se financira iz EU sredstava metodom nadoknade (na način da Dom zdravlja iz vlastitih sredstava plaća troškove projekta, a zatim pošalje tromjesečne zahtjeve za nadoknadom sredstava). U 2019. Dom zdravlja je za navedeni projekt utrošio 2.553.469 kn vlastitih sredstava, a za koje u 2019. nije dobio refundaciju (dio sredstva u iznosu 829.471 kn je refundiran u siječnju 2020., a drugi dio u iznosu 1.723.998 će biti refundiran u 2020. nakon odobrenja zahtjeva za nadoknadu sredstava), te su iskazana u Bilanci sa stanjem na dan 31. 12. 2019. kao potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava 85% u iznosu 2.509.014 kn i 15% u iznosu 383.020 kn kao potraživanja iz državnog proračuna za EU projekte).

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu 173.305.291 kn (AOP 629), odnosno za 8.125.806 kn ili 4,9% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Ukupni rashodi i izdaci iznose 183.786.607 kn (AOP 630) i veći su za 16.379.548 kn ili 10% u odnosu na ostvarene rashode u prošloj godini.

STRUKTURA PRIHODA

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 173.305.291 kn, a odnose se na prihode poslovanja u iznosu 173.232.391 kn i prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 72.900 kn.

Prihodi poslovanja po strukturi su slijedeći:

- Prihodi na temelju ugovornih obveza s HZZO-om ostvaren je u iznosu 139.268.116 kn (AOP 135). Prihod od HZZO-a sadrži prihod od glavarine, prihod po računima za izvršene usluge specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, rodilišta Sinj i stacionara, prihode od specijalizacija i dopunskog zdravstvenog osiguranja, palijative u Imotskom, te nacionalnih programa mamografije i slabovidnosti. Ovi prihodi porasli su za 4.454.597 kn ili 3,4% u odnosu na ostvarene u prošloj godini.
- Prihodi od pomoći (AOP 045) ostvareni su u iznosu 3.448.807 kn. Najvećim dijelom odnose se na pomoći za EU projekt „Specijalističko usavršavanje doktora medicine DZ SDŽ 2017“ u iznosu 2.951.781 kn (od čega je 85% financirano temeljem prijenosa EU sredstava, odnosno 2.509.014 kn, a 15% su pomoći iz državnog proračuna, odnosno 442.767 kn) i na pomoći za EU projekt zapošljavanja pripravnika u iznosu 451.478 kn (od čega je 85% financirano temeljem prijenosa EU sredstava, odnosno 383.757 kn, a 15% su pomoći iz državnog proračuna, odnosno 67.721 kn).
- Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 12.524.599 kn (AOP 133). Ostvareni su sredstvima Splitsko-dalmatinske županije koja je financirala dodatna ulaganja na građevinskim objektima (7.316.357 kn), te nabavku medicinske i laboratorijske opreme (5.208.242 kn). Ovi prihodi su veći za 4.580.297 ili 57,7% u odnosu na prethodnu godinu, zbog većeg financiranja opreme i dodatnih ulaganja od strane Splitsko-dalmatinske županije.
- Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 11.618.587 kn (AOP 132), što je za 369.951 kn ili 3,3% više od sredstava za financiranje rashoda u prošloj godini koji se financiraju sredstvima Splitsko-dalmatinske županije. Ovim sredstvima financirale su se plaće, troškovi prijevoza, ostali rashodi za zaposlene, te uredski i drugi materijal Uprave (5.293.135), plaće i troškovi prijevoza i ostali rashodi za zaposlene specijalizanata (2.161.285 kn), te radovi tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata (4.164.167 kn).
- Prihodi od pruženih usluga poduzećima i privatnicima iznose 5.005.870 kn (AOP 126) i obuhvaćaju prihode od izvršenih zdravstvenih usluga privatnicima te prihode od iznajmljivanja prostora. U odnosu na prethodnu godinu, manji su za 1.802.318 kn ili 26,5%.
- Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su u iznosu od 993.942 kn (AOP 116) i odnose se uglavnom na prihode od participacija (933.808 kn). Preostali iznos (60.134) se odnosi na naknade dopunskog osiguranja van HZZO-a, prihode od naknade šteta i ostale nespomenute prihode.
- Prihodi od imovine (AOP 074) iznose 27.969 kn. Odnose se na naknade štete po osnovi osiguranja, zatezne kamate i kamate po viđenju. Ostvareni su manje za 696.350 kn u odnosu na prethodnu godinu zbog manje naplate zateznih kamata iz obveznih odnosa.
- Prihodi od donacija (AOP 127) ostvareni su u iznosu 23.698 kn i u cijelosti se odnose na tekuće donacije od trgovačkih društava.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) ostvareni su u iznosu 72.900 kn i u cijelosti se odnose na prihode od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo.

STRUKTURA RASHODA

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu 183.786.607, a odnose se na rashode poslovanja u iznosu 164.156.824 kn i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 19.629.783 kn.

Rashodi poslovanja iznose 164.156.824 kn (AOP 149) i ostvareni su za 11.006.407 kn ili 7,2% više od ostvarenih rashoda u 2018. godini.

Rashodi poslovanja po strukturi su slijedeći:

- Rashodi za zaposlene (AOP 148) ostvareni su u iznosu 109.411.802 kn. Odnose se na:
 - o plaće za zaposlene (AOP 150) ostvarene u iznosu od 91.328.125 kn, što je za 11.376.788 kn, odnosno 14,2% više od ostvarenih u istom razdoblju 2018. godine, a uslijed povećanja broja zaposlenih sa 726 na 787 (AOP 643) i povećanja dodataka na plaću. Ujedno je broj zaposlenih na temelju sati rada porastao sa 668 na 719 (AOP 645).
 - o ostale rashode za zaposlene u iznosu 4.593.070 kn (AOP 155) i veći su 295.448 kn ili 6,9% u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na nagrade za radne rezultate (1.435.000 kn), božićnicu (946.250 kn), regres za godišnji odmor (880.625 kn), isplatu stimulacije liječničkim timovima koji su ostvarili nadprosječne rezultate poslovanja (429.334 kn), darove za djecu (253.200 kn), jubilarne nagrade (207.000 kn), pomoći u slučaju dužeg bolovanja, invalidnosti i smrtnog slučaja (178.000 kn), otpremnine (120.000 kn), potpore za novorođeno dijete (78.161 kn), te ostale rashode za zaposlene (65.500).
 - o Doprinosi na plaću u iznosu 13.490.607 kn (AOP 156).
- Materijalni rashodi iznose 54.325.293 (AOP 160) i manji su za 464.122 kn ili 0,8% u odnosu na ostvarene u 2018. godini. Vrijednosno najznačajniji su:
 - o Sirovine i materijal, koje su utrošene u iznosu 17.392.410 kn, što je za 1.664.239 kn ili 10,6% više nego u 2018. godini, a uslijed povećanog broja zdravstvenih timova u Domu zdravlja koji koriste lijekove i sanitetski materijal, te otvaranja palijativne zdravstvene skrbi.
 - o Zdravstvene usluge u iznosu 6.901.139 kn približno su jednake kao i u 2018. godini. Najvećim dijelom odnose se na protetske usluge (4.782.440 kn).
 - o Usluge tekućeg i investicijskog održavanja, koje su ostvarene u iznosu 6.152.727 kn (od toga iz decentraliziranih sredstava 4.164.166 kn), što je za 3.787.215 kn ili 38,1% manje nego u 2018. godini, zbog manjeg broja objekata koji su se obnavljali.
 - o Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život, koje su porasle za 301.076 kn (s 3.169.685 kn na 3.470.761 kn) ili 9,5%, uglavnom zbog većeg broja zaposlenih.
 - o Ostale usluge ostvarene su u iznosu 3.473.556 kn što je za 1.090.284 kn ili 45,7% više u odnosu na prethodnu godinu (2.383.272 kn), a najvećim dijelom odnose se na usluge čišćenja (3.147.389 kn).
 - o Rashodi za energiju koji su ostvareni u iznosu 3.030.111 kn i približno su jednaki kao i u 2018. godini.
 - o Najamnine i zakupnine porasle su za 10,3% (s 2.559.762 kn na 2.824.665 kn) zbog plaćanja najamnine za opremu (aparati za hemodijalizu), ali i porasta troškova korištenja programa za potrebe ordinacija budući da je povećan broj ordinacija koje koriste licencirane programe za pojedinu vrstu zdravstvene zaštite.
 - o Povećani broj ordinacija povećao je i rashode za računalne usluge za 508.547 kn ili 56,6% u odnosu na prošlu godinu, kada su iznosile 898.704 kn.
 - o Intelektualne i osobne usluge iznose 1.923.937 kn i porasle su 29,6% ili 439.041 kn, uglavnom zbog angažiranja vanjskih djelatnika na

administrativnim poslovima, a uslijed zamjene odsutnih djelatnika (dugotrajna bolovanja i odlazak zaposlenika u mirovinu).

- Financijski rashodi (AOP 193) ostvareni su u iznosu 130.903 kn što je za 346.102 kn kn ili 72,6% manje u odnosu na prethodnu godinu.
- Ostali rashodi (AOP 257) ostvareni su u iznosu 288.826 kn, što je za 431.903 kn ili 59,9% manje u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini, a uslijed manjih izdvajanja za naknadu šteta građanima (iz sudskih presuda) u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) ostvareni su u iznosu 19.629.783 kn, što je za 5.733.141 kn ili 41,3% više nego u prošloj godini (zbog više ostvarenih ulaganja na građevinskim objektima te u medicinsku i laboratorijsku opremu). Ovim sredstvima financirala se nabava proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 9.862.444 kn (od toga iz decentraliziranih sredstava 5.208.243 kn) i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu 9.767.339 kn (od toga iz decentraliziranih sredstava 7.316.357 kn).

Ulaganja u nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na građevinski objekt u Splitu (Kila) 1.047.601 kn (AOP 357), nabavu uredske opreme i namještaja 975.397 kn (AOP 361), komunikacijsku opremu 98.880 kn (AOP 362), opreme za održavanje i zaštitu 137.192 kn (AOP 363), medicinske i laboratorijske opreme 6.515.039 kn (AOP 364), uređaja 18.491 kn (AOP 367), te dva automobila za patronažu i vozilo za prijevoz rublja 247.744 kn (AOP 370). Od ukupnih ulaganja u nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 9.862.444 kn, iz decentraliziranih sredstava nabavljeno je medicinske, laboratorijske i rtg opreme u iznosu 5.208.243 kn.

Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 394) u iznosu 9.767.339 kn odnose se u cijelosti na ulaganja u građevinske objekte (u Kaštel Sućurcu, Trogiru, Makarskoj i Kaštel Starom). Većim dijelom financirana su iz decentraliziranih sredstava (7.316.357 kn).

OBRAZAC BILANCA

Stanje imovine (AOP 001) na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 249.545.185 kn, od čega se na nefinancijsku imovinu (AOP 002) odnosi 209.643.149 kn, a na financijsku imovinu (AOP 063) 39.902.036 kn.

AOP 002 - nefinancijska imovina u iznosu 209.643.149 kn bilježi povećanje od 8.739.972 kn ili 4,4% u odnosu na stanje početkom 2019. i to uglavnom zbog većeg ulaganja u građevinske objekte, medicinsku i laboratorijsku opremu te računalne programe.

AOP 063 – financijska imovina, u odnosu na početno stanje bilježi smanjenje od 12.368.581 ili 23,7% i na dan 31. 12. 2019. iznosi 39.902.036 kn. U odnosu na stanje početkom godine, novčana sredstva su manja za 9.397.729 kn ili 39% (uglavnom zbog korištenja viška sredstava iz prethodnih godina za ulaganja u građevinske objekte i opremu) Također, potraživanja za prihode poslovanja manja su za 3.856.492 kn ili 17% (zbog ispravka vrijednosti dospjelih potraživanja koja nisu naplaćena više od godinu, dvije, odnosno tri godine).

AOP 163 – obveze iznose 11.698.695 kn, što je smanjenje od 1.105.589 kn ili 8,6% u odnosu na 1. 1. 2019., kada su iznosile 12.804.284 kn.

Vlastiti izvori AOP 223 ostvareni su u iznosu 237.846.491 ili 1% manje nego 1. 1. 2019., uglavnom zbog manje obračunatih prihoda poslovanja zbog ispravka vrijednosti dospjelih potraživanja.

IZVANBILANČNA EVIDENCIJA

Izvanbilančna evidencija odnosi se na sudske sporove Doma zdravlja Splitsko-dalmatinske županije koji se mogu vrijednosno izraziti i za koje se mogu očekivati eventualni odljevi ili priljevi sredstava.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku u kojima je Dom zdravlja Splitsko-dalmatinske županije tužena strana iznose 3.362.673,78 kn. Potencijalna potraživanja po sporovima u kojima je DZ SDŽ tužitelj iznose 3.396.923,73 kn. Iznose potencijalnih obveza i potraživanja procijenila je pravna služba Doma zdravlja.

Na dan 31. 12. 2019. Dom zdravlja Splitsko-dalmatinske županije je imao sveukupno 73 predmeta koji se vode kao sporovi ili pokrenuti ovršni postupci i koji imaju status sporova ili ovršnih postupaka. Dom zdravlja je u 21-om predmetu u statusu tuženika, u 34 predmeta u statusu tužitelja, u 5 predmeta u statusu predlagatelja, u 2 predmeta u statusu predloženika te u 11 predmeta u statusu ovrhovoditelja, koji podaci su utvrđeni u Popisu sudskih sporova na dan 31. 12. 2019. (dostavlja se u Prilogu 2). Predmeti se nalaze u odvjetničkim uredima koji zastupaju Dom zdravlja Splitsko-dalmatinske županije.

U Bilješkama uz financijske izvještaje, u prilogu 1 daje se tabelarno pregled sudskih sporova na temelju kojih je uspostavljena izvanbilančna evidencija sudskih sporova za ukupni iznos glavnice (VPS) za potencijalne obveze sa stanjem na dan 31. 12. 2019. u iznosu 3.362.673,78 kn, a za potencijalna potraživanja u iznosu 3.396.923,73 kn. Na koncu 2019. izvanbilančni zapisi iznose 6.759.598 kn.


U prilogu 2 daje se tablični pregled svih sudskih sporova u tijeku Doma zdravlja Splitsko-dalmatinske županije (uključujući i one sporove koji se ne mogu vrijednosno izraziti, kao i one sporove u kojima je Dom zdravlja tužitelj, ali su utužena potraživanja već evidentirana u poslovnim knjigama Doma zdravlja).

Voditelj službe gospodarskih
i računovodstvenih poslova:


Ljiljana Despotović



Ravnatelj Doma zdravlja:


Marko Rađa, dr. med