



Dom zdravlja Zagreb – Centar  
Runjaninova 4, 10 000 Zagreb

T: 01 4897666

F: 01 4843456

E: [ravnateljstvo@dzz-centar.hr](mailto:ravnateljstvo@dzz-centar.hr)

OIB: 00053084642

MB: 01674056

[www.dzz-centar.hr](http://www.dzz-centar.hr)

## DOM ZDRAVLJA ZAGREB - CENTAR

10 000 ZAGREB

Runjaninova 4

Šifra grada:133

Broj RKP-a: 25396

Matični broj: 01674056

OIB: 00053084642

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8621

Razdoblje: 2020 -1-12

Zagreb, 29.01.2021.

### BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Bilješke uz financijske izvještaje su, prema čl.13-17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15; 93/15; 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20) sastavni dio financijskih izvještaja i predstavljaju dopunu podataka, kako bi se financijski izvještaji pravilno razumjeli i protumačili. Označavaju se rednim brojevima s pozivom na AOP oznaku u izvještaju na koji se odnose.

DOM ZDRAVLJA ZAGREB - CENTAR za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine na propisanim obrascima sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) izradio je sljedeće financijske izvještaje:

- Bilancu - Obrazac BIL
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima - Obrazac PR-RAS
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji - Obrazac RAS-funkcijski
- Izvještaj o obvezama - Obrazac OBVEZE
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO
- Bilješke

#### Uvod

Dom zdravlja Zagreb - Centar je javna ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost. Nastao je spajanjem šest Domova zdravlja. Osnivač i vlasnik Doma zdravlja Zagreb - Centar je Grad Zagreb. Zdravstvenu djelatnost obavlja sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to:

1. Primarnu zdravstvenu zaštitu
2. Specijalističko - konzilijarnu zdravstvenu zaštitu

Za obavljanje ugovorene zdravstvene zaštite primarne i specijalističko - konzilijarne zdravstvene zaštite u okviru Doma zdravlja djeluje dvadeset Službi organiziranih po vrstama djelatnosti koju obavljaju, a to su:

1. Primarna zdravstvena zaštita (PZZ) koja obuhvaća:

- Opću/obiteljsku medicinu
- Dentalnu zdravstvenu zaštitu
- Zdravstvenu zaštitu žena,
- Zdravstvenu zaštitu dojenčadi i predškolske djece,
- Medicinu rada,
- Medicinsko-biokemijske djelatnosti,
- Ljekarništvo
- Patronažnu zdravstvenu zaštitu,
- Palijativnu skrb

2. Specijalističko - konzilijarna zdravstvena zaštita (SKZZ), koja obuhvaća:

- Dermatologiju i venerologiju,
- Fizikalnu medicinu i rehabilitaciju,
- Psihijatriju,
- internu medicinu
- Oftalmologiju
- Neurologiju,
- Ortodontiju,
- Citološku dijagnostiku,
- Otorinolaringologiju,
- RTG i UZV dijagnostiku

Broj timova koji rade u tim službama je 471, od kojih je 318 ugovorenih timova u sustavu Doma zdravlja i 153 timova imaju ugovorni odnos koncesija/zakup. Tijekom 2020. godine vraćeno je u sustav Doma zdravlja Zagreb – Centar 12 timova (11 timova PZZ i 1 tim SKZZ), dok je 6 timova PZZ otišlo iz sustava

Doma zdravlja u privatnu 'Ordinaciju' počevši od 01.10., 01.11. i 01.12. 2020. godine.

Izvori financiranja za obavljanje gore navedenih djelatnosti su prihodi za posebne namjene – HZZO, opći prihodi i primici – decentralizirana sredstva i ostali prihodi Grada Zagreba za financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, vlastiti prihodi, te sredstva iz EU fondova.

Ukupan broj zaposlenih u Domu zdravlja Zagreb - Centar na dan 31.12.2020. god. je 924, od toga 790 zdravstvenih djelatnika (85%)

U sustavu Doma zdravlja Zagreb Centar posluju tri ljekarne na lokaciji Lučko, Zapruđe i Rapska.

### **Bilješke uz Bilancu**

Bilanca predstavlja pregled imovine, obveza i vlastitih izvora.

Stanje imovine, te obveza i vlastitih izvora 86.824.761 kn na datum 31.12.2020. godine, što je za 17,7% manje u odnosu na stanje 01.siječnja 2020. godine, što je najvećim dijelom rezultat smanjenja financijske imovine odnosno novčanih sredstava na poslovnom računu u banci, a u korist materijalnih troškova nužnih za osiguranje kontinuiteta rada Doma zdravlja uslijed okolnosti epidemije uzrokovane COVID – 19 kao i povećane isplate plaće djelatnicima uslijed porasta osnovice za plaću, posebnih uvjeta

rada, dodatka za odgovornost za život i zdravlje ljudi. Također, povećan je broj prekovremenih sati, a povećana je i satnica za izračun prekovremenih sati prema odluci Vrhovnog suda koja u primjeni od 01.04.2020.g. (na dosadašnju osnovnu plaću (umnožak koeficijenta i osnovice za plaću uvećanu za staž, dodani su posebni uvjeti rada i položajni dodaci).

1. **Nefinancijska imovina (AOP 002)** manja je u ukupnom postotku za 7,3% i iznosi 58.272.668 kn, a koje smanjenje se najvećim dijelom odnosi na ispravak vrijednosti i isknjiženje zastarjele imovine temeljem zahtjeva za rashod prema Odluci Upravnog vijeća
2. **Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)** manja je u ukupnom postotku za 10,9% i iznosi 47.485.215 kn, a koje smanjenje se najvećim dijelom odnosi na ispravak vrijednosti i isknjiženje zastarjele imovine temeljem zahtjeva za rashod prema Odluci Upravnog vijeća

**Postrojenja i oprema (AOP 014)** manja su u ukupnom postotku za 20,9% i iznosi 17.798.928 kn, a koje smanjenje se odnosi na ispravak vrijednosti i to najvećim dijelom medicinske opreme većih nabavnih vrijednosti. Tijekom 2020. godine ulaganja u nabavu osnovnih sredstava obuhvaćala je nabavu najpotrebnije medicinske i druge opreme, uzimajući u obzir prioritetne rashode uslijed okolnosti epidemije uzrokovane COVID – 19, a koja nabava je znatno smanjena u odnosu na prethodnu godinu.

3. **Prijevozna sredstva (AOP 024)** manja su u ukupnom postotku za 49,7% i iznosi 131.175 kn, a koje smanjenje se odnosi na ispravak vrijednosti.
4. **Zalihe sitnog inventara (AOP 047)** iznose 45.053 kn i na nivou su 2019. godine
5. **Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058)** veća je u ukupnom postotku za 87,7% odnosno 1.230.514 kn i iznosi 2.633.732 kn. Povećanje se odnosi na povećanje zalihe za obavljanje djelatnosti za 1.308.506 kn što se odnosi na ustrojeni krizni depo i potrebne veće količine zaštitne opreme i sredstava za dezinfekciju potrebne za opskrbu svih djelatnosti Doma zdravlja uslijed epidemije COVID-19.

**Financijska imovina (AOP 063)** je manja za 33,0% odnosno za 14.042.347 kn i iznosi 28.552.093 kn, a isto se najvećim dijelom odnosi na **Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (AOP 067)** koji je u iznosu od 6.916.091 kn. Rezultat smanjenja financijske imovine je rezultat ulaganja u korist materijalnih troškova nužnih za osiguranje kontinuiteta rada Doma zdravlja uslijed okolnosti epidemije uzrokovane COVID – 19 kao i većim dijelom isplate porasta osnovice za plaću, posebnih uvjeta rada i liječničkih dodataka, dodataka za odgovornost za život i zdravlje ljudi. Također, povećan je broj timova (djelatnika) vraćenih u sustav Doma zdravlja (koncesionara) i broj prekovremenih sati, a povećana je i satnica za izračun prekovremenih sati prema odluci Vrhovnog suda koja u primjeni od 01.04.2020.g. (na dosadašnju osnovnu plaću (umnožak koeficijenta i osnovice za plaću uvećanu za staž, dodani su posebni uvjeti rada i položajni dodaci). Dok ugovorena cijena zdravstvenih usluga s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (HZZO) ne prati izmjene rasta plaća i ostalih uvjeta.

6. **Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141)** manja su za 7,6% i iznose 21.133.228 kn, a uključuju **Potraživanja za prihode od imovine (AOP 152), Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (AOP 153), Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 154), Potraživanja za prihode iz proračuna (AOP 155), te Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 158).** Smanjenje potraživanja najvećim dijelom se odnosi na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca i to u iznosu od 2.063.781 kn od čega se 1.986.891 kn odnosi na dospjelo potraživanje

preko 3 godine s osnove režije i zakupa zakupaca, obavljenih pregleda i s osnove dežurstva liječnika u ambulanti za branitelje (najvećim dijelom je utuženo potraživanje i poduzete su sve mjere naplate), a dio u iznosu od 76.889 kn koji se odnosi na dospjelo potraživanje s osnove režija, zakupa, te obračunatih zatezних kamata, učešća po osnovi participacije starosti od 1-3 godine za koje su također poduzete mjere naplate. Povećana potraživanja su i prema nadležnom proračunu odnosno od strane Grada Zagreba.

Dom zdravlja Zagreb - Centar za dospjela nenaplaćena potraživanja po osnovi zakupa, najma, režija i izvršenja usluga vanjskim korisnicima zdravstvenih usluga, kontinuirano poduzima sve mjere naplate, a u cilju konačne naplate istih; slanje opomena od strane Doma zdravlja i opomene pred tužbu putem odvjetničkog ureda, te ostale raspoložive mjere naplate slanjem ovrha i naplate sudskim putem. Za spomenuta dospjela nenaplaćena potraživanja Dom zdravlja obračunava na iste i zakonsku zateznu kamatu.

Na dan 31.12.2020. godine stanje dospjelih nenaplaćenih potraživanja iznosi 2.675.325 kn, od čega je stanje utuženih potraživanja u iznosu od 1.018.515 kn.

Od ukupno poslanih opomena u periodu od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine u ukupnom iznosu od 1.689.147 kn naplaćeno je 1.368.370 kn dospjelih nenaplaćenih potraživanja. Od utuženog iznosa u 2020. godini naplaćeno je ukupno 1.262 kn, a od iznosa utuženog u 2020.godini prema mišljenju odvjetničkog ureda i odluci Upravnog vijeća otpisano je ukupno 198.369 kn, a s osnove postupanja po sudskim nagodbama, odbijenog tužbenog zahtjeva, nemogućnosti naplate radi nedostatnosti imovine, presuda u korist tuženika, te neekonomičnosti vođenja daljnjeg postupka.

Prema zadnjem izvještaju odvjetničkog ureda angažiranog od strane Doma zdravlja vodi se 758 predmeta (zajedno s "opomenama pred utuženje"), od kojih su 36 predmeta u postupku pred sudom, 2 predmeta u ovršnom postupku, 8 predmeta je kod FINE, 6 predmeta – stečajni postupci, 7 predmeta – predstečajni postupci, 1 predmet – upravni postupak, 18 predmeta – pravna mišljenja, 6 predmeta kazneni postupci, 67 predmet adaktiran, 25 predmeta – rješavanje imovinsko pravnih odnosa za nekretnine DZZC.

Popis sudskih sporova Doma zdravlja Zagreb – Centar koji su u tijeku i popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina, priložene su u tablicama koje su sastavni dio bilješki.

**Obveze za rashode poslovanja (AOP 170)** na dan 31.prosinca 2020.godine veće su za 13,6% odnosno za 2.666.405 kn i iznose 22.205.451 kn, a koje povećanje se najvećim dijelom odnosi na obveze za zaposlene, povećanje osnovice za plaću tijekom 2019. i 2020. godine kao i uvećanje plaće radnika s osnove posebnih uvjeta rada i dodataka temeljem Kolektivnog ugovora. Također, povećan je broj timova (djelatnika) vraćenih u sustav Doma zdravlja (koncesionara) i broj prekovremenih sati, a povećana je i satnica za izračun prekovremenih sati prema odluci Vrhovnog suda koja u primjeni od 01.04.2020.g. (na dosadašnju osnovnu plaću (umnožak koeficijenta i osnovice za plaću uvećanu za staž, dodani su posebni uvjeti rada i položajni dodaci).

**Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 244)** iznosi 4.001.839 kn, dok **Manjak primitaka od financijske imovine (AOP 245)** iznosi 11.384.700 kn. Sveukupno **Manjak prihoda (AOP 242)** iznosi 15.386.539 kn.

## **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

### **PRIHODI**

Prihodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 185.547.003 kn.

- 1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 045)** veći su za 27,5%. Pomoći se odnose na naplatu zahtjeva za nadoknadu sredstava po Eu projektu - Specijalističko usavršavanje doktora medicine. Riječ je o financijskim sredstvima iz Europskog socijalnog fonda, Operativnog programa "Učinkoviti ljudski potencijali" za razdoblje 2014.-2020. godine. Povećani prihod u odnosu na prethodnu godinu se najvećim dijelom odnosi na slijedeće projekte iz EU fondova:

- PROMLOM – Osnaživanje liječnika obiteljske medicine za promicanje zdravlja u svakodnevnom radu, EU Fond, Operativni program - Europski socijalni fond, Operativni program „Učinkoviti ljudski potencijali 2014.-2020.“, Voditelj projekta: DZZC, Početni datum provedbe aktivnosti projekta: 11.02.2020., Trajanje projekta u mjesecima: 18 mjeseci, Intenzitet potpore i iznos sufinanciranja u postotku: 100%

Dana 11.02.2020. godine potpisan je Ugovor s Ministarstvom zdravstva o dodjeli bespovratnih sredstava za uspješne prijavitelje u okviru otvorenog trajnog Poziva na dostavu projektnih prijedloga "Promocija zdravlja i prevencija bolesti – Faza I" u iznosu od 859.804,29 kn (UP.02.2.1.04.0036) – do 31.12.2020. naplaćeno 388.330 kn

- HSMonitor Operativni program: H2020, Voditelj projekta: Ministry of Health of Turkey, Aplikant (nositelj projekta): Ministry of Health of Turkey i Dom zdravlja Zagreb – Centar kao jedan od partnera u projektu ili član konzorcija.

Datum potpisivanja Ugovora: 01.10.2019., broj Ugovora o financiranju projekta (sklopljenog između aplikanta i ugovornog tijela): 856698, trajanje projekta u mjesecima: 42, te je do 31.12.2020. naplaćeno 43.615 kn.

Cilj projekta je razviti platformu za hipertenziju.

- 1. Prihodi od financijske imovine (AOP 075)** manji su za 84% odnosno za 67.352 kn, što je rezultat smanjenje naplate prihoda od zateznih kamata s osnove dospjelih potraživanja što je posljedica sporije naplate uslijed epidemije COVID-19.
- 2. Prihodi po posebnim propisima (AOP 111)** manji su za 24,2 % odnosno za 2.429.164 kn i iznose 7.591.473 kn, a odnose se na prihode od dopunskog osiguranja Croatia osiguranja (743.751 kn), prihode od dopunskog osiguranja od HZZO-a (5.972.909 kn, ljekarne: 151.338) i prihode od participacije (298.976 kn), prihod od dopunskog Alianz osiguranja (108.151 kn), od dopunskog Uniqa osiguranja (87.563 kn), prihod od dopunskog Merkur osiguranja (5.111 kn), prihod od dopunskog Wiener osiguranja (59.323 kn), prihod od dopunskog Generali osiguranja (23.267 kn), od dopunskog Triglav osiguranja (46.323 kn), te prihode s osnove naplaćenih šteta (27.150 kn), te ostali prihodi za posebne namjene (67.611 kn). Prihodi su smanjeni zbog smanjenih redovnih aktivnosti svih djelatnosti Doma zdravlja uslijed pandemije COVID-19.

3. **Prihodi od prodaje proizvoda i robe (AOP 125)** veći su za 5,6% u apsolutnom iznosu 390.250 kn i iznose 7.334.725 kn, a odnosi se na pojačani rad ljekarni uslijed epidemije COVID-19, prihodi se odnose se na prihod s osnove prodaje proizvoda i robe u ljekarnama (6.354.721 kn), financijsko odobrenje (964.292 kn) i cassa sconto s obzirom na ostvareni promet (15.712 kn).
4. **Prihodi od pruženih usluga (AOP 126)** su manji za 19,5% u apsolutnom iznosu 2.549.706 kn i iznose 10.545.759 kn, a odnose se na prihode s osnove režija, zakupa, najma, sistematski pregledi službe medicine rada, te na usluge što pacijent plati izvan osiguranja s HZZO-om. Prihodi su smanjeni i uslijed smanjenih redovnih aktivnosti uslijed epidemije bolesti COVID-19.
5. **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 127)** su veće za iznos od 254.609 kn i iznose 364.509 kn, a odnose se na tekuće donacije u iznosu od 355.759 kn (zaštitna oprema i sredstva za dezinfekciju od neprofitnih organizacija (5.062 kn), trgovačka društva (4.388 kn), te ostali subjekti izvan općeg proračuna (346.309 kn), te kapitalne donacije u iznosu od 8.750 kn koje se odnose na donaciju uređaja AED-3100 trener za potrebe Simulacijskog centra Grada Zagreba, a od strane trgovačkog društva Bioelektronika d.o.o.
6. **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 130)** iznose 156.989.086 kn, veći su za 4,9% odnosno za 7.286.298 kn u odnosu na isto razdoblje 2019. godine, a odnose se na **Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132)** u iznosu od 6.331.644 kn koji su veći u odnosu na isto razdoblje 2019. godine za 1.439.645 kn dijelom s osnove naplate nenaplaćenog dospjelog potraživanja s osnove koncesnina iz 2019. godine i refundacije zaštitne opreme i usluge dezinfekcije prostora i prilagodbe prostora u uvjetima epidemije COVID-19 kao i povećanog iznosa osigurane stavke u Proračunu Grada Zagreba za sufinanciranje posebnih dežurstava i hitne stomatološke službe i **Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133)** u iznosu od 225.000 kn koja su veća za 35.000 kn u odnosu na isto razdoblje 2019. godine (prihodi od strane nadležnog proračuna – Grad Zagreb, decentralizirana sredstva - nabavka medicinske opreme za službu RTG-a i službu medicine rada), te **Prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 135)** koje doznači HZZO temeljem ispostavljenih računa za izvršene usluge i iznose 150.432.442 kn i koja su povećana za 4% u apsolutnom iznosu 5.811.653 kn budući je tijekom 2020. godine u sustav Doma zdravlja Zagreb - Centar vraćeno 12 timova, dok je 6 timova otišlo iz sustava Doma zdravlja u privatnu 'Ordinaciju' počevši od 01.10., 01.11. i 01.12.2020. Tijekom 2020. godine konačan iznos odobrenih i 100% realiziranih sredstava iz decentraliziranih sredstava od strane nadležnog proračuna – Grada Zagreba su u ukupnom iznosu od 1.473.000,00 kn za financiranje rashoda poslovanja i financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
7. **Ostali prihodi (AOP 147)** iznose 65.514 kn veći su za 5,5% i najvećim dijelom se odnosi na naplatu po pokrenutom ovršnom postupku, povrat novca uplaćen za specijalizacije doktora koji nisu ispoštovali ugovornu obvezu rada u trajanju od 6 godina nakon završene specijalizacije.
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 115.349 kn.
1. **Prihodi od stambenih objekata (AOP 304)** u iznosu od 31.312 kn manji su za 72,9% i odnosi se na otkup stanova bivših djelatnika, a u prethodnoj 2019. godini povećani iznos prihoda se odnosio na prijevremenu otplatu jednog stana.

## RASHODI

Rashodi poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 196.706.703 kn.

- 1. Rashodi za zaposlene (AOP 149)** iznose 139.015.448 kn i veći su za 6,9% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine, u apsolutnom iznosu 8.957.252 kn što se najvećim dijelom odnosi na povećanje osnovice za plaću tijekom 2019. i 2020. godine kao i uvećanje plaće radnika po osnovi posebnih uvjeta rada i dodataka sukladno kolektivnom ugovoru kao i broj prekovremenih sati, a povećana je i satnica za izračun prekovremenih sati prema odluci Vrhovnog suda koja u primjeni od 01.04.2020.g. (na dosadašnju osnovnu plaću (umnožak koeficijenta i osnovice za plaću uvećanu za staž, dodani su posebni uvjeti rada i položajni dodaci). Rashodi s osnove prekovremenog rada su nužni kako bi se osigurao kontinuitet u radu ordinacija (sa postojećim zaposlenicima) i zamjena za vrijeme kraćih bolovanja, stručnog usavršavanja, dopusta, te drugih neplaniranih izostanaka zaposlenika.
- 2. Materijalni rashodi (AOP 160)** iznose 57.436.616 kn i manji su za 3,3% u apsolutnom iznosu za 1.968.439 kn, u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine budući su se osiguravale nabave nužne za osiguranje kontinuiteta rada, uzimajući u obzir prioritete rashode uslijed okolnosti epidemije uzrokovane COVID – 19 . **Naknade troškova zaposlenima (AOP 161)** iznose 4.496.504 kn i ista su smanjena za 18,2%, a uključuju naknade za službena putovanja koja su smanjena za 82,7% (75.882 kn), kao i stručno usavršavanje zaposlenika za 59,3% (432.071 kn), te prijevoz na posao i s posla koji je na istom nivou kao i prethodne godine (3.988.551 kn). **Rashodi za materijal i energiju (AOP 166)** veći su za 3,6% odnosno za 1.101.581 kn i iznose 31.444.406 kn, a uključuju materijal i sirovine koji bilježe najveći porast za 5,2% uslijed pojačane opskrbe potrebnog materijala uslijed epidemije COVID-19 kao i vraćanja u sustav Doma zdravlja 8 timova tijekom 2020. godine (24.503.413 kn), uredski materijal smanjen za 22,6% (1.077.422 kn), energiju (4.935.177 kn), materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (75.382 kn), sitan inventar i auto gume smanjen za 15,6% (271.782 kn), te službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću povećana za 361.375 kn (581.230 kn - koje uključuje utrošak donirane zaštitne opreme i medicinskog sitnog inventara uslijed epidemije COVID-19). **Rashodi za usluge (AOP 174)** manji su za 9,1% i iznose 20.506.628 kn, a odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja (5.276.459 kn manje su za 21,1%), telefona, pošte i prijevoza (1.067.908 kn), promidžbe i informiranja (190.486 kn - objave oglasa za natječaje i javnu nabavu, rtv i tv pretplata, tisak i promidžbeni materijal), komunalne usluge (3.711.550 kn – porast od 56,4% uslijed pojačane dezinfekcija prostora i ekološke usluge - odvoza infektivnog otpada), zakupnine i najamnine (374.419 kn), zdravstvene i veterinarske usluge (2.553.812 kn - usluge zubnih tehničara, usluge dežurstva, laboratorijske usluge drugih zdravstvenih ustanova i druge zdravstvene usluge – smanjene za 27,6% zbog smanjenih redovnih aktivnosti uslijed epidemije COVID-19), intelektualne i osobne usluge (2.521.916 kn manje su za 15,4% - ugovori o djelu, usluge odvjetnika i pravnog savjetnika, usluge studentskog servisa, ostale usluge; arhitekta, prijevoda i prijepisa i dr., a koje su neophodne za osiguranje kontinuiteta rada Doma zdravlja), rashodi za računalne usluge (1.417.510 kn manje su za 53,4% budući se rashod iz 2019. godine odnosio na uvođenje novog knjigovodstveno-računovodstvenog programa PIS), te ostale usluge (3.399.568 kn veće su za 45,4% – usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, usluge čišćenja, pranja, usluge čuvanja imovine i osoba, naknada za energetske usluge, te ostale nespomenute usluge. Pojačani troškovi se odnose na usluge čišćenja prostora uslijed epidemije COVID-19). **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185)** iznose 989.078 kn manji su za 2%, a odnose se na reprezentaciju

(22.444), upravno vijeće i povjerenstva (81.308 kn), premije osiguranja imovine, zaposlenih i prijevoznog sredstva (359.316), pristojbe i naknade (275.421 kn), članarine i norme (42.159 kn), troškove sudskih postupaka (34.202 kn) te ostale rashode poslovanja koji su značajno povećani, a odnose se na ispravak dospelog potraživanja starosti 1-3 godine i time korekcije pripadajućeg PDV-a, te povećanje navedene stavke rashoda, kao i troškovi ureda i administracije za EU projekte. (174.228 kn).

Usluga tekuće i investicijskog održavanja tijekom 2020. godine odnosile su se prioritarno za hitne radove i prilagođavanje prostora i prilaza svih lokacija DZZC uslijed okolnosti epidemije uzrokovane COVID – 19 i druge usluge - hitne intervencije neophodne za funkcioniranje Doma zdravlja (puknuće cijevi i sl.), kao i radove sanacije prostora i objekata zbog posljedica potresa u Zagrebu, dana 22.03. i 29.12.2020.g.

- 3. Financijski rashodi (AOP 193)** iznose 69.055 kn, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa koje su smanjene za 38,4% u odnosu na prethodnu godinu (53.718 kn), te na zatezne kamate iz poslovnog odnosa (1.868 kn), te ostale nespomenute financijske rashode s osnove provizija za kartično poslovanje (13.469 kn).
- 4. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 246)**, a odnosi se na stipendije i školarine u iznosu od 174.172 kn i bilježe smanjenje od 51,9% .
- 5. Ostali rashodi (AOP 257) smanjena je za 71,9%** i iznosi 11.412 kn, a odnosi se na plaćanje kazne i štete prema HZZO-u prilikom izvoda HZZO-a u ordinacije Doma zdravlja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju iznose 2.416.266 kn.

- 1. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 354)** manji su za 61,2% i iznose 2.416.266 kn, a odnose na rashode za medicinsku i laboratorijsku opremu (1.466.774 kn), uredsku opremu i namještaj (760.437 kn), opremu za održavanje i zaštitu (182.384 kn), te instrumente, uređaje i strojeve (6.671 kn).

**Višak prihoda poslovanja (AOP 282)** iznosi 0 kn.

**Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399)** iznosi 2.384.954 kn.

U skladu s člankom 70. stavkom 2. Zakona o proračunu provodi se korekcija rezultata, te se **Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399)** u iznosu od 2.384.954 kn smanjuje za iznos **Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133)** odnosno 225.000,00 kn. Korekcija rezultata evidentirana u korist manjka prihoda od nefinancijske imovine u visini od 225.000,00 kn je za nabavku radiološke dijagnostičke radne stanice i UZV sonde za potrebe službe RTG-a, te nabavke EKG uređaja za potrebe službe medicine rada.

**Ukupan manjak prihoda (AOP 406)** iznosi 13.544.654 kn.

**Manjak prihoda - preneseni (AOP 408) iznosi 1.841.885 kn, što znači da imamo Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 636) u iznosu od 15.386.539 kn.**

Uz smanjene aktivnosti redovne djelatnosti uslijed epidemije COVID-19, kao jedan od čimbenika nastalog manjka poslovanja Doma zdravlja Zagreb - Centar su i ugovoreni uvjeti financiranja zdravstvene zaštite s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje (HZZO), budući ugovorena cijena zdravstvenih usluga godinama ne prati povećanje osnovice za izračun bruto plaće, izmjene dodatka, naknada i

nagrada radnicima koje su definirane Kolektivnim ugovorom i odlukom Vlade RH, a kao najveće stavke rashoda.

Sukladno čl. 82. st.2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu donijeti će se odluka o rasporedu rezultata i uz pridržavanje ograničenja u skladu s propisima iz područja proračuna.

### **Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Promjene u vrijednosti imovine (AOP 001)** se odnose na ukupno povećanje u iznosu 955.950 kn, koje povećanje se prvenstveno odnosi na povećanje za vrijednost medicinske i ostale opreme za opremanje zdravstvene stanice Lučko u iznosu od 735.731,25 kn prema zaključku Gradonačelnika Grada Zagreba od 07.10.2020. godine i zaštitne i medicinske opreme u iznosu od 220.218,82 kn prema zaključku Gradonačelnika Grada Zagreba od 22.07.2020. godine, te uputi Gradskog ureda za financije da se oprema isknjižava iz poslovnih knjiga Gradskog ureda za zdravstvo i prenosi korisniku odnosno Domu zdravlja Zagreb – Centar. Smanjenje obujma imovine u iznosu od 198.368 kn se odnosi na otpis dospjelog potraživanja za koje je utvrđena nemogućnost daljnje naplate i zbog neekonomičnosti vođenja daljnjeg postupka, a temeljem odluke Upravnog vijeća Doma zdravlja Zagreb - Centar.

### **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4.

**Opće medicinske usluge (AOP 091)** iznose 199.122.968 kn.

### **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001)** iznosilo je 19.866.304 kn, dok je **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036)** 22.346.791 kn.

**Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002)** iznosilo je 209.846.568 kn, od čega na **Obveze za rashode poslovanja (AOP 004)** otpada 207.438.920 kn, dok su **Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 012)** iznosile 2.407.648 kn.

**Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 019)** su u iznosu od 207.366.081 kn.

**Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 037)** iznosi 0 kn.

**Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 090)** u iznosu od 22.346.791 kn najvećim dijelom se odnosi na obveze za rashode poslovanja i to obveze za zaposlene, odnosno na plaće za zaposlene budući se plaća za koju je iskazana obveza u 12. mjesecu 2020. isplaćuje do 15.01.2021. godine. Ostale obveze su obveze za nabavu nefinancijske imovine.



Ravnateljica

doc.dr.sc. Antonija Balenović, dr. med.

Red. br.	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
1.	Naknada štete zbog liječničke pogreške	80.800,00 kn	13.750,00 kn	Kraj 2021.	21.1.2014.	U revizijskom postupku
2.	Nedopuštenost otkaza			Kraj 2021.	2011.	U revizijskom postupku.
3.	Naknada štete	39.878,59 kn	0,00 kn (osim troškova postupka)	Kraj 2021.	23.11.2009.	Prvostupanjskom presudom protustranka odbijena sa zahtjevom u odnosu na DZZC. Drugostupanjskom presudom potvrđena prvostupanjska presuda, ali predmet vraćen prvostupanjskom sudu radi nove odluke o troškovima postupka.
4.	Naknada štete	80.926,00 kn	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021	28.5.2016.	U žalbenom postupku.
5.	Naknada štete	34.000,00 kn	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021.	2015.	U postupku pred prvostupanjskim sudom.
6.	Isplate	6.865,20 kn	0,00 kn	Sredina 2021.	6.8.2010.	U žalbenom postupku.
7.	Uvrđenja odluke o otkazu nedopuštenom	185.937,20 kn	18.125,00 kn	Kraj 2021.	23.9.2015.	Pravomoćno okončano. U fazi revizije povodom revizije protustranke.
8.	Isplate	71.513,50 kn	90.000,00 kn	Kraj 2021.	6.10.2014.	Stečajni postupak.
9.	Isplate	26.665,94 kn	32.000,00 kn	Kraj 2021.	13.5.2010.	U postupku pred prvostupanjskim sudom.

10.	Isplate	55.543,23 kn	65.000,00 kn	Sredina 2021.	20.4.2010.	U žalbenom postupku.
11.	Isplate	23.002,87 kn	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu vremena priljeva ili odljeva sredstava	31.10.2012.	Stечајni postupak.
12.	Isplate	4.313,00 kn	6.500,00 kn	Kraj 2021.	4.7.2014.	U žalbenom postupku.
13.	Isplate	450,00 kn	1.500,00 kn	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu vremena priljeva ili odljeva sredstava	11.7.2014.	Prekid postupka zbog otvaranja predstečajnog postupka.
14.	Isplate	874,18 kn	1.500,00 kn	Kraj 2021.	11.7.2014.	Stечајni postupak.
15.	Isplate	17.639,60 kn	26.000,00 kn	Kraj 2022.	22.7.2014.	Stечајni postupak.
16.	Isplate	4.254,99 kn	-6.500,00 kn	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu vremena priljeva ili odljeva sredstava	28.7.2014.	Otvaranje predstečajnog postupka >> odbačen prijedlog dužnika za sklapanje predstečajne nagodbe.
17.	Isplate	20.842,78 kn	30.000,00 kn	Sredina 2021.	22.7.2014.	U postupku pred prvostupanjskim sudom.
18.	Isplate	428,76 kn	1.500,00 kn	Kraj 2021.	25.9.2014.	Žalbeni postupak.
19.	Isplate	1.030,84 kn	2.000,00 kn	Kraj 2021.	25.9.2014.	U žalbenom postupku.
20.	Isplate	3.000,00 kn	-5.000,00 kn	Kraj 2021.	2.7.2015.	U postupku skupnog brisanja.

21.	Isplate	3.407,56 kn	-2.500,00 kn	Kraj 2021.	15.12.2015.	Revzijski postupak
22.	Isplate	35.254,55 kn	42.000,00 kn	Sredina 2021.	31.4.2008.	U postupku pred prvostupanjskim sudom.
23.	Radi utvrđivanja ništivosti	200.000,01 kn	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021.	19.1.2017.	U postupku pred prvostupanjskim sudom.
24.	Isplate	10.000,01 kn	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021.	31.12.2018.	U žalbenom postupku.
25.	Kazneno djelo		U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Sredina 2021.	14.02.2017.	U postupku.
26.	Podnesena kaznena prijava		U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021.	05.03.2019.	U žalbenom postupku.
27.	Kazneno djelo		U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Sredina 2021.	16.07.2018.	U postupku.
28.	Poništenje upravne odluke		U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021.	07.04.2020.	U postupku
29.	Isplata		U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021.	06.11.2020.	U postupku

30.	Isplata	80.000,00 kn	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021.	21.09.2020.	U postupku
31.	Kazneno djelo		U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021.	13.03.2020.	U postupku
32.	Isplata	13.237,50 kn	U trenutnoj fazi postupka nije moguće dati procjenu financijskog učinka	Kraj 2021.	18.9.2019	U postupku