Sukladno čl. 14., 15., 16., 17., i 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (,,Narodne novine", broj 3/2015, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 32/21 i 37/2022) podnose se

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU, BIOGRAD NA MORU

REKAPITULACIJA IZVJEŠĆA



Sukladno čl. 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (,,Narodne novine", broj 3/2015, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21 I 37/2022) podnose se

1. **BILJEŠKE UZ BILANCU ( OBRAZAC BIL)**

**IMOVINA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **IMOVINA** | |  |  |  |  |
|  | IMOVINA (šifre B002+1) | **B001** | **132.350.531,00** | **133.673.209,28** | 101,0 |
| 0 | Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06) | **B002** | **130.096.664,00** | **131.309.279,80** | 100,9 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (šifre 011+012-019) | **01** | **106.071.486,00** | **106.083.235,62** | 100,0 |
| 011 | Materijalna imovina - prirodna bogatstva | **011** | 105.965.100,00 | 105.972.600,00 | 100,0 |
| 012 | Nematerijalna imovina | **012** | 106.386,00 | 110.635,62 | 104,0 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Vrijednost nematerijalne imovine je ostala ista kao i u prethodnom razdoblju.

* **PROIZVODENA DUGOTRAJNA IMOVINA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **IMOVINA** | |  |  |  |  |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926') | **02** | **22.265.065,00** | **22.835.258,65** | 102,6 |
| 021 i 02921 | Građevinski objekti (šifre 0211 do 0214 - 02921) | **021 i 02921** | **17.088.752,00** | **17.238.652,95** | 100,9 |
| 0211 | Stambeni objekti | **0211** | 240.805,00 | 240.805,22 | 100,0 |
| 0212 | Poslovni objekti | **0212** | 34.137.263,00 | 34.776.537,54 | 101,9 |
| 0213 | Ceste, željeznice i ostali prometni objekti | **0213** | 27.832,00 | 27.831,68 | 100,0 |
| 0214 | Ostali građevinski objekti | **0214** | 1.809.422,00 | 1.809.421,71 | 100,0 |
| 02921 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | **02921** | 19.126.570,00 | 19.615.943,20 | 102,6 |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922) | **022 i 02922** | **4.717.276,00** | **5.154.983,12** | 109,3 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | **0221** | 3.170.266,00 | 3.390.039,79 | 106,9 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | **0222** | 327.414,00 | 324.763,80 | 99,2 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **0223** | 5.940.658,00 | 5.524.112,86 | 93,0 |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | **0224** | 15.015.227,00 | 15.804.557,93 | 105,3 |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | **0225** | 4.875,00 | 4.875,00 | 100,0 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | **0226** |  |  | - |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **0227** | 3.539.534,00 | 3.581.063,12 | 101,2 |
| 0228 | Vojna oprema | **0228** |  |  | - |
| 02922 | Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme | **02922** | 23.280.698,00 | 23.474.429,38 | 100,8 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Vrijednost postrojenja i opreme porasla je za 2,6% Povećanje se odnosi na nabavu nove medicinske i laboratorijske opreme, te uredske opreme i namještaja, u najvećoj mjeri financirano iz sredstava za decentralizirane funkcije u zdravstvu, te iz kapitalne pomoći Ministarstva zdravstva, te kapitalnih donacija od trgovačkih društava i od fizičke osobe.

* **NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **IMOVINA** | |  |  |  |  |
| 026 i 02926 | Nematerijalna proizvedena imovina (šifre 0261 do 0264 - 02926) | **026 i 02926** | **459.037,00** | **441.622,58** | 96,2 |
| 0261 | Istraživanje rudnih bogatstava | **0261** |  |  | - |
| 0262 | Ulaganja u računalne programe | **0262** | 1.690.587,00 | 1.756.797,20 | 103,9 |
| 0263 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | **0263** |  |  | - |
| 0264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | **0264** | 1.891.223,00 | 1.891.223,01 | 100,0 |
| 02926 | Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine | **02926** | 3.122.773,00 | 3.206.397,63 | 102,7 |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti | **03** |  |  | - |
| 04 | Sitni inventar i auto gume (šifre 041+042-049) | **04** | **83.166,00** | **87.473,94** | 105,2 |
| 041 | Zalihe sitnog inventara i auto guma | **041** | 72.162,00 | 76.469,94 | 106,0 |
| 042 | Sitni inventar i auto gume u upotrebi | **042** | 1.292.764,00 | 1.233.046,93 | 95,4 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | **049** | 1.281.760,00 | 1.222.042,93 | 95,3 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Povećava se ulaganje u računalne programe za 3,9% zbog nadogradnje programa za laboratorijski informacijski sustav. Nabava se financirala iz sredstava državnog proračuna, odnosno, Ministarstva zdravstva te dio iz vlastitih sredstava Ustanove. U promatranom razdoblju je smanjen ispravak vrijednosti sitnog inventara za 4,7%.

* **DUGOTRAJNA NEFINANCIJSKA IMOVINA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **IMOVINA** | |  |  |  |  |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifre 051 do 056) | **05** | **512.552,00** | **816.351,95** | 159,3 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | **051** | 411.489,00 | 715.289,00 | 173,8 |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | **052** | 101.063,00 | 101.062,95 | 100,0 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Do povećanja dugotrajne nefinancijske imovine došlo je zbog izrade projektne dokumentacije, koja je potrebna zbog apliciranja na natječaje čije bi se financiranje vršilo sredstvima iz EU fondova u 2023. godini. Po završetku rekonstrukcije zgrade, iz pripreme će se staviti u upotrebu i povećati vrijednost zgrade.

* **PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **IMOVINA** | |  |  |  |  |
| 06 | Proizvedena kratkotrajna imovina (šifre 061 do 064) | **06** | **1.164.395,00** | **1.486.959,64** | 127,7 |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti | **061** | 1.164.395,00 | 1.486.959,64 | 127,7 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Povećane su zalihe lijekova i potrošnog medicinskog materijala po inventuri, te su se sukladno tome evidentirale zalihe.

* **FINANCIJSKA IMOVINA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **IMOVINA** | |  |  |  |  |
| 1 | Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19) | **1** | **2.253.867,00** | **2.363.929,48** | 104,9 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114) | **11** | **1.570.708,00** | **999.773,09** | 63,7 |
| 111 | Novac u banci (šifre 1111 do 1114) | **111** | **1.568.728,00** | **994.772,03** | 63,4 |
| 1111 | Novac na računu kod Hrvatske narodne banke | **1111** |  |  | - |
| 1112 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | **1112** | 1.568.728,00 | 994.772,03 | 63,4 |
| 1114 | Prijelazni račun | **1114** | 0,00 | 0,00 | - |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | **112** | 0,00 | 4.984,07 | - |
| 113 | Novac u blagajni | **113** | 1.980,00 | 16,99 | 0,9 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Smanjeno je stanje žiro-računa na dan 31.12.2022. u odnosu na prošlu godinu, te je stanje žiro-računa iznosilo 999.773,09 kuna. Na šifri 112 iskazana su izdvojena novčana sredstva za opskrbu eurima u 2023. godini. Iznos u blagajni je smanjen u odnosu na prošlu godinu za 99,01% zbog prelaska na novu valutu, te je saldo blagajne iznosio 16,99 kuna.

* **DEPOZITI, JAMČEVNI POLOZI I POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH TE ZA VIŠE PLAĆENE POREZE I OSTALO**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **IMOVINA** | |  |  |  |  |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifre 121 + 122 do 124 - 125 + 129) | **12** | **142.319,00** | **227.767,69** | 160,0 |
| 121 | Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (šifre 1211+1212) | **121** | **0,00** | **0,00** | - |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama | **1211** |  |  | - |
| 1212 | Depoziti u inozemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama | **1212** |  |  | - |
| 122 | Jamčevni polozi | **122** | 15.564,00 | 26.942,90 | 173,1 |
| 123 | Potraživanja od zaposlenih | **123** | 0,00 | 0,00 | - |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | **124** | 35.462,00 | 38.432,07 | 108,4 |
| 125 | Ispravak vrijednosti potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo | **125** |  |  | - |
| 129 | Ostala potraživanja | **129** | 91.293,00 | 162.392,72 | 177,9 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Na šifri 124 evidentirana potraživanja za više plaćene poreze i doprinose prema Poreznoj upravi, te su u promatranom razdoblju povećana za 8,4%. Na šifri 129 ostala potraživanja su evidentirana potraživanja koja se refundiraju od strane HZZO-a, (bolovanja radnika, ozljede na radu te ostala bolovanja), te su evidentirana potraživanja za bolovanja 11 i 12/2022 koja su isplaćena kroz plaću.

* **POTRAŽIVANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **IMOVINA** | |  |  |  |  |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja (šifre 161 do 163 + 164 do 168-169) | **16** | **540.840,00** | **1.136.388,70** | 210,1 |
| 165 | Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade | **165** | 231.610,00 | 449.191,15 | 193,9 |
| 166 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima | **166** | 150.478,00 | 100.074,29 | 66,5 |
| 167 | Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | **167** | 158.752,00 | 587.123,26 | 369,8 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Na šifri 165 dolazi do povećanja potraživanja za prihode od dopunskog osiguranja od HZZO-a u odnosu na prošlu godinu za 93,9%. Na šifri 166 dolazi do smanjenja potraživanja za prihode od prodaje roba te pruženih usluga u iznosu od 34,5%. Razlog smanjenja u odnosu na prošlu godinu je što nemamo ugovore za COVID testiranje, koja smo imali u prethodnom promatranom razdoblju s javnim ustanovama. Na šifri 167 je iskazano povećanje zbog potraživanja prema HZZO-u za posebno skupe materijale u iznosu od 300.000,00 kuna, te potraživanja prema HZZO-u za ispostavljene račune za ino-osiguranike (konvencije) u iznosu od 287.123,26 kuna. Uplata ovih potraživanja realizirati će se u 2023. godini.

* **OBVEZE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **OBVEZE I VLASTITI IZVORI** | |  |  |  |  |
|  | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (šifre 2+9) | **B003** | **132.350.531,00** | **133.673.209,28** | 101,0 |
| 2 | Obveze (šifre 23+24+25+26+29) | **2** | **49.451.244,00** | **51.083.027,95** | 103,3 |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (šifre 231 do 234 + 235 do 239) | **23** | **49.396.597,00** | **50.736.771,31** | 102,7 |
| 231 | Obveze za zaposlene | **231** | 3.063.950,00 | 3.368.604,47 | 109,9 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **232** | 9.967.930,00 | 11.162.575,53 | 112,0 |
| 234 | Obveze za financijske rashode (šifre 2341 do 2343) | **234** | **77.503,00** | **48.549,45** | 62,6 |
| 2341 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | **2341** |  |  | - |
| 2342 | Obveze za kamate na primljene kredite i zajmove | **2342** |  |  | - |
| 2343 | Obveze za ostale financijske rashode | **2343** | 77.503,00 | 48.549,45 | 62,6 |
| 235 | Obveze za subvencije | **235** |  |  | - |
| 236 | Obveze za povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima | **236** |  |  | - |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | **237** | 0,00 | 0,00 | - |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | **238** | 104.906,00 | 121.042,72 | 115,4 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **239** | 36.182.308,00 | 36.035.999,14 | 99,6 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **24** | 54.647,00 | 346.256,64 | 633,6 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Obveze za rashode poslovanja iskazuju se povećanjem za 2,7%. Porasle su obveze za zaposlene za 9,9%, zbog povećanja osnovice plaće u 2022. godini kao i zbog nagodbi za isplatu za 6% sa zaposlenicima. U isto vrijeme povećavaju se obveze za materijalne rashode za 12%. Zbog većeg rada Ustanove potrebno je više i materijala za rad što za sobom povlači i povećanje ostalih obveza potrebnih za rad. Na šifri 234 smanjene su obveze za financijske rashode, zbog boljeg plaćanja u 2022. prema dobavljačima pa su izostale kamate. Na šifri 238 Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći dolazi do povećanja iz razloga što se nije podmirivala obveza za naknadu za nezapošljavanje invalida koja je povećana s obvezom iz 2022.

Na šifri 239 Ostale tekuće obveze predstavljaju obvezu prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje. Stanju na početku izvještajnog razdoblja uračunata je obveza Ustanove prema HZZO-u za manje izvršeni rad, što se odnosi na manje izvršeni rad iz 2014. godine u iznosu 3.340.878 kuna, obvezu za manje izvršeni rad u 2017. godini u iznosu 1.230.301 kuna, na manje izvršeni rad u 2018. godini u iznosu od 1.412.806 kuna (potraživanje po konačnom obračunu 1.232.085,81 kuna i potraživanja za dodatna sredstva prema Odluci UV od 20.12.2018. u iznosu 180.000,00 kuna), obvezu za manje izvršeni rad u 2019 godini u iznosu od 1.359.026,83 kune, obveza za manje izvršeni rad u 2020. godini u iznosu od 11.947.537 te dodatna sredstva dobivena za plaćanje lijekova i medicinskog potrošnog materijala u iznosu od 7.242,924.00 kuna u ožujku i iznos od 2.494 017,00 kuna dodatnih sredstava od HZZO-a u srpnju, obveza za manje izvršeni rad u 2021. godini, 1.392.762,25, te dodatna sredstva dobivena za plaćanje lijekova i medicinskog potrošnog materijala u iznosu od 1.853.062,29 u travnju, 1.933.901,55 u svibnju te 1.948.812,00 u lipnju.

**Ukupne obveze prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje u razdoblju od 2014-2021. godine iznose 36.155.308,35 kuna, te s više izvršenim radom u 2022. godini ista se uspijeva smanjiti za 146.309,21 kunu, stoga obveza za manje izvršeni rad prema HZZO na dan 31.12.2022. godine iznosi 36.008.999,14 kuna.**

* **MANJAK PRIHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 9222 | Manjak prihoda (šifre 92221 do 92223) | **9222** | **45.054.290,00** | **47.162.067,33** | 104,7 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | **92221** | 41.377.025,00 | 42.883.957,14 | 103,6 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | **92222** | 3.677.265,00 | 4.278.110,19 | 116,3 |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine | **92223** | 0,00 | 0,00 | - |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

Kumulativni manjak prihoda do 31.12.2022. godine koji se odnosi na manjak prihoda poslovanja i na manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 47.162.067,33 kune, te predstavlja povećanje od 4,7%.

Šifre 92221 i 92222 predstavljaju manjak prihoda poslovanja te manjak prihoda od nefinancijske imovine *nakon provedenih obveznih korekcija rezultata* za kapitalne prijenose ostvarene tijekom proračunske godine utrošene za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.446.554,20 kuna. Nakon provedene obveze korekcije rezultata za iznos od 2.446.554,20 kuna manjak od nefinancijske imovine za 2022. godinu iznosi 600.844,78 kunu, dok kumulativni manjak od nefinancijske imovine iznosi 4.278.110,19 (šifra 92222), te je za taj isti iznos povećan ukupni manjak redovnog poslovanja, pa sad kumulativni manjak redovnog poslovanja iznosi 42.883.957,14 kuna (šifra 92221).

* **IZVANBILANČNI ZAPISI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 99 | Izvanbilančni zapisi (=0) | **99** | **0,00** | **0,00** | - |
| 991 | Izvanbilančni zapisi - aktiva (šifra 996) | **991** | **2.689.512,00** | **1.948.888,97** | 72,5 |
| 996 | Izvanbilančni zapisi - pasiva | **996** | 2.689.512,00 | 1.948.888,97 | 72,5 |

IZVOR: ISJEČAK IZ BILANCE NA DAN 31.12.2022.

U izvanbilančnim zapisima dolazi do smanjenja od 27,5% potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku (Tablica u privitku) budući su određene tužbe isplaćene u 2022. godini u odnosu na 2021. Evidentirana je tuđa imovina dana na korištenje u iznosu 11.784,00 kuna, te je iskazano 4.984,07 kuna izdvojenih novčanih sredstava-novčanice u eurima.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***POTENCIJALNIE OBVEZE PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA*** **U TIJEKU** na dan 31.12.2022. god | | | |  |
| **TUŽBE PROTIV SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU, Biograd na Moru** | | | | |
| **REDNI BROJ** | **POSLOVNI BROJ** | **OPIS PRIRODE SPORA** | **Procjena financijskog učinka koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza ili imovlna** | *procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava* |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Pr-1128/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 61,95 | 2023-2024 |
| 2 | Pr-155/22 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 8.277,65 | 2023-2024 |
| 3 | Pr-117/22 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.334,92 | 2023-2024 |
| 4 | Pr-1216/21-7 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 8.800,57 | 2023-2024 |
| 5 | Pr-1085/21-7 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.214,94 | 2023-2024 |
| 6 | Pr-119/2022 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.595,86 | 2023-2024 |
| 7 | Pr-1080/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.435,20 | 2023-2024 |
| 8 | Pr-153/2022 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 8.737,91 | 2023-2024 |
| 9 | Pr-1105/21-6 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.485,44 | 2023-2024 |
| 10 | Pr-1081/21-7 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 5.267,31 | 2023-2024 |
| 11 | Pr-151/22 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.222,14 | 2023-2024 |
| 12 | Pr-1116/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 14.036,39 | 2023-2024 |
| 13 | Pr-156/22 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.346,53 | 2023-2024 |
| 14 | Pr-1100/21-6 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.424,41 | 2023-2024 |
| 15 | Pr-1093/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.641,78 | 2023-2024 |
| 16 | Pr-127/2022 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.860,24 | 2023-2024 |
| 17 | Pr-120/2022 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.014,98 | 2023-2024 |
| 18 | Pr-157/2022 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.097,86 | 2023-2024 |
| 19 | Pr-159/22 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 4.189,16 | 2023-2024 |
| 20 | Pr-1089/21-7 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.510,82 | 2023-2024 |
| 21 | Pr-128/22 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.619,77 | 2023-2024 |
| 22 | Pr-179/22 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.616,24 | 2023-2024 |
| 23 | Pr-1091/21-7 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.541,09 | 2023-2024 |
| 24 | Pr-1090/21-7 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.025,90 | 2023-2024 |
| 25 | Pr-152/22 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.704,85 | 2023-2024 |
| 26 | Pr-154/22 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.126,70 | 2023-2024 |
| 27 | Pr-1155/21-6 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 5.324,60 | 2023-2024 |
| 28 | Pr-1087/21-7 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.072,77 | 2023-2024 |
| 29 | Pr-1082/21-7 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.832,58 | 2023-2024 |
| 30 | Pr-570/2020 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 14.000,00 | 2023-2024 |
| 31 | Pr-1078/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 14.537,27 | 2023-2024 |
| 32 | Pr-1045/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 13.766,19 | 2023-2024 |
| 33 | Pr-1046/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 14.030,49 | 2023-2024 |
| 34 | Pr-1128/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 61,95 | 2023-2024 |
| 35 | Pr-1106/2022 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.151,70 | 2023-2024 |
| 36 | Pr-1098/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.290,62 | 2023-2024 |
| 37 | Pr-1092/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.482,10 | 2023-2024 |
| 38 | Pr-1110-21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 8.849,53 | 2023-2024 |
| 39 | Pr-1125/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 4.792,50 | 2023-2024 |
| 40 | Pr-1182/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.287,24 | 2023-2024 |
| 41 | Pr-1096/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 5.107,15 | 2023-2024 |
| 42 | Pr-1123/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 5.207,10 | 2023-2024 |
| 43 | Pr-1107/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 1.599,62 | 2023-2024 |
| 44 | Pr-1083/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 8.695,93 | 2023-2024 |
| 45 | Pr-1114/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 3.296,85 | 2023-2024 |
| 46 | Pr-1099/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.651,64 | 2023-2024 |
| 47 | Pr-1111/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 8.435,09 | 2023-2024 |
| 48 | Pr-1113/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.142,19 | 2023-2024 |
| 49 | Pr-1108/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.182,58 | 2023-2024 |
| 50 | Pr-778/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 13.964,74 | 2023-2024 |
| 51 | Pr-1116/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 14.036,39 | 2023-2024 |
| 52 | Pr-1184/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 5.078,48 | 2023-2024 |
| 53 | 77Pr-1088/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.553,48 | 2023-2024 |
| 54 | Pr-1126/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 5.411,81 | 2023-2024 |
| 55 | Pr-1124/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 9.628,14 | 2023-2024 |
| 56 | Pr-1109/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 9.180,99 | 2023-2024 |
| 57 | Pr-1095/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 5.575,30 | 2023-2024 |
| 58 | Pr-1084/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.366,91 | 2023-2024 |
| 59 | Pr-1097/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 2.442,02 | 2023-2024 |
| 60 | Pr-1112/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 6.430,59 | 2023-2024 |
| 61 | Pr-1115/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 4.328,52 | 2023-2024 |
| 62 | Pr-1183/21 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 3.221,50 | 2023-2024 |
| 63 | Pr-1086/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 7.903,18 | 2023-2024 |
| 64 | Pr-1074/2021 | tužba radi isplate razlike osnovice od 6% | 12.639,98 | 2023-2024 |
| 65 | Pr-203/20 | tužba radi isplate krivo obračunat prekovremeni | 90.000,00 | 2023-2024 |
| 66 | Pr-176/2020 | tužba radi isplate krivo obračunat prekovremeni | 100.001,00 | 2023-2024 |
| 67 | Pr-6/2022 | naknada štete | 240.000,00 | 2023-2024 |
| 68 | Pn-141/2019 | naknada štete | 120.000,00 | 2023-2024 |
| 69 | Povrv-220/2022 | Tužba radi isplate | 24.470,26 | 2023-2024 |
| 70 | Pn-1369/2011 | naknada štete | 532.000,00 | 2023-2024 |
| 71 | P-2087/2022 | Brisovna tužba | 250.000,01 | 2023-2024 |
| 72 | Povrv-542/2020 | Tužba radi isplate | 24.198,21 | 2023-2024 |
| 73 | Povrv-511/2021 | Tužba radi isplate | 82.701,04 | 2023-2024 |
| **UKUPNO** | | | **1.932.120,85** |  |

IZVOR: Opća, pravna i kadrovska služba Bolnice

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (OBVEZE)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
|  | **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)** | **V006** | **51.083.027,95** |
|  | **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26')** | **V007** | **44.090.291,70** |

IZVOR: Isječak iz obrasca obveze

Na šifri V006 su iskazane dospjele i nedospjele obveze. U iznos je uključena i obveza za zaposlenike za 12 mj./2022. (koja je iskazana kao nedospjela obveza), obveza za manje izvršeni rad prema HZZO u iznosu od 36.008.999,14 kn, te obveze prema dobavljačima.

1. **IZVJEŠTAJ O PROMJENA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC – P-VRIO)**

* **PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos povećanja** | **Iznos smanjenja** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 9151 | Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (šifre 91511+91512) | **9151** | **328.401,21** | **51.748,81** |
| 91512 | Promjene u obujmu imovine (šifre P016+P023) | **91512** | **328.401,21** | **51.748,81** |
|  | Promjene u obujmu nefinancijske imovine (šifre P017 do P022) | **P016** | **328.401,21** | **51.748,81** |
|  | Proizvedena dugotrajna imovina | **P018** |  | 51.748,81 |
|  | Proizvedena kratkotrajna imovina | **P022** | 328.401,21 |  |
| 9152 | Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (šifre 91521+91522) | **9152** | **0,00** | **9.550,00** |
| 91522 | Promjene u obujmu obveza (šifre P035 do P038) | **91522** | **0,00** | **9.550,00** |
|  | Obveze za rashode poslovanja | **P035** |  | 9.550,00 |

IZVOR: ISJEČAK IZ OBRASCA P-VRIO

Povećanje u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu od 328.401,21 kuna odnosi se na zaštitnu opremu zaprimljenu od ravnateljstva civilne zaštite i Zavoda za javno zdravstvo. Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine nastaje zbog rashoda dugotrajne imovine prema popisu inventure, kao i smanjenje sitnog inventara. Smanjenje obujma obveze je nastalo uslijed otpisa obveza iz ranijih godina (nakon provedenog međusobnog usklađenja obveza s dobavljačem, ustanovljeno je da kod njih ne postoji nepodmireno dugovanje u ukupnom iznosu od 9.550,00 kuna).

1. **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**(OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI)**

* **USLUGE SPECIJALISTIČKIH BOLNICA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojč. ozn. funk. klas.** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 073 | Bolničke službe (šifre 0731 do 0734) | **073** | **54.863.503,00** | **62.889.047,98** | 114,6 |
| 0731 | Usluge općih bolnica | **0731** |  |  | - |
| 0732 | Usluge specijalističkih bolnica | **0732** | 54.863.503,00 | 62.889.047,98 | 114,6 |

IZVOR: Isječak iz obrasca RAS-funkcijski na dan 31.12.2022.

Na šifri 073 razvrstani su rashodi poslovanja iz razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4, koji su iskazani u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na šifri Y034.

1. **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZADCIMA (OBRAZAC –PR-RAS)**

Sukladno čl. 18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (,,Narodne novine", broj 3/2015, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21 I 37/2022) u Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima navodimo razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Prihodi poslovanja** | |  |  |  |  |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | **6** | **55.345.171,00** | **60.771.720,77** | 109,8 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Ukupni prihodi poslovanja u odnosu na prošlu godinu povećani su za 9,8%. Razlog povećanja prihoda analiziran je po pojedinačnim računima računskog plana.

* **ŠIFRA -634 – POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA indeks 95,2**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifre 6341+6342) | **634** | **470.299,00** | **447.551,13** | 95,2 |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | **6341** | 470.299,00 | 447.551,13 | 95,2 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

U skladu sa Odlukom Vlade Republike Hrvatske (Narodne novine, broj 136/20) o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19, zdravstvene ustanove djelatnicima koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19, isplaćuju posebnu nagradu u iznosu 10% od osnovne plaće radnika (plaća za posebne uvjete rada), te je Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje sredstva doznačio u iznosu od 180.138,45 kuna, što je za 24 % manje u odnosu na ostvareno u prethodnom razdoblju.

U 2022. godini ostvareni su veći prihodi od Pomoći od izvanproračunskih korisnika u odnosu na 2021. godinu zbog zapošljavanja zdravstvenih djelatnika (pripravnika) koje financira Hrvatski zavod za zapošljavanje u visini od 267.412,68 kn.

* **ŠIFRA -636 – POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN indeks 123,50**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362) | **636** | **8.188.847,00** | **10.112.410,20** | 123,5 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **6361** | 8.043.101,00 | 9.876.855,47 | 122,8 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **6362** | 145.746,00 | 235.554,73 | 161,6 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

U 2022 godini ostvareno je više pomoći sa izvora financiranja 51, a manje sa izvora financiranja 53, nego prošle godine u istom razdoblju.

**IZVOR FINANCIRANJA 51-MINISTARSTVO ZDRAVSTVA**

**2022. godina**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DRŽAVNI PRORAČUN -MINISTARSTVO ZDRAVSTVA (IZVOR 51)** | **DATUM ISPLATE** | **TEKUĆA POMOĆ (636120)** | **KAPITALNA POMOĆ (636220)** |
| **Ministarstvo zdravstva (KLASA: 030-01/22-01/02, URBROJ: 534-07-1-1/10-22-1 od 8. ožujka 2022. godine u Zagrebu) II. faza Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rada koje se odnose na isplaćene pravomoćne sudske presude u razdoblju od 31.08.2021. godine do 31.12.2021. godine** | 17.06.2022. godine. | **87.056,89** |  |
| **Ministarstvo zdravstva (KLASA: 030-01/22-01/20, URBROJ: 534-07-1-1/8-22-1 od 21. listopada 2022. godine u Zagrebu) III. faza Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja u 2022. godini;** | **UKUPNO UPLAĆENO** | **555.500,58** |  |
| *1. uključuje isplaćene iznose po pravomoćnim sudskim presudama u razdoblju od 31.12.2021. godine do 30.09.2022. godine* | 16.12.2022.godine | 428.472,17 |  |
| *2. uključuje isplaćen iznos sredstava po iskazanim interesima zaposlenika za sklapanje sporazuma prema radnicima koji nisu pokrenuli spor* | 16.12.2022.godine | 127.028,41 |  |
| *3. uključuje isplaćen iznos sredstava po iskazanim interesima zaposlenika za sklapanje sporazuma prema radnicima koji su pokrenuli spor, te odustali od tužbe* | nije uplaćeno u 2022. | 22.949,64 |  |
| **MINISTARSTVO ZDRAVSTVA posredstvom Zadarske županije, A TEMELJEM UGOVORA (KLASA: 500-02/22-1/4 URBROJ: 2198/1-01-22-3 od 17. lipnja 2022. godine u Zadru) za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala** | 23.06.2022. godine. | **2.689.372,00** |  |
| 21.9.2022. godine. | **2.512.863,00** |  |
| 22.12.2022. godine | **4.022.063,00** |  |
| **Temeljem Odluke o dodjeli potpore male vrijednosti od strane Ministarstva Zdravstva KLASA: 230-02/22-03/03 URBROJ:534-03-1-2/3-22-57 od 25. listopada 2022. godine, kojom se Specijalnoj bolnici za ortopediju dodjeljuje 70%-ni iznos bespovratne potpore za financiranje medicinsko-rehabilitacijske opreme u svrhu unaprjeđenja i podizanja kvalitete pružanja zdravstvenih usluga u zdravstvenom turizmu i Ugovora broj 10/2022., Specijalnoj bolnici za ortopediju je dodijeljeno 235.554,73 kuna bespovratnih sredstava. Za medicinsku i laboratorijsku opremu u iznosu 200.554,73 kune te za nadogradnju modula kvalitete u LIS-u 35.000,00 kuna.** |  |  | **235.554,73** |
| **UKUPNO** | **0,00** | **9.866.855,47** | **235.554,73** |

**UKUPNO PO *PRAVOMOĆNIM PRESUDAMA*, *SKLOPLJENIM SPORAZUMIMA* (za one koji nisu tužili i one koji su odustali od tužbe) U 2022. GODINI 642.557,47 kn.**

Ministarstvo zdravstva (KLASA: 030-01/22-01/02, URBROJ: 534-07-1-1/10-22-1 od 8. ožujka 2022. godine u Zagrebu) započelo je provoditi proces isplate sredstva vezano za provedbu *II. faze Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja u 2022. godini*, a koje se odnose na isplaćene pravomoćne sudske presude u razdoblju od 31.08.2021. godine do 31.12.2021. godine. (odnosno iznos od 87.056,89 kuna koji do tada nije refundiran za pravomoćne sudske presude)

Ministarstva zdravstva (KLASA: 030-01/22-01/20, URBROJ: 534-07-1-1/8-22-1 od 21. listopada 2022. godine u Zagrebu), provodi proces isplate sredstva vezano za provedbu *III. faze Odluke o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja u 2022. godini*;

• uključuje isplaćene iznose po pravomoćnim sudskim presudama u razdoblju od 31.12.2021. godine do 30.09.2022. godine u iznosu 428.472,17 kn

• uključuje isplaćen iznos sredstava po iskazanim interesima zaposlenika za sklapanje sporazuma prema radnicima koji nisu pokrenuli spor u iznosu 127.028,41 kn

**MINISTARSTVO ZDRAVSTVA posredstvom Zadarske županije, A TEMELJEM UGOVORA** (KLASA: 500-02/22-1/4 URBROJ: 2198/1-01-22-3 od 17. lipnja 2022. godine u Zadru) ZA PODMIRENJE DIJELA DOSPJELIH OBVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA LIJEKOVA, POTROŠNOG I UGRADBENOG MEDICINSKOG MATERIJALA. Nastavno na Ugovor o načinu utroška namjenskih sredstava prema članku 5. Upravno vijeće je u roku 30 dana od dana potpisa istog donijelo ***Akt o načinu utroška namjenskih financijskih sredstava*** (Broj: 05-9/1/1/2022 u Biograd na Moru, 14. srpnja 2022. godine).

• Specijalnoj bolnici za ortopediju Biograd na Moru, od strane Ministarstva zdravstva doznačen iznos od **2.689.372,00 kune** posredstvom Zadarske županije, te koji su utrošeni isključivo za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, vodeći računa o ročnosti dospjelih obveza dana 23.06.2022.godine.

• Temeljem Odluke Vlade RH (KLASA: 022-03/22-04/360 URBROJ: 50301-04/25-22-2 od 19. rujna 2022. godine u Zagrebu) i Zadarske županije (KLASA: 500-02/22-01/4 URBROJ: 2198-01-22-13 od 20. rujna 2022. godine u Zadru) doznačen je iznos od **2.512.863,00 kuna** dana 21.9.2022. godine

• Specijalnoj bolnici za ortopediju Biograd na moru,doznačen je iznos od 4.022.063,00 kuna (odluka 16.12.2022.godine)

**Uplata u iznosu 9.866.855,47 kuna, tekuće pomoći Ministarstva Zdravstva**

Temeljem Odluke o dodjeli potpore male vrijednosti od strane Ministarstva Zdravstva KLASA: 230-02/22-03/03 URBROJ:534-03-1-2/3-22-57 od 25. listopada 2022. godine, kojom se Specijalnoj bolnici za ortopediju dodjeljuje **70%-ni iznos bespovratne potpore za financiranje medicinsko-rehabilitacijske opreme** u svrhu unaprjeđenja i podizanja kvalitete pružanja zdravstvenih usluga u zdravstvenom turizmu i Ugovora broj 10/2022., Specijalnoj bolnici za ortopediju je dodijeljeno **235.554,73 kuna bespovratnih sredstava**. Za medicinsku i laboratorijsku opremu u iznosu 200.554,73 kune te za nadogradnju modula kvalitete u LIS-u 35.000,00 kuna.

**Uplata u iznosu 235.554,73 kuna, kapitalne pomoći Ministarstva Zdravstva**

**2021. godina**



Prema dopisu Ministarstva zdravstva KLASA: 650-01/20-01/27 URBROJ:0534-08-1/2-20-1 od 7. prosinca 2020. godine bilo je potrebno provesti nadogradnju postojećih bolničkih informacijskih sustava na evidenciju opreme Centralnog upravljačkog sustava (CUS) do 31.12.2020. godine, te je ista provedena pod evidencijskim brojem nabave je JN/II:29/2020, pod predmetom nabave Nadogradnja postojećih bolničkih informacijskih sustava na evidenciju opreme Centralnog upravljačkog sustava (CUS). U 2021. godini se po uspješnoj provedenoj nadogradnji refundirao iznos od **37.500,00 kuna** od strane Ministarstva zdravstva.

Temeljem Ugovora o načinu utroška namjenskih sredstava KLASA: 404-01/21-10/53 URBROJ: 534-07-2-2/6-21-1 od 20. srpnja 2021. godine u Zagrebu, KLASA: 500-09/21-1/4 URBROJ: 2198/1-01-21-2 od 22. srpnja 2021. godine u Zadru, prema kojem je Specijalnoj bolnici za ortopediju Biograd na Moru, doznačen ukupan iznos od **7.284.597,00 kn**, u svrhu povećanja likvidnosti i sprječavanja obustave lijekova i medicinskog potrošnog materijala kroz tri uplate:

I. uplata Ministarstva zdravstva posredstvom Zadarske županije 3.355.944,00 kn

II. uplata Ministarstva zdravstva posredstvom Zadarske županije 1.352.402,00 kn

III. uplata Ministarstva zdravstva posredstvom Zadarske županije 2.576.251,00 kn

Sukladno Odluci Vlade RH o isplati razlike iznosa uvećanja plaće za prekovremeni rad radnicima u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguravanja („Narodne Novine“broj 101/21), te Upute za provedbu odluke KLASA: 011-02/21-01/466 URBROJ: 534-07-1-1/10-21-15 od 19. listopada 2021. i njezinog pojašnjenja KLASA: 011-02/21-01/466 URBROJ: 534-07-1-1/10-21-16 od 25. studenoga 2021. Ministarstvo zdravstva je posredstvom Zadarske županije  izvršilo uplatu prema specifikaciji sudskih presuda u ukupnom iznosu od **609.663,29 kuna**

Uplate su izvršene od strane Ministarstva zdravstva, te su utrošeni isključivo za podmirenje dijela dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, vodeći računa o ročnosti dospjelih obveza.

**IZVOR FINANCIRANJA 53-** **POMOĆI /2021 PRORAČUNA JLP(R)S KOJI NAM NIJE NADLEŽAN**

**2022. godina**

Pod brojem 01-440/22., od 10. lipnja 2022. godine u Biogradu na Moru primljena je pomoć u iznosu 10.000,00 kuna za radnu opremu (natikače).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **REDNI BROJ** | **Donator** | **Namjena** | **IZNOS** | **TEKUĆA** |
|
| 1 | **OPĆINA Sv.Filip i Jakov** | Nabavka radne opreme (natikače) | **10.000,00** | 10.000,00 |

**2021. godina**



|  |  |
| --- | --- |
| **PRIMLJENE POMOĆI (IZVOR 53)** | **257,086.50** |
| TEKUĆE POMOĆI | 148,840.82 |
| KAPITALNE POMOĆI | 108,245.68 |

Primljene pomoći od strane Proračuna JLP(R)S koji nam nije nadležan, sa izvora 53 su **u ukupnom iznosu 257.086,50 kuna,** od čega je iznos 148.840,82 kune utrošen kao tekuća, a iznos od 108,245.68 kuna kao kapitalna pomoć.

Općina Polača,  Grad Obrovac, Općina Sukošan, Grad Benkovac, Općina Poličnik, Općina Zemunik Donji, Grad Zadar te Općina Bibinje sudjelovale su u nabavci Perfusora za potrebe intenzivne njege koji se koristi za kontinuirano davanje lijekova za anesteziju i analgeziju te u kupnji Lampe s UV zrakama na kotačiće za laboratorij.

Grad Biograd na Moru donirao je iznos od 203,086.50 kuna. Isti je utrošen prema sklopljenim ugovorima za nabavku kontrolera sa ugrađenim čitaćem rfid kartica i kamere te medicinske opreme, osteosintetskog materijala -ploćice i vijci za frakture distalnog dijela femura, te za nabavku zaštitne odjeće i obuće, za potrebe Specijalne bolnice za ortopediju, Biograd na Moru.

* **ŠIFRA -652 – PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA ((šifre 6521 do 6528) indeks 111,40**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima (šifre 6521 do 6528) | **652** | **5.027.885,00** | **5.603.324,88** | 111,4 |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | **6526** | 5.027.885,00 | 5.603.324,88 | 111,4 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

U 2021. godini se uspijeva održati redovno poslovanje i pružanje zdravstvene zaštite u gotovo punom kapacitetu, uz istovremeno osiguranje hospitalizacije pacijenata oboljelih od bolesti COVID-19. Stoga je Ustanova u 2021. godini ostvarila 26,7% više prihoda od dopunskog zdravstvenog osiguranja i prihoda od participacije za SKZ i stacionar u odnosu na isto razdoblje 2020. godine. U 2022. godinu SB za ortopediju uspijeva ostvariti 11,4% više prihoda od dopunskog osiguranja od HZZO-a, osiguravajućih kuća s kojima ima sklopljene ugovore te od participacije.

* **ŠIFRA-661 - PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA (šifre 6614+6615) indeks 30,40**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (šifre 6614+6615) | **661** | **1.971.723,00** | **598.979,32** | 30,4 |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | **6614** | 0,00 | 28.822,00 | - |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | **6615** | 1.971.723,00 | 570.157,32 | 28,9 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

U odnosu na prethodnu poslovnu godinu, u 2022. godini je ostvaren značajan pad prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga za 1.372.743,68 kn. U prvom redu prihod je u 2021. godini ostvaren zbog uvođenja Covid testiranja (Prihodi od COVID 19 brzog antigenskog testiranja u iznosu od 1.452.167,30 kn, Prihodi od COVID 19 PCR-testiranja 23.400,00kn - Ugovor o poslovnoj suradnji sa OB Zadar UR. br: 02-5453/21-1/21 u Zadru i UR. br: 01-592/21 u Biogradu, Prihod od usluge testiranja na antitijela 300,00kn) kojeg u 2022. godini u tolikoj mjeri nije bilo. Stoga se u 2022. godini bilježi pad prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga za 69% u odnosu na 2021. godinu.

* **ŠIFRA -663 – DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN OPĆEG PRORAČUNA (šifre 6631 do 6634) Indeks 106,0**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634) | **663** | **546.831,00** | **579.502,58** | 106,0 |
| 6631 | Tekuće donacije | **6631** | 209.363,00 | 7.392,58 | 3,5 |
| 6632 | Kapitalne donacije | **6632** | 337.468,00 | 572.110,00 | 169,5 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

U odnosu na prethodno razdoblje Specijalna bolnica za ortopediju, Biograd na Moru ostvarila je za 6% veće prihode od donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna.

Temeljem čl. 58. STAVAK 1 Zakona o izvršavanju Državnog proračuna za 2022. godinu, te pismenom naputku Ministarstva zdravlja od 19. srpnja 2016. godine KLASA: 030-01/16-01/36, URBROJ: 534-08-1-211-16-01 Specijalna bolnica za ortopediju, Biograd na Moru je sve donacije u vrijednosti do 750.000,00 kn, prihvatila uz odluku Upravnog vijeća ustanove te o istima vodila ažurnu evidenciju. Podaci o donacijama su u skladu s odredbom članka 10. Zakona o pravu na pristup informacijama (Narodne novine 25/13 i 85/15) objavljeni na službenoj stranici [www.ortopedija-biograd.hr](http://www.ortopedija-biograd.hr).*(INFORMACIJE - FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI-ostali izvještaji)*

U 2021. godini prihvaćena je kapitalna donacija u iznosu 200.000,00 kuna od strane TZ Biograd, ista će biti utrošena po okončanju predmeta donacije „Izrada Glavnog projekta rekonstrukcije - nadogradnja bolničke zgrade Specijalne bolnice za ortopediju Biograd na Moru i ishođenje građevinskih dozvola“. (Predmet nabave je objavljen je u EOJN  19. studenog 2021. godine pod brojem 2021/S 0F2-0041946, Ugovor je sklopljen 16. siječnja 2022. godine sa Zajednicom ponuditelja TOBIS –inženjering d.o.o., SIGMA PROJEKT d.o.o. i KRIŽNI VIJAK d.o.o. na iznos od 760.000,00 kn bez PDV-a, odnosno s PDV-om na 950.000,00 kn)

U 2022. godini zbog potrebe obavljanja djelatnosti, usvaja se i provodi *Nabava i dostava Hidrauličnog mobilnog operacijskog stola s priključcima za ruke i noge* s procijenjenom vrijednosti 572.770,00 kuna bez PDV-a (715.962,50 kuna sa PDV-om). Isti zbog pojedinačnog iznosa/komadne vrijednosti, sukladno članku 3. Pravilnika o kategorizaciji medicinsko-tehničke opreme zdravstvenih ustanova („Narodne novine“ br. 12/12 , br. 99/13 i br. 63/16), ne podliježe propisu ishođenja suglasnosti ministra zdravstva.

*Nabava i dostava bronho fiberskopa* pod evidencijskim brojem JN/I:73/2022 sa procijenjenom vrijednosti 108.216 kuna bez PDV-a, kojom bi se olakšao rad i smanjila mogućnost komplikacija hospitaliziranih pacijenata. Sklopljen je ugovor s ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANK d. d. u iznosu 50.000,00 kn.

Sklopljen je Ugovor o donaciji sa EndoPro implants d.o.o za financiranjeIdejnog projekta zdravstvenih građevina fizikalne terapije u Biogradu (sukladno Ugovoru: Izrada idejnog rješenja za ishođenje lokacijske dozvole za objekt fizikalne terapije s bazenom i smještajnim jedinicama, Broj: 01-427/4-2022) i usluga konzaltinga u iznosu 67.800,00 kuna.

Sklopljen je Ugovor o donaciji sa Turističkom zajednicom Biograd n/m za financiranje Izrade glavnog projekta rekonstrukcije zapadnog krila bolnice u iznosu 236.000,00 kuna.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DONACIJE/2022** | | | | |
| **REDNI BROJ** | **Donator** | **Namjena** | **TEKUĆA** | **KAPITALNA** |
|
| **1** | **MEDI-LAB d.o.o** | stručno usavršavanje mag.medicinske biokemije | **2.800,00** |  |
| **2** | **FOKUS MEDICAL d.o.o. SESVETE** | Naknada tr smještaja za vrijeme trajanja osnovnog bobath tečaja | **1.792,58** |  |
| **3** |  | nabavka HIDRAULIČNOG MOBILNOG OPERACIJSKOG STOLA S PRIKLJUČCIMA ZA RUKE I NOGE |  |  |
| **Hrvatska gospodarska komora** |  | **16.000,00** |
| **BURE d.o.o** |  | **50.000,00** |
| **TANKERSKA PLOVIDBA d.d.** |  | **100.000,00** |
|  |  |  |
| **4** | **ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANK d.d** | bronho fiberoskop |  | **50.000,00** |
| **5** | **EndoPro implants d.o.o. Lašćinska** | Idejni projekt zdravstvenih građevina fizikalne terapije u Biogradu (sukladno Ugovoru: Izrada idejnog rješenja za ishođenje lokacijske dozvole za objekt fizikalne terapije s bazenom i smještajnim jedinicama, Broj: 01-427/4-2022) i usluga konzaltinga |  | **67.800,00** |
| **6** | **Karl Dietz Kijevo d.o.o** | donacija za edukaciju (Sarajevski simpozij za medicinske sestre) | **2.800,00** |  |
| **7** | **TURISTIČKA ZAJEDNICA BIOGRAD N/M** | Izrada glavnog projekta rekonstrukcije zapadnog krila bolnice |  | **236.000,00** |
|  | **FINANCIJSKA DONACIJA** |  | **7.392,58** | **519.800,00** |
| **8** | **OBRT ZA PRIPREMNE RADOVE NA GRADILIŠTU, MARINKO ZUBČIĆ** | PERFUSOR COMPACT PLUS (5 KOM) |  | **50.000,00** |
| **9** | **fizička osoba** | donacija klima uređaja za odjel ortopedije II |  | **2.310,00** |
|  |  |  |  |  |
|  | **UKUPNO DONACIJE U NARAVI** |  | **0,00** | **52.310,00** |
|  |  |  |  |  |
|  | **UKUPNO** |  | **7.392,58** | **572.110,00** |
|  |  | **DOBIVENA SREDSTVA** |  |  |
|  | **UKUPNO DONACIJE u 2022** | **579.502,58** |  |  |
|  | **FINANCIJSKA DONACIJA** | **527.192,58** |  |  |
|  | KAPITALNA | 519.800,00 |  |  |
|  | TEKUĆA | 7.392,58 |  |  |
|  | **UKUPNO DONACIJE U NARAVI** | **52.310,00** |  |  |
|  | KAPITALNA | 52.310,00 |  |  |
|  | TEKUĆA | 0 |  |  |

**U 2021. godini** prihvaćeno je ukupno 546.831 kunu donacija, od čega je iznos od 79.987 kuna **donacija u naravi** (8.492 kune kapitalne donacije u naravi, a iznos od 71.495 kuna tekuća donacija u naravi), a preostali iznos od 466.844 kuna **financijska donacija**, od čega je 328,976 kuna kapitalna donacija, a iznos od 137.868 kuna tekuća donacija, sve prema sklopljenim ugovorima sa donatorima.

|  |  |
| --- | --- |
| **UKUPNO DONACIJE** | **546,831** |
| **FINANCIJSKA DONACIJA** | **466,844** |
| KAPITALNA | 328,976 |
| TEKUĆA | 137,868 |
| **UKUPNO DONACIJE U NARAVI** | **79,987** |
| KAPITALNA | 8,492 |
| TEKUĆA | 71,495 |

* **ŠIFRA - 67 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-A NA TEMELJU UGOVORNIH OBVEZA (šifre 671+673) indeks 110,9**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673) | **67** | **39.139.580,00** | **43.423.487,91** | 110,9 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714) | **671** | **2.833.098,00** | **2.571.919,00** | 90,8 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **6711** | 406.030,00 | 481.029,53 | 118,5 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **6712** | 2.427.068,00 | 2.090.889,47 | 86,1 |
| 6714 | Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova | **6714** |  |  | - |
| 673 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | **673** | 36.306.482,00 | 40.851.568,91 | 112,5 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

* **ŠIFRA - 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih  
  korisnika (šifre 6711 do 6714) indeks 90,8**

U 2022. godini ostvareni prihodi na **ŠIFRA- 671** iznose **2.571.919,00** kuna. Prema Uputi za Izradu prijedloga Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2022. godini KLASA: 404-05/21-01/25, URBROJ: 534-05-1-1/2-21-02 od 27. rujna 2021. godine, te kasnijih izmjena i dopuna utrošeno je:

|  |  |
| --- | --- |
| **EKONOMSKI KLASIFIKATOR** | **IZNOS u kn** |
| **422110 Računala i računalna oprema** | **72.675,00** |
| **422410 Medicinska oprema** | **822.727,81** |
| **422411 Medicinski namještaj za zdravstvenu zaštitu** | **323.409,83** |
| **422730 Oprema za ostale namjene** | **87.425,00** |
| **451110 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima** | **406.031,25** |
| **452110 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi** | **378.620,58** |
| **RASHOD ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE „IZ IZVORA 45“** | **2.090.889,47** |

|  |  |
| --- | --- |
| **EKONOMSKI KLASIFIKATOR** | **IZNOS u kn** |
| **323210 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja zgrade** | **10.250,00** |
| **323220 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja opreme** | **470.779,53** |
| **RASHOD POSLOVANJA „IZ IZVORA 45“** | **481.029,53** |

Temeljem Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije – zdravstvo. u 2021. godini dodijeljena su sredstva za rashode poslovanja 406,029.53 kuna, te za rashode za nabavu nefinancijske imovine 2,165,939.47 kune,u konačnici u istom iznosu kao 2022. godine. Međutim, temeljem Odluke o rasporedu sredstava Specijalnoj bolnici za ortopediju, Biograd na Moru KLASA: 510-06/21-1/1, URBROJ:2198/1-01-21-3 od 2. veljače 2021. godine doznačen je iznos od 200.000,00 kuna, te temeljem Odluke o rasporedu sredstava Specijalnoj bolnici za ortopediju, Biograd na Moru KLASA: 510-06/21-1/1, URBROJ:2198/1-01-21-6 od 1. travnja 2021. godine doznačen je iznos 61.128,68 kuna. Sredstva su se namjenski utrošila u ***ukupnom iznosu od 261.128,68 kuna na*** izgradnju centralnog sustava za opskrbu medicinskim kisikom u iznosu 241.432,50 kuna, te na dobavu i ugradnju opreme za kompletiranje redukcijske stanice kisika pri čemu je Županija participirala u računu u iznosu od 19.696,18 kuna

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **uplata** | **Donator** | **Namjena** | **OPIS** | **IZNOS** | **RN** | **KAPITALNA** | **UGOVOR/ODLUKA** |
| **4** |
| 05/21 | ZADARSKA ŽUPANIJA | Upl.temeljem Odluke,Cent.sust.za opsk.kisikom | Izgradnja centralnog sustava za opskrbu medicinskim kisikom | **200,000.00** | 21/01426 TERMORAD | 241,432.50 | ODLUKA KLASA: 510-06/21-1/1, URBROJ:2198/1-01-21-3 od 2. veljače 2021. godine |
| Ugradnja opreme za kompletiranje redukcijske stanice kisika | **61,128.68** | 21/02014 TERMORAD | 19,696.18 | ODLUKA KLASA: 510-06/21-1/1, URBROJ:2198/1-01-21-6 od 1. travnja 2021. godine |
|  |  |  | **UKUPNO** | **261,128.68** |  | 261,128.68 |  |

Razlika od 9,2% odnosi se na dodatna novčana sredstva kojih je više primljeno u prethodnoj godini.

**ŠIFRA- 673 – Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza indeks 112,5**

Specijalna bolnica za ortopediju Biograd na Moru ostvarila je veće prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza u odnosu na prethodnu poslovnu godinu za 12,5%.

Specijalna bolnica za ortopediju s Hrvatskim Zavodom za Zdravstveno Osiguranje ima sklopljen Ugovor koji uređuje međusobna prava i obveze u svezi s provođenjem bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 1. travnja 2020. godine do 31. prosinca 2022. godine, KLASA: 500-07/20-01/533, URBROJ: 338-01-04-01-20-04 od 15. lipnja 2020 godine, Dodatkom I Ugovoru KLASA: 500-07/20-01/533, URBROJ: 338-01-04-01-21-14 od 4. siječnja 2021 godine, Dodatkom II Ugovoru KLASA: 500-07/20-01/533, URBROJ: 338-01-04-01-21-16 od 8. veljače 2021 godine, Dodatkom III Ugovoru KLASA: 500-07/20-01/533, URBROJ: 338-01-04-01-21-26 od 30. rujna 2021 godine, Dodatkom IV Ugovoru KLASA: 500-07/20-01/533, URBROJ: 338-01-04-01-21-29 od 27. prosinca 2021. godine, Dodatkom V Ugovoru KLASA: 500-07/20-01/533, URBROJ: 338-01-04-01-21-29 od 6. lipnja 2022. godine, Dodatkom VI Ugovoru KLASA: 500-07/20-01/533, URBROJ: 338-01-04-01-22-41 od 27. rujna 2022. godine.

TABLICA 1: Maksimalni mjesečni osnovni iznos sredstava za zdravstvenu zaštitu

|  |  |
| --- | --- |
| **RAZDOBLJE** | **MAKSIMALNI MJESEČNI OSNOVNI IZNOS SREDSTAVA ZA ZDRAVSTVENU ZAŠTITU** |
| I. | II. |
| I-V. 2022. | 3.056.118,96 |
| VI-X. 2022. | 3.361.730,86 |
| XI-XII. 2022. | 3.597.052,02 |

U 2022. godini se ispostavljalo računa za provedenu zdravstvenu zaštitu iz obveznog zdravstvenog osiguranja u većem iznosu od ugovorenog limita, te se pravdao cijeli limit u navedenom razdoblju, a više izvršenim radom zatvorena je stvorena obveza za manje izvršen rad iz prethodnog razdoblja. Ustanovi je temeljem Zapisnika o usklađenju dostavljenog od strane HZZO-a priznato 39.282.208,70 kuna zaprimljenih računa za obvezno osnovno osiguranje, te 1.423.051,00 kuna za konvencije dok je u 2021. godini taj iznos bio za 4.398.777,70 kuna manji.

* **ŠIFRA- 3 – RASHODI POSLOVANJA indeks 115,1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | **3** | **51.984.197,00** | **59.841.649,00** | 115,1 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Rashodi poslovanja u odnosu na prethodno razdoblje u ukupnom iznosu, su se povećala za 15,1%. Maksimalnom racionalizacijom poslovanja kao i uštedama na svim rashodima nad kojim Ustanova ima utjecaja došlo je do povećanja rashoda u iznosu od 7.857.452 kune u odnosu na prethodno razdoblje.

* **ŠIFRA- 31 – Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) indeks 113,6**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 31 | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | **31** | **35.270.459,00** | **40.065.120,86** | 113,6 |
| 311 | Plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) | **311** | **29.486.580,00** | **33.472.302,95** | 113,5 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | **3111** | 29.288.483,00 | 33.339.927,60 | 113,8 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | **3114** | 198.097,00 | 132.375,35 | 66,8 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | **312** | 1.323.862,00 | 1.456.554,93 | 110,0 |
| 313 | Doprinosi na plaće (šifre 3131 do 3133) | **313** | **4.460.017,00** | **5.136.262,98** | 115,2 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | **3132** | 4.459.828,00 | 5.136.215,55 | 115,2 |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | **3133** | 189,00 | 47,43 | 25,1 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Rashodi za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 13,6%. Na porast rashoda za zaposlene, su značajno utjecale Odluke Vlade RH (povećanje osnovice), Dodatci KU, odluke Ministarstva zdravstva na koje ustanova svojim djelovanjem nije mogla utjecati. Dodatkom III Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja (stupio na snagu 01. travnja 2020. godine) značajno se promijenio način obračunavanja prekovremenih sati rada, a uz izbijanje epidemije bolesti COVID-19, Odlukom Ministarstva zdravstva određene su naknade plaća radnicima u sustavu zdravstva za vrijeme prekida rada dok čekaju poziv poslodavca, naknade plaće radnicima u sustavu zdravstva za vrijeme samoizolacije, korištenje godišnjih odmora, te određivanje slobodnih dana umjesto uvećanja plaće za prekovremeni rad. Sukladno sporazumu sindikata i Vlade RH svim zaposlenicima u javnom sektoru povećana je osnovica za obračun plaće za 4%, od 1 svibnja 2022. godine, a 6% od 1 listopada 2022. godinešto je značajno i dodatno prouzročilo rast rashoda za zaposlene. Sve navedeno je dovelo do porasta rashoda za bruto plaće u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu.

Povećanje rashoda za Doprinose na plaće je u izravnoj korelaciji s odlukom Vrhovnog suda Republike Hrvatske, Temeljnog kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja, Odluke Ministarstva zdravstva, te Sporazuma Vlade i sindikata o izmjeni osnovice. Rashodi za Doprinose su u odnosu na prethodnu poslovnu godinu na plaće porasli su za 15,2%.

* **ŠIFRA- 321 – Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214) indeks 148**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (šifre 3211 do 3214) | **321** | **787.300,00** | **1.165.542,45** | 148,0 |
| 3211 | Službena putovanja | **3211** | 4.434,00 | 15.077,20 | 340,0 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | **3212** | 714.896,00 | 1.096.670,05 | 153,4 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **3213** | 54.330,00 | 40.595,20 | 74,7 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | **3214** | 13.640,00 | 13.200,00 | 96,8 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Povećani su i materijalni rashode za zaposlene za 17,7%. Najveće povećanje se odnosi za naknade za prijevoz. Zbog povećanje visine naknade prijevoza po prijeđenom kilometru od 1,35 kuna, te zbog nemogućnosti korištenja javnog prijevoza (smjenski rad, dežurstva, rad vikendima), povećani su troškovi naknada za prijevoz s posla na posao.

* **ŠIFRA- 322 Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) indeks 121,1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) | **322** | **11.813.103,00** | **14.302.289,54** | 121,1 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **3221** | 235.106,00 | 293.429,13 | 124,8 |
| 3222 | Materijal i sirovine | **3222** | 10.420.340,00 | 12.299.421,80 | 118,0 |
| 3223 | Energija | **3223** | 881.527,00 | 1.528.682,21 | 173,4 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | **3224** | 97.793,00 | 83.329,73 | 85,2 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **3225** | 101.623,00 | 95.152,16 | 93,6 |
| 3226 | Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu | **3226** |  |  | - |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | **3227** | 76.714,00 | 2.274,51 | 3,0 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Povećani su rashodi za materijal i energiju za 21,1%. Najveće pojedinačno povećanje se odnosi na troškove za energiju (struja, plin, ELLU). Dok su troškovi električne energije ostali na istoj razini kao i prošle godine, povećanje se dogodilo na stavkama rashoda za plin, a i ELLU. Početkom 2022. godine, cijena plina je naglo porasla, te nije bila ona cijena koja je ugovorena putem postupka javne nabave. Stoga se zbog povećane cijene plina, raskinuo ugovor, te pokrenuo postupak nabave ekstra lakog lož ulja. Zbog grijanja te korištenja tople vode, povećani su rashodi za trošak ELLU, te je zbog svega navedenog uslijedilo povećanje rashoda za 73,4%. Povećanje se odnosi i na uredski materijal i ostale materijalne rashode, te na materijal i sirovine. Zbog većeg rada (rad prema HZZO, broj izvršenih pregleda, operativnih zahvata), povećani su rashodi za obavljanje djelatnosti, a uslijedilo je i sveopće povećanje cijena, na koje nismo mogli utjecati. Nabava službene, radne i zaštitne odjeće i obuće u 2022. godini nije bila veća nego u promatranom razdoblju prošle godine, te je planirana za 2023., za koju namjenu je u 2022. godini uplaćena donacija od općine Sveti Filip i Jakov.

* **ŠIFRA 323 Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) indeks 97,7**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 323 | Rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) | **323** | **3.172.161,00** | **3.099.171,03** | 97,7 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | **3231** | 74.147,00 | 99.794,55 | 134,6 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **3232** | 710.015,00 | 695.699,13 | 98,0 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | **3233** | 44.548,00 | 50.806,25 | 114,0 |
| 3234 | Komunalne usluge | **3234** | 585.490,00 | 590.741,97 | 100,9 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | **3235** | 56.291,00 | 51.189,26 | 90,9 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | **3236** | 81.418,00 | 110.751,36 | 136,0 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **3237** | 310.172,00 | 459.321,97 | 148,1 |
| 3238 | Računalne usluge | **3238** | 416.706,00 | 231.752,22 | 55,6 |
| 3239 | Ostale usluge | **3239** | 893.374,00 | 809.114,32 | 90,6 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | **324** | 24.895,00 | 112.723,72 | 452,8 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Ukupni rashodi za usluge su u 2022. godini smanjeni za 2,3%. Ako gledamo pojedinačne rashode, onda se najveće smanjenje odnosi na rashodima za računalne usluge za 44,4%, a najveće povećanje imamo na naknadama troškova osobama izvan radnog odnosa. Do povećanja ove stavke je došlo uslijed potpisivanja nagodbe s bivšim djelatnicima Ustanove (umirovljenicima), koji nisu tužili Ustanovu za isplatu razlike plaće za osnovicu od 6%, za razdoblje 12/2015-01/2017. Rashod je iskazan s datumom potpisivanja nagodbi, kao i preuzete obveze, ali isplata će biti u 2023. godini.

* **ŠIFRA 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) indeks 97,5**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) | **329** | **459.947,00** | **448.408,99** | 97,5 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | **3291** | 44.330,00 | 50.942,40 | 114,9 |
| 3292 | Premije osiguranja | **3292** | 109.826,00 | 112.822,89 | 102,7 |
| 3293 | Reprezentacija | **3293** | 5.866,00 | 10.384,04 | 177,0 |
| 3294 | Članarine i norme | **3294** | 13.917,00 | 15.780,00 | 113,4 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | **3295** | 59.299,00 | 166.131,16 | 280,2 |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | **3296** | 125.975,00 | 5.843,88 | 4,6 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | **3299** | 100.734,00 | 86.504,62 | 85,9 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su ukupno smanjeni za 2,5%. Povećanje po pojedinačnim stavkama je vidljivo na naknadama za rad predstavničkih i izvršnih tijela (Upravno vijeće). Nije se promijenio broj članova Upravnog vijeća, nego je u odnosu na prošlu godinu, povećan broj članova koji ima pravo na naknadu. Prošle godine je to bilo 3 člana, ove godine smo imali 4 člana s pravom na isplatu naknade. Povećani su troškovi reprezentacije za 77%, ali u iznosu to je 4.518,04 kune. Ove godine je bilo više službenih putovanja u Zagreb (radni sastanci u HZZO, Ministarstvu zdravstva), pa su i povećani ovi rashodi. Povećanje je i na pristojbama i naknadama koje se odnosi na naknade odvjetnicima u sporovima s djelatnicima za isplatu prekovremenog dodatka kao i isplate za povećanje osnovice za 6%. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su za 14,1%.

* **ŠIFRA 343 Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434) indeks 157,7**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 343 | Ostali financijski rashodi (šifre 3431 do 3434) | **343** | **389.573,00** | **614.329,91** | 157,7 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | **3431** | 21.842,00 | 19.790,26 | 90,6 |
| 3432 | Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule | **3432** |  |  | - |
| 3433 | Zatezne kamate | **3433** | 367.731,00 | 594.539,65 | 161,7 |
| 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | **3434** |  |  | - |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Ostali financijski rashodi su povećani za 57,7%. Najveće povećanje se odnosi na rashode na zatezne kamate. Zatezne kamate su nastale zbog isplate pravomoćnih sudskih presuda u sporovima s djelatnicima (isplata za prekovremeni dodatak te isplata za povećanje osnovice za 6%). Kamate u presudama su dosuđene od tuženog razdoblja do dana isplate, a kako se to u nekim presudama odnosilo i na 2014. godinu, a iznosi presuda su bili visoki, stoga su i zatezne kamate povećane.

* **ŠIFRA 38 Ostali rashodi (šifre 381+382+383+386) indeks 56,1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 38 | Ostali rashodi (šifre 381+382+383+386) | **38** | **60.708,00** | **34.062,50** | 56,1 |
| 381 | Tekuće donacije (šifre 3811 do 3813) | **381** | **2.000,00** | **5.000,00** | 250,0 |
| 3811 | Tekuće donacije u novcu | **3811** | 2.000,00 | 5.000,00 | 250,0 |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | **3812** |  |  | - |
| 3813 | Tekuće donacije iz EU sredstava | **3813** |  |  | - |
| 382 | Kapitalne donacije (šifre 3821 do 3824) | **382** | **0,00** | **0,00** | - |
| 3821 | Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama | **3821** |  |  | - |
| 3822 | Kapitalne donacije građanima i kućanstvima | **3822** |  |  | - |
| 3823 | Kapitalne donacije iz EU sredstava | **3823** |  |  | - |
| 3824 | Donacije neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu po protestiranim jamstvima | **3824** |  |  | - |
| 383 | Kazne, penali i naknade štete (šifre 3831 do 3835) | **383** | **58.708,00** | **29.062,50** | 49,5 |
| 3831 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | **3831** |  |  | - |
| 3832 | Penali, ležarine i drugo | **3832** |  |  | - |
| 3833 | Naknade šteta zaposlenicima | **3833** |  |  | - |
| 3834 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | **3834** |  |  | - |
| 3835 | Ostale kazne | **3835** | 58.708,00 | 29.062,50 | 49,5 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

U 2022. godini Ustanova je uplatila tekuću donaciju u iznosu od 5.000,00 kuna udruzi HKMS, za organiziranje dana "Bijelo srce“. Iz tog razloga su povećane tekuće donacije u novcu. Smanjenje od 50,5% se odnosi na kazne, penale i naknade štete iz razloga što je Ustanova u 2022. godini sklopila ugovor o zamjenskoj kvoti zapošljavanja osoba s invaliditetom, te je umjesto mjesečnog iznosa penalizacije prema državnom proračunu, u istim iznosima naručeno potrebnog tekstila za Ustanovu.

* **ŠIFRA 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) indeks 105,8**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | **4** | **2.879.306,00** | **3.047.398,98** | 105,8 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine su povećani za 5,8% u odnosu na prethodnu godinu. U daljnjem prikazu je dano po pojedinim računima skupine način (izvori) financiranja nabave istih rashoda.

 Izvor: Ekonomsko-financijska služba, ERP

* **ŠIFRA 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre421+422+423+424+425+426) indeks 92,9**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426) | **42** | **1.993.469,00** | **1.852.498,98** | 92,9 |
| 421 | Građevinski objekti (šifre 4211 do 4214) | **421** | **15.375,00** | **0,00** | 0,0 |
| 4211 | Stambeni objekti | **4211** |  |  | - |
| 4212 | Poslovni objekti | **4212** |  |  | - |
| 4213 | Ceste, željeznice i ostali prometni objekti | **4213** |  |  | - |
| 4214 | Ostali građevinski objekti | **4214** | 15.375,00 | 0,00 | 0,0 |
| 422 | Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228) | **422** | **1.830.322,00** | **1.786.288,28** | 97,6 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **4221** | 120.184,00 | 98.812,50 | 82,2 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **4222** | 18.729,00 | 0,00 | 0,0 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **4223** | 8.125,00 | 27.231,25 | 335,2 |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | **4224** | 1.601.384,00 | 1.541.719,47 | 96,3 |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | **4225** |  |  | - |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | **4226** |  |  | - |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **4227** | 81.900,00 | 118.525,06 | 144,7 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Za 7,1% smanjeni su ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Razlog tome je što smo protekle godine nabavili veći broj opreme nužne za rad (financijski veći iznos). Ove je godine nabavljeno opreme ali za 44.033,72 kuna manje nego prethodne. Većina nabavljene opreme je financirana sredstvima iz decentraliziranih funkcija za zdravstvo Zadarske županije za 2022. godinu.

* **ŠIFRA 426 Nematerijalna proizvedena imovina (šifre 4261 do 4264) indeks 44,8**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina (šifre 4261 do 4264) | **426** | **147.772,00** | **66.210,70** | 44,8 |
| 4261 | Istraživanje rudnih bogatstava | **4261** |  |  | - |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe | **4262** | 22.772,00 | 66.210,70 | 290,8 |
| 4263 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | **4263** |  |  | - |
| 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | **4264** | 125.000,00 | 0,00 | 0,0 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

U 2022. godini je bilo 66.210,70 kuna ulaganja u računalne programe. Dio se odnosio na nadogradnju programa za laboratorijski informacijski sustav. Nabava se financirala iz sredstava za državnog proračuna, odnosno, Ministarstva zdravstva te dio iz vlastitih sredstava Ustanove, a dio se odnosio na nadogradnju bolničkog informacijskog sustava. Nabava se financirala vlastitim sredstvima Ustanove.

* **ŠIFRA 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454) indeks 134,4**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz Rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454) | **45** | **885.837,00** | **1.190.650,00** | 134,4 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | **451** | 797.962,00 | 804.331,25 | 100,8 |
| 452 | Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi | **452** | 50.375,00 | 386.318,75 | 766,9 |
| 453 | Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima | **453** |  |  | - |
| 454 | Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu | **454** | 37.500,00 | 0,00 | 0,0 |

Isječak iz obrasca PR-RAS

Ukupni rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini su povećani za 34,4%. Dok su rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima ostali na istoj razini kao i prethodne godine, povećani su rashodi za dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi. Radilo se o rekonstrukcijama elektroinstalacijskih ormarića, te o nadogradnji postojećeg RT uređaja s CR sustavom KONICA MINOLTA s konzolom CS-7. Od ukupnih rashoda za dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi u ukupnom iznosu od 386.318,75 kuna, 378.620,58 kuna je financirano sredstvima iz decentraliziranih funkcija za zdravstvo Zadarske županije za 2022. godinu, dok je 7.698,17 kuna financirano vlastitim sredstvima.

**REZULTAT POSLOVANJA 2022**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 5-8) | **Y003** | **593.943,00** | **0,00** | 0,0 |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine - preneseni | **92213** | 0,00 | 0,00 | - |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine - preneseni | **92223** | 593.943,00 | 0,00 | 0,0 |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8) | **X678** | **55.346.209,00** | **60.771.720,77** | 109,8 |
|  | UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5) | **Y345** | **55.457.446,00** | **62.889.047,98** | 113,4 |
|  | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345) | **X005** | **0,00** | **0,00** | - |
|  | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678) | **Y005** | **111.237,00** | **2.117.327,21** | 1.903,4 |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223) | **9221-9222** | **0,00** | **0,00** | - |
| 9222-9221 | Manjak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x MP' - '9221x,9222x VP' + 92223 - 92213) | **9222-9221** | **44.943.053,00** | **45.044.740,12** | 100,2 |
|  | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221') | **X006** | **0,00** | **0,00** | - |
|  | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | **Y006** | **45.054.290,00** | **47.162.067,33** | 104,7 |

Isječak iz obrasca PRRAS

Ukupni prihodi u 2022. godini iznose **60.771.720,77** kuna, dok ukupni rashodi iznose **62.889.047,98** kuna stoga je utvrđen manjak prihoda nad rashodima u 2022. godini u iznosu od **2.117.327,21** kune.

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI u 2022. godini iznose **60.771.720,77 kuna** i za 9,8% su veći u odnosu na prošlo poslovno razdoblje.

Tijekom 2022. godine isplaćene su namjenske pomoći za podmirivanje dijela dospjelih obveza bolničkih zdravstvenih ustanova u vlasništvu županija prema dobavljačima lijekova, potrošnog i ugradbenog medicinskog materijala, temeljem Odluke Vlade Republike Hrvatske u ukupnom iznosu od **9.866.855,47 kuna**. Sredstva su se prema uputi koristila isključivo za podmirenje najstarijih dospjelih obveza.

Specijalna bolnica za ortopediju Biograd na Moru ostvarila je veće prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza u odnosu na prethodnu poslovnu godinu i to za 4.545.086,91 kuna (12,5%). Više izvršen rad u odnosu na prethodno razdoblje ogleda se i u postizanju većeg prihoda na ime dopunskog osiguranja.

Također se u skladu s Odlukom o načinu vraćanja isplaćenih iznosa sredstava za provođenje bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite u iznosu većem od izvršenih usluga (KLASA: 025-04/22-01/132, URBROJ: 338-01-01-22-01 od 31. svibnja 2022. godine) Ustanovi na ime neizvršenog limita za razdoblje od 2014-2020. godine priznaje veće izvršenje tijekom 2022. godine u odnosu na ugovoreni maksimalni iznos novčanih sredstava utvrđen za 2022. godinu u iznosu 146.309,21 kunu.

UKUPNI RASHODI I IZDACI u 2022. godini iznose **62.889.047,98 kuna** što je za13,4% više u odnosu na prošlo poslovno razdoblje.

Specijalna bolnica za ortopediju, Biograd na Moru je nastavila poslovati prilagođavajući se uvjetima unatoč činjenici povećanja rashoda uzrokovani općom inflacijom koja se odrazila na porast cijena prehrambenih artikala, materijala, energenata. Osim toga 13,6% je porasta rashoda za zaposlene na koje su utjecale Odluke Vlade RH (povećanje osnovice), isplata krivo obračunatog prekovremenog rada, Dodatci KU, odluke Ministarstva zdravstva na koje ustanova svojim djelovanjem nije mogla utjecati.

**Manjak prihoda i primitaka za 2022. godinu iznosi 2.117.327,21 kuna.**

* **ŠIFRA- Y006 - MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU**

Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi **47.162.067,33 kuna.**

Iskazani manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju je rezultat iskazanog kumulativnog manjka za razdoblje od 2015.-2021. godine te manjak iz 2022. godine.

Ukupni preneseni manjak u iznosu od **47.162.067,33** kuna pokrit će se sukladno Akcijskom planu sukcesivnog pokrića manjka u financijskom poslovanju, koji će se donijeti po provedenim prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu, a sve sukladno Uputama Ministarstva financija.

Planirani višak prihoda za pokriće iskazanog manjka namjerava se ostvariti u najvećoj mjeri najavljenim izmjenama Ugovaranja od strane HZZO - a, uz neophodnu korekciju cijena DTS-a i DTP-a i DBL-a koje bi trebale uvažiti trenutnu tržišnu situaciju, stopi inflacije (općeg porasta cijena), izmjene u fiskalnoj politici države, izmjene cijena rada uslijed izmjena Zakona o radu i kolektivnih ugovora, uputa Ministarstva zdravstva o načinima obračuna plaća, ostalih zakonskih propisa i pravilnika.

Zakonski predstavnik

/ravnatelj, Mate Kutleš, dipl. iur./