

I. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022.GODINU



Opće odredbe, Tabelarni prikaz prihoda i rashoda,
Obrazloženje uz izmjene i dopune u odnosu na donesen
Financijski plan za 2022. godinu.

SPECIJALNA BOLNICA ZA
ORTOPEDIJU, BIOGRAD NA
MORU

ZADARSKA 62

06.06.2022

1. Opće odredbe

Zakonom o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12, 15/15, 144/21), člankom 10. stavkom 3. i 4. propisano je; "ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci, odnosno smanje prihodi i primici, proračun i financijski plan moraju se uravnotežiti novim prihodima i primitcima, odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka". „Uravnoteženje proračuna i financijskog plana provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna i financijskog plana prema postupku za donošenje proračuna i financijskog plana“.

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2022. godinu izrađuju se zbog potrebe:

1. uravnoteženja prihoda i rashoda kroz aktivnosti po izvorima financiranja.
2. uključivanja viškova/manjkova u proračun / financijske planove korisnika.

Ek. klas.	Naziv ekonomskog klas.	Izvršenje od 1.1.2022 do 30.04.2022 godine	PLAN 2022	RAZLIKA	Rebalans 2022
PRIHODI I RASHODI TEKUĆE GODINE					
6	Prihodi poslovanja	14.917.580	67.637.656	7.883.586	75.521.242
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	0
3	Rashod poslovanja	18.856.155	49.264.451	7.822.748	57.087.199
4	Rashod za nabavu nefinancijske imovine	553.491	2.165.939	60.838	2.226.777
	RAZLIKA: Višak/manjak	-4.492.066	16.207.266	0	16.207.266
RAČUN ZADUŽIVANJA					
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	980.000,00	-980.000,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	980.000,00	-980.000,00	0,00
	Neto financiranje	0,00	0,00	0,00	0,00
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
922	UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA		-45.054.290,00		-45.054.290,00
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI		-16.207.266,00		-16.207.266,00
	RAZLIKA (MANJAK KOJI SE PRENOSI U IDUĆU GODINU)		-28.847.024,00		-28.847.024,00
	RAZLIKA VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI		0,00		0,00

Prema izvršenju od 01.01.2022 do 30.4.2022. godine ukupni prihodi su manji od rashoda za 4.492.066 kuna što predstavlja manjak poslovanja u tekućem razdoblju. U Financijskom planu u 2022. godini se u planu uvrstio manjak 16.207.266, a koji je na snazi Planom sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja (Odluka vijeća broj:05-6/1/5/I-2021 od 27. travnja 2021 godine), dok je u Rebalansu uvršten Plan sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja (Odluka vijeća broj: 05-4/1/7/2022 od 25. veljače 2022 godine), prema ostvarenom manjku u iznosu 45.054.290 kuna.

2. TABELARNI PRIKAZ PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA, PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

Razred	Skupina	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Izvori financiranja	IZVRŠENJE OD 1.1.2022-30.4.2022	PLAN 2022.	I. REBALANS	Indeks	Projekcije PLAN ZA 2023.	PLAN ZA 2024.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6			PRIHODI POSLOVANJA		14.917.580	67.637.656	75.521.242	111,66	69.324.837	52.346.089
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg		77.860	376.884	515.057	136,66	718.850	736.821
		634	Ostale potpore unutar općeg proračuna	57	77.860	376.884	428.000	113,56		
		636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	51	0	0	87.057		718.850	736.821,00
	64		Prihod od imovine		5	10	10	190,48	10	10
		641	Prihodi od financijske imovine	31	5	10	10	100,00	10	10,00
	65		Prihodi po posebnim propisima		1.727.835	6.850.000	8.441.581	123,23	6.987.000	7.161.675
		652	Prihodi po posebnim propisima	41	1.727.835	6.850.000	8.441.581	123,23		
	66		Prihodi od prodaje proizvedene robe i pružanja usluga i prihodi od donacija		296.475	2.137.000	2.400.027	112,31	2.179.740	2.234.234
		661	Prihodi ostvareni obavljanjem poslova na tržištu	31	246.475	1.837.000	2.050.027	111,60		
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće drž.	61	50.000	300.000	350.000	116,67		
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		12.815.110	58.273.762	64.164.267	110,11	59.439.237	42.213.349
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	45	218.284	2.571.969	2.571.969	100,00		
		673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza	41	12.596.826	55.701.793	61.592.298	110,58		
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		295	0	300			
		683	Ostali prihodi	31	295	0	300			
7			PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE		0	0	0		0	0
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne		0	0			0	0
		721	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne	71	0	0	0			
8			PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE		0	980.000	0	0,00	0	0
	84		Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija		0	980.000	0	0,00	0	0
		844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	81	0	980.000	0	0,00	0	0,00

REKAPITULACIJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Šifra	Izvor financiranja	IZVRŠENJE OD 1.1.2022-30.4.2022	PLAN 2022.	I. REBALANS	Indeks	PLAN 2023.	PLAN 2024.
11	Opći prihodi i primici - Županija	0	0	0	0,00	0	0
31	Vlastiti prihodi	246.774	1.837.010	2.050.337	111,61	2.179.750	2.234.244
41	Prihodi od HZZO-a i prihodi za posebne namjene	14.324.661	62.551.793	70.033.879	111,96	63.854.268	46.803.055
45	Opći prihodi i primici - Decentralizirana sredstva Županija	218.284	2.571.969	2.571.969	100,00	2.571.969	2.571.969
51	Državni proračun - Ministarstvo zdravstva,	0	0	87.057			
53	Pomoći od JLP(R)S	0	0			412.850	423.171
57	HZZ-stručno osposobljavanje	77.860	376.884	428.000	113,56		
61	Donacije	50.000	300.000	350.000	116,67	306.000	313.650
71	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0			0	0
81	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih	0	980.000	0	0,00	0	0
	UKUPNO:	14.917.580	68.617.656	75.521.242	110,06	69.324.837	52.346.089

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI

Razred	Skupina	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Izvori financiranja	IZVRŠENJE OD 1.1.2022-30.4.2022	PLAN 2022.	I. REBALANS	Indeks	Projekcije	
									PLAN ZA 2023.	PLAN ZA 2024.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3			RASHODI POSLOVANJA		18.856.155	49.264.451	57.087.199	115,88	48.903.416	50.126.001
	31		Rashodi za zaposlene		12.180.159	35.050.300	38.570.177	110,04	34.673.416	35.540.251
		311	Plaće (bruto)	41,57	10.381.012	29.450.000	32.447.024	110,18		
		312	Ostali rashodi za zaposlene	41	206.781	1.100.000	1.213.875	110,35		
		313	Doprinosi na plaće	41	1.592.366	4.500.300	4.909.278	109,09		
	32		Materijalni rashodi		6.372.054	13.773.151	18.071.022	131,20	14.000.000	14.350.000
		321	Naknade troškova zaposlenima	41	330.530	765.000	1.029.700	134,60		
		322	Rashodi za materijal i energiju	41,51,61	4.913.972	9.609.821	13.383.600	139,27		
		323	Rashodi za usluge	41,45	997.021	2.965.000	3.191.000	107,62		
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	41	0	15.000	0	0,00		
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	31	130.531	418.330	466.722	111,57		
	34		Financijski rashodi		276.442	390.000	390.000	100,00	200.000	205.000
		342	Kamate za primljene kredite	31	0	10.000	10.000	100,00		
		343	Ostali financijski rashodi	31	276.442	380.000	380.000	100,00		
	38		Ostali rashodi		27.500	51.000	56.000	109,80	30.000	30.750
		381	Tekuće donacije	31	5.000	0	5.000			
		383	Kazne, penali i naknade štete	31	22.500	51.000	51.000	100,00		
4			RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE		553.491	2.165.939	2.226.777	102,81	2.165.939	2.220.088
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		549.241	1.290.500	1.304.930	101,12	110.939	620.088
		421	Građevinski objekti		0	0	0			
		422	Postrojenja i oprema	45,61,31	549.241	1.290.500	1.304.930	101,12		
		426	Nematerijalna proizvedena imovina		0	0	0			
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		4.250	875.439	921.847	105,30	2.055.000	1.600.000
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	45,31	0	875.439	842.158	96,20		
		452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi		4.250	0	79.689			
		454	Dodatna ulaganja u računalne programe	41	0	0	0			
5			RASHODI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA		0	980.000	0	0,00	0	0
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	31	0	980.000	0	0,00	0	0
		542	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija		0	980.000	0	0,00		
3+4+5			UKUPNI RASHODI		19.409.646	52.410.390	59.313.976	113,17	51.069.355	52.346.089
9			VLASTITI IZVORI		4.492.066	16.207.266	16.207.266	100,00	18.255.482	0
	92		Rezultat poslovanja		4.492.066	16.207.266	16.207.266	100,00	18.255.482	0
		922	Však/Manjak prihoda	41	4.492.066	16.207.266	16.207.266	100,00		
9			UKUPNI RASHODI		4.492.066	16.207.266	16.207.266	100,00	18.255.482	0
			SVEUKUPNO (3+4+5+9)		23.901.712	68.617.656	75.521.242	110,06	69.324.837	52.346.089

OBRAZLOŽENJE UZ IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA za 2022. godinu

PRIHODI I PRIMITCI

UKUPNI PRIHODI se povećavaju za 11,66%.

- **634- Pomoći od izvanproračunskih korisnika povećavaju se za 51.116 kuna. Odnose se Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a, izvor financiranja 57., za refundaciju plaće pripravnika u iznosu 85% plaće, te za refundacije plaće za Covid-nagradu od 10%.(Odluka o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti COVID-19 (NN 136/20)).**

- **636- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-** povećavaju se za 87.057 kuna, sa izvora 51. Ministarstvo zdravstva. Radi se o isplati po pravomoćnim presudama za isplaćen krivo obračunat prekovremeni rad. Iznos koji je ustanova isplatila liječnicima do 31.12.2021. godine, a nije refundiran od strane Ministarstva, te se zatražio zahtjev od strane Ministarstva za navedeni iznos i navedeni period. U 2022. godini još je po pravomoćnim presudama isplaćeno 178.260,97 kuna, a do kraja se godine se imaju u vidu isplatiti i preostale u iznosu od oko 376.581,00 kuna. Međutim Ministarstvo još nije zatražilo obračun za refundaciju isplata u 2022. godini, stoga se iznos nije planirao sa izvora 51, već sa izvora 41., do dobivanja zahtjeva.
- **652- Prihodi po posebnim propisima** (izvor 41) se povećavaju za 23%. Povećanje je nastalo zbog projekcija izvjesnog ostvarivanja prihoda pružanjem usluga što je uzrokovano većim radom prilikom zapošljavanja dva liječnika ortopeda i popuštanjem aktualnih mjera vezanih za pandemiju/ korona virus. Osim prihoda od dopunskog osiguranja HZZO-a, tu su i prihodi od participacije za SKZZ usluge te bolničkog liječenja kao i prihod od osiguravajućih kuća s kojima Ustanova ima sklopljene ugovore.
- **661- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** se povećavaju za 12% u odnosu na Plan, budući da je Ustanova uvela Covid testiranja, koja značajno povećavaju prihod. Te s obzirom na planirano povećanje ostalih prihoda iz ove kategorije: Prihodi od pruženih zdravstvenih usluga prema onima koji nemaju osiguranje, Prihodi od usluge najma prostora, Prihod od naplate dežurstava specijalizanata, Prihodi od naplate toplog obroka, Prihodi od nadstandarda-pruženih zdravstvenih usluga
- **663 -Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** povećavaju se za 17% u odnosu na plan iz 2022. godine.,a koje se odnosi na dobivenu kapitalnu pomoć od 50.000,00 kuna u naravi za 5 komada infuzijskih volumetrijskih pumpi sa štrcaljkom Perfusor Comapact plus prema sklopljenom ugovoru.
- **671- Prihodi iz nadležnog proračuna** za financiranje redovne djelatnosti, investicijsko ulaganje, te informatizacija zdravstvene djelatnosti ostaje na razini planiranih u ukupnom iznosu 2.571.969,00 kuna.
- **673- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza povećavaju se za 10,51% u odnosu na Plan/2022**

Upravno vijeće Zavoda donijelo je 2020. godine, a koja je još na snazi, Odluku o izmjeni Odluke o utvrđivanju maksimalnih iznosa sredstava za provođenje bolničke i specijalističko konzilijarne

zdravstvene zaštite iz obveznog zdravstvenog osiguranja kojom se zbog novonastale epidemiološke situacije na području RH, utvrđuje da se osnovni iznos sredstava za zdravstvenu zaštitu utvrđen bolničkim zdravstvenim ustanovama u cijelosti isplaćuje unaprijed, a ne kao dotad u 90% iznosu. Od lipnja se povećava ugovoreni limit sa mjesečnog iznosa od 3.056.118,96 kuna na iznos od 3.361.730,86 kuna. Budući da je ustanova prva četiri mjeseca fakturirala bez obveze i prelazeći limit, realno je za očekivati veće izvršenje rada do kraja godine, a time i smanjenja obveze koja je nastala zbog manje ispostavljenih faktura u iznosu od 3.340.878 kuna, iz 2014. godine, obveze za 2017. godinu u iznosu od 1.230.300 kuna, obveze za 2018. godinu u iznosu od 1.412.086 kuna, za 2019. godinu 1.359.026, za 2020 godinu 21.684.478 kuna (11.947.537 za manje izvršeni rad, 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), za 2021. godinu 14.470.830,35 (za manje izvršeni rad u iznosu 1.392.762,25 kuna 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, koji je kao takav fiktivan manjak i moguće ga je otpisati načinom koji će kroz naredno vrijeme odrediti HZZO. Ukoliko se obveza odluči na neki od načina otplatiti, otpisati, tada obveza prelazi u prihod ustanove.

Prihodi od strane HZZO-a iznose 61.592.298 kuna od čega se 16.207.266 kuna odnosi na planirane priljeve sredstava za pokriće manjkova iz prethodnih godina prema planu sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja.

• **844- Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora -**

Ugovoreno je kratkoročno zaduženje (okvirni kredit), kod poslovne banke Erste&Steiermarkische Bank d.d. u iznosu 980.000 kuna. Radi se o kratkoročnom posuđivanju novčanih sredstava radi likvidnosti i plaćanja obveza po dospelosti, kako bi se premostile negativne razlike koje su posljedica različite dinamike ispunjavanja obveza i prikupljanja, te uplate prihoda. Budući se radi o kratkoročnom zaduženju koji se vraća u slijedećoj godini, bilo je potrebno iskazati i razred 5 (budući je okvirni kredit isplaćen u kolovozu 2021.) i planirati razred 8, koji u računovodstvenom smislu predstavlja planirani iznos minusa žiro računa na 31. prosinca 2022. godine (Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu čl. 78 st.1). **Okvirni kredit u razdoblju od kolovoza 2021 nije korišten, te se isključuje iz rebalansa za 2022. godinu.**

UKUPNI RASHODI POSLOVANJA se povećavaju za 15,88%.

- **31-RASHODI ZA ZAPOSLENE** se povećavaju za 10,04%

Rashodi za zaposlene se I. Rebalansom povećavaju što je uvjetovano i Temeljnim kolektivnim ugovorom za službenike i namještenike u javnim službama (Narodne novine, br. NN 56/2022), objava od 18.5.2022, na snazi od 6.5.2022, primjena od 1.5.2022. godine, prema kojemu imamo povećanje osnovice za izračun plaće. Osnovica za izračun plaće iz stavka 2. članka 49. od 1. svibnja 2022. godine iznosi 6.286,29 kune bruto i primjenjuje se počevši s plaćom za svibanj 2022. godine koja se isplaćuje u lipnju 2022. godine.

- **311 - Bruto plaće zaposlenika** iznose 32.447.024 kuna., od čega se iznos od 31.065.100 kuna financira iz izvora 41- odnosno sredstava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje (od kojeg se 295.100 kuna bruto iznosa odnosi na isplatu krivo obračunavanog prekovremenog rada koji će se naknadno refundirati od strane Ministarstva zdravstva sa izvora 51), dok se 428.000 kuna isplaćuje sa izvora 57-Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a nagrada za rad sa Covid-19 pacijentima, (Temeljem odluke KLASA: 011-02/20-01/701 URBROJ: 534-01/8-20-01 od Ministarstva zdravstva kojom se utvrđuje posebna nagrada u iznosu 10% od osnovne plaće radnika, a isplaćuje uz plaću radnika onim zdravstvenim i nezdravstvenim radnicima koji su sukladno rasporedu ravnatelja proveli na obavljanju poslova u ustrojstvenim jedinicama koje pružaju skrb oboljelima od bolesti COVID-19.), te iznos 953.924 s izvora 31-vlastiti prihodi Sukladno pravomoćnoj presudi Općinskog suda u Zadru poslovni broj: Pr-2/2018 od 5. lipnja 2019. godine (GŽ R-165/2022-2)-radni spor.

- **312 - Ostali rashodi za zaposlene** Jubilarne nagrade, Otpremnine, Naknade za bolest invalidnost i smrtni slučaj, Regres za godišnji odmor, Božićnica, Dar u prigodi Dana sv. Nikole, te Ostali rashodi za zaposlenike povećavaju se rebalansom za 113.875,00 kuna, zbog povećanja broja zaposlenih od trenutka izrade trogodišnjeg financijskog plana. Iznos od 13.875 odnosi se na isplatu naknada prema izgubljenom radnom sporu Sukladno pravomoćnoj presudi Općinskog suda u Zadru poslovni broj: Pr-2/2018 od 5. lipnja 2019. godine (GŽ R-165/2022-2), sa izvora 31-vlastiti prihodi.

- **313 - Doprinosi na plaće** Doprinosi na plaće povećavaju se za 9,09%, rastom bruto plaće, od čega iznos od 50.407 kuna predstavlja isplatu prema presudama liječnika za krivo obračunat prekovremeni rad s izvora financiranja 51. koji će naknadno biti refundiran. Iznos od 158.978 kuna predstavlja isplatu doprinosa prema izgubljenom radnom sporu Sukladno pravomoćnoj presudi Općinskog suda u Zadru poslovni broj: Pr-2/2018 od 5. lipnja 2019. godine (GŽ R-165/2022-2), sa izvora 31-vlastiti prihodi.

- **32 - Materijalni rashodi povećavaju se za 31%**

- **321 - Naknade troškova zaposlenima** Naknade troškova zaposlenima povećavaju se za 264.700 kuna u odnosu na plan. Ukupnom iznosu povećanja doprinijelo je povećanje troška službenih putovanja za 1.500 kuna u odnosu na plan, s obzirom na saznanja kojima se trenutno raspolaže. Naknade za prijevoz i odvojeni život se povećavaju za 250.000 kuna s obzirom na povećanje iznosa troška po prijeđenom kilometru koje je dano u Temeljnem kolektivnom ugovoru, zbog porasta cijena goriva. Dok su ostale naknade troškova zaposlenima fiksna isplata za razdoblje od četiri mjeseca u iznosu 13.200 kuna.

- **322 - Rashodi za materijal i energiju**

Zbog povećanja cijena na tržištu materijala i sredstava za čišćenje, uredskog materijala na podskupini 3221 dolazi do povećanja u rebalansu za 84.100 kuna u odnosu na planiranu količinu i cijenu, uzimajući u obzir razdoblje od 4 mjeseca.

3222 - Materijal i sirovine povećavaju se za 2.924.500 kuna u odnosu na planiranih 8.281.000 kuna, te iznose 11.205.500 kuna. U prvom redu povećanje se ogleda u većem izvršenju rada, odnosno u povećanju količine, a zatim i povećanju cijene na tržištu. Predviđa se povećana potrošnja lijekova za 387.500 kuna na godišnjoj razini u odnosu na planirano. U razdoblju od 4 mjeseca promatrane godine dolazi do povećane potrošnje medicinskog potrošnog materijala za 657.707,63 kune u odnosu na prethodnu. Stoga se planira stavka u povećanju za 2.400.000 kuna, medicinski plin za 37.000,00n kuna, hrana za 80.000 kuna te rezervni dijelovi za 20.000 kuna.

3223 - Velika stavka na koju utječe tržišno kretanje cijena su cijene energenata. Rebalansom se povećava za 786.179 kuna u odnosu na planiran iznos na ovoj stavci. S obzirom na povećanje cijene plina na tržištu (za 15 dana u 01/2022 trošak plina za Ustanovu je iznosio 92.726 kuna) početkom ove godine, kako bi se ostvarile uštede korišteno je Ekstra lako lož ulje koja nije planirana u 2021 godini za 2022 godinu. Planirana potrošnja u godini je oko 1 milijun kuna.

S druge strane ostvaruju se uštede na Prirodnom plinu gdje se planira potrošnja od 200.000 kuna na razini godine u odnosu na plan, ali puno veće uštede u odnosu na tržišno kretanje cijena plina do kojeg se saznanja došlo nakon izrade financijskog plana za trogodišnje razdoblje.

- **323 - Rashodi za usluge povećavaju se za 7,62%**

Usluge telefona pošte i prijevoza povećavaju se za 15.000 kuna u odnosu na plan, usluge tekućeg i investicijskog održavanja za povećavaju se za 150.000 kuna u odnosu na plan, te iznose 710.000 kuna, od čega se 406.030 kuna financira sa izvora 45-decentralizirana sredstva, a preostali iznos iz ostvarenih prihoda po posebnim propisima ostvarenih temeljem izvršenog rada , intelektualne i osobne usluge

povećavaju se za 30.000 kuna s obzirom na potrebe za Ugovorima o djelu, Računalne usluge ostaju na istoj razini

- **329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećavaju se za 11,6%**

Povećanje reprezentacije u odnosu na plan nastalo je temeljem povećanja četveromjesečnog iznosa, članarina i normi u odnosu na planirane su povećane iz razloga povećanja mjesečnog iznosa sa 1.191,50 na 1.315,00kuna za Udrugu poslodavaca u zdravstvu, troškovi sudskih postupaka temeljem pravomoćnih presuda predviđaju se na istoj razini, dok se ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećavaju za 40.000 kuna zbog naknade za uređenje voda, komunalne naknade i naknada za zaštitu voda.

- **383 - Ostali financijski rashodi**

Zatezne kamate iz poslovnih odnosa odnose se na zaračunate kamate dobavljača za kašnjenje u isplati računa po dospelju, te na kamate za krivo obračunati prekovremeni rad liječnicima za čiju se isplatu rezerviraju sredstva od strane Ministarstva, čija se refundacija ogleda u isplati prema dobavljačima za lijek i medicinski potrošni materijal.

UKUPNI RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE SE POVEĆAVAJU ZA 3%

Nastavno na Uputu za Izradu prijedloga Odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2022. godini (dopis KLASA: 404-05/21-01/25, URBROJ: 534-05-1-1/2-21-02 od 27. rujna 2021. godine), dostavljen je prijedlog rasporeda sredstava za decentralizirane funkcije u 2022. godini za Specijalnu bolnicu za ortopediju, Biograd na Moru te je dobivena suglasnost od strane Ministarstva zdravstva KLASA: 404-05/21-01/14, URBROJ: 534-05-1-1/2-22-02 od 25. veljače 2022. godine, kako slijedi:

<i>Usluge tekućeg i investicijskog održavanja</i>	406.029,53
<i>INVESTICIJSKO ULAGANJE</i>	2.090.939,47
<i>INFORMATIZACIJA ZDRAVSTVENE DJELATNOSTI</i>	75.000,00
RASHODI POSLOVANJA	406.029,53
RASHODI ZA NABAVU NEFINAN. IMOVINE	2.165.939,47
UKUPNO	2.571.969,00

Izvršenje u razdoblju siječanj-travanj

EK - Šifra	EK - Naziv	IZNOS RAČUNA	IZVOR FINANCIRANJA
422110	Računala i računalna oprema	6.587,50	31 VLASTITI PRIHODI
4221	Uredska oprema i namještaj	6.587,50	31 VLASTITI PRIHODI
422410	Medicinska oprema	50.000,00	61 DONACIJE
422410	Medicinska oprema	19.504,69	45 DEC
422410	Medicinska oprema	18.187,50	45 DEC
422410	Medicinska oprema	68.952,18	45 DEC
422410	Medicinska oprema	164.946,25	45 DEC
422411	Medicinski namještaj za zdravstvenu zaštitu	221.062,50	45 DEC
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	542.653,12	61 DONACIJE/ 45 DEC
452110	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	4.250,00	31 VLASTITI PRIHODI
4521	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	4.250,00	31 VLASTITI PRIHODI
UKUPNO		553.490,62	

Izvor: evidencija iz PIS-a

U razdoblju siječanj-travanj sa izvora 45- decentralizirana sredstva povučeno je 492.653,12 kune prema zahtjevu za medicinsku opremu i medicinski namještaj za zdravstvenu zaštitu. Sa izvora 61 donacije- dobivene su kapitalne donacije u iznosu 50.000,00 kuna u naravi za 5 komada infuzijskih volumetrijskih pumpi sa štrcaljkom Perfusor Comapact plus prema sklopljenom ugovoru, te je sa izvora 31-vlastiti prihodi utrošeno 10.837,50 kuna.

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine u rebalansu ostaju na nivou dobivene suglasnosti od strane Ministarstva zdravstva za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2022. godini, te ostvarenom izvršenju u razdoblju siječanj-travanj.

URBROJ: 01-423/2022

Biograd na Moru, 6.6.2022. godine



RAVNATELJ

Mate Kutleša dipl. iur.