

II IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU, BIOGRAD NA MORU ZA 2020. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2021. I 2022. GODINU

studenj, 2020. GODINE

OBRAZLOŽENJE UZ II. IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA
SPECIJALNE BOLNICE ZA ORTOPEDIJU BIOGRAD NA MORU ZA 2020. GODINU

1. Opće odredbe

Zakonom o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12, 15/15), člankom 7. stavkom 2. i 3. propisano je; "ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih nepredviđenih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci, odnosno umanje prihodi i primici, proračun se mora uravnotežiti pronalaženjem novih prihoda i primitaka, odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka". „Uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje proračuna“.

Izmjene i dopune Finacijskog plana za 2020. godinu izrađuju se zbog potrebe:

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

Ek. klas.	Naziv ekonomskog klas.	Izvršenje od 01.01.2020 do 31.10.2020. godine	Plan 2020. godina	I. Rebalans	RAZLIKA	II. Rebalans
PRIHODI I RASHODI TEKUĆE GODINE						
6	Prihodi poslovanja	23,952,815	57,934,379	57,886,709.00	2,951,269	60,837,978.00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	591	4,924	709.00	0	709.00
3	Rashod poslovanja	37,194,363	46,145,732	43,830,000.00	2,753,450	46,583,450.00
4	Rashod za nabavu nefinancijske imovine	1,160,603	2,353,445	2,473,616.00	197,819	2,671,435.20
	RAZLIKA: Višak/manjak	-14,401,561	9,440,126	11,583,802.00	0	11,583,801.80
RAČUN ZADUŽIVANJA						
8	Primici od finacijske imovine i zaduživanja	0.00	0.00	980,000.00		980,000.00
5	Izdaci za finacijsku imovinu i otplate zajmova	-771,775.67	980,000.00	980,000.00		980,000.00
	Neto financiranje			0.00		0.00
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
922	UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA	-30,297,492.00	23,777,060	30,297,492.00		45,679,561.00
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI		9,440,126	11,583,802.00		11,583,802.00
	RAZLIKA (MANJAK KOJI SE PRENOSI U IDUĆU GODINU)	-15,173,337	14,336,934	18,713,690.00		34,095,759.00
	RAZLIKA VIŠAK/MANJAK + NETO FINACIRANJE + VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI	0				

Prema izvršenju od 01.01.2020 do 31.10.2020. godine ukupni prihodi su manji od rashoda za 14.401.561 kunu što predstavlja manjak redovnog poslovanja u tekućem razdoblju. U 2020 godini smo imali otplatu kratkoročnog kredita, te je se u planu za 2020 godinu uvrstio manjak koji je bio na snazi Planom sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja (Odluka vijeća broj: 001-563/1/6/2019 od 28. veljače 2019 godine), kojim je definirano u 2020. godini pokriće manjka za iznos od 9.440.126 kuna, dok je u I i II rebalansu uvršten Plan sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja (Odluka vijeća broj: 05-6/1/1/2020 od 18. svibnja 2020 godine), manjak od 11.583.802 kune.

A. RAČUN PRIHODA I PRIMITAKA

PRIHODI

Razred	Skupina	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Izvori financiranja	Izvršenje od 01.01.2020. do 31.10.2020.	PLAN 2020.	1. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2020.	Povećanje / Smanjenje	2. Izmjena i dopuna financijskog plana
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6			PRIHODI POSLOVANJA		23.952.815	57.934.379	57.886.709	2.951.269	60.837.978
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	57,51,53	343.360	100.000	228.360	2.730.772	2.959.132
		634	Ostale potpore unutar općeg proračuna	57	0	100.000	50.000	0	50.000
		636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	51,53	343.360	0	178.360	2.730.772	2.909.132
	64		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	31	3	0	2	0	4
		641	prihod od financijske imovine	31	3	0	2	0	4
	65		Prihodi po posebnim propisima	413	3.214.996	7.790.000	6.550.000	24.351	6.574.351
		652	Prihodi po posebnim propisima	413	3.214.996	7.790.000	6.550.000	24.351	6.574.351
	66		Prihodi od prodaje proizvedene robe i pružanja usluga i prihodi od donacija	31,61	259.682	1.850.000	978.673	50.849	662.522
		661	Prihodi ostvareni obavljanjem poslova na tržištu	31	243.307	1.830.000	963.998	849	597.847
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće drž.	61	16.375	20.000	14.675	50.000	64.675
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	11,45,41	20.116.536	48.044.379	50.029.674	512.295	50.541.969
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	11,,45	1.374.934	2.571.970	2.871.969	150.000	3.021.969
		673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza	41	18.741.602	45.472.409	47.157.705	362.295	47.520.000
	68		Ostali prihodi	31	18.238	150.000	100.000	0	100.000
		683	Ostali prihodi	31	18.238	150.000	100.000	0	100.000
7			PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE		591	4.924	709	0	709
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	71	591	4.924	709	0	709
		721	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	71	591	4.924	709	0	709
6+7			UKUPNO PRIHODI		23.953.405	57.939.303	57.887.418	2.951.269	60.838.687

REKAPITULACIJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Šifra	Izvor financiranja	PLAN 2020.	1. Izmjena i dopuna	2. Izmjena i dopuna	Povećanje / Smanjenje
11	Opći prihodi i primici Županija	0	300.000	450.000	150.000
45	Opći prihodi i primici - Decentralizirana sredstva Županija	2.571.970	2.571.969	2.571.969	0
31	Vlastiti prihodi	1.980.000	1.064.000	697.851	-366.149
41	Prihodi od HZZO-a	45.472.409	47.157.705	47.520.000	362.295
413	prihodi po posebnim propisima	7.790.000	6.550.000	6.574.351	24.351
51	Državni proračun	0	0	2.560.772	2.560.772
53	Pomoći od JLP(R)S	0	178.360	348.360	170.000
57	HZZ-stručno osposobljavanje	100.000	50.000	50.000	0
61	Donacije	20.000	14.675	64.675	50.000
71	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4.924	709	709	0
	UKUPNO PRIHODI	57.939.303	57.887.418	60.838.687	2.951.269
42146	Manjak prihoda spec.bolnice B n/m	-9.440.126	-11.583.802	-11.583.802	0
	UKUPNO:	48.499.177	46.303.616	49.254.885	2.951.269

PRIHODI poslovanja se povećavaju za 2.951.269 kuna.

- 636- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- povećavaju se za 2.730.772 kuna, odnosno iznos dobiven kao kapitalna ili tekuća pomoć iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan u iznosu 170.000 kuna, te u iznosu od 2.560.772 kune dobivenih novčanih sredstava za podmirenje tekućih obveza prema dobavljačima za lijekove i medicinski potrošni

materijal. Budući se radi o podmirenju obveza koje su nastale u 2019. godini u rebalansu se isti iznos koristio isključivo za podmirenje manjka iz prijašnjih godina na računu 922.

Prvim je rebalansom utvrđeno da je iznos od 178.360 kuna dobivenih pomoći s izvora 53 raspoređen kako slijedi;

Tekuća pomoć pod izvorom 53 u iznosu od 55.650 dobivena je slijedom od:

Proračun JLP(R)S koji nam nije nadležan	IZNOS U KN
OPĆINA SV.FILIP I JAKOV	21,650.00
OPĆINA SUKOŠAN	10,000.00
OPĆINA LIŠANE OSTROVAČKE	2,000.00
OPĆINA POLIČNIK	5,000.00
GRAD OBROVAC	5,000.00
OPĆINA KUKLJICA	10,000.00
OPĆINA POLAČA	2,000.00
ukupno	55,650.00

Kapitalna pomoć pod izvorom 53 u iznosu od 122.710 dobivena je slijedom od:

Proračun JLP(R)S koji nam nije nadležan	IZNOS U KN
GRAD BIOGRAD	60,000.00
GRAD BIOGRAD	27,137.50
OPĆINA SV.FILIP I JAKOV	35,572.50
ukupno	122,710.00

Također je sa izvora financiranja 11; opći prihodi i primici- Zadarska županija doznala iznos od 300.000 kuna.

U mjesecu travnju u Specijalnoj bolnici za ortopediju, prenamjenom u „COVID bolnicu“ liječeno je 17 pacijenata po DTS grupi, E62B-infekcija/upala dišnog sustava s teškim ili umjerenim KK, E64Z-edem pluća i zatajenje disanja, te E62A- infekcija/upala dišnog sustava s vrlo teškim KK., te je u istom razdoblju zatražena financijska pomoć kao potpora u borbi protiv „Covida -19“.

Dok je od strane Općine Sv. Filip i Jakov primljena pomoć isključivo za namjenu potpore opremanja operacione sale i to modularnog motora za izvođenje operativnih zahvata i instrumentarija, prema ugovoru KLASA: 402-08/20-02/01 URBROJ: 2198/19-01-20-02 od 2. siječnja 2020. godine, te kapitalna donacija Grada Biograda na Moru u iznosu od 87.137,50 kuna, prema Ugovoru KLASA: 402-08/20-01/08 URBROJ:2198/16-01-20-1 od 18. ožujka 2020. godine za izvođenje radova postavljanja ograde oko bolničkih objekata, koji su izvršeni u 2018., te iz tog razloga stavljeni u pokriće manjka.

Od 08. rujna prenamjenom dijela ustanove u „COVID bolnicu“ liječeno je 20 pacijenata po DBL 19, koji po danu liječenja iznosi 500 kuna ,te je u istom razdoblju zatražena financijska pomoć kao potpora u borbi protiv „Covida -19“.

U trenutku izrade II rebalansa s rokom do 16. studenoga 2020. godine, a sve dopisu Župana KLASA; 400-06/20-1/15, URBROJ; 2198/1-12-20-1 od 04. studenog 2020. godine, te po uputi Upravnog odjela za financije i proračun KLASA; 400-06/20-1/15, URBROJ; 2198/1-12-20-2 od 04. studenog 2020. godine primljene su dodatne pomoći s izvora 53 pomoć iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan u iznosu 170.000 kuna, izvora 61 donacije u iznosu 40.335,00 kuna, te izvora 11; opći prihodi i primici- Zadarska županija 150.000 kuna.

DATUM UPLATE	UPLATITELJ	OPIS UPLATE	IZNOS	IZVOR FINANCIRANJA
14.09.2020.	GRAD BIOGRAD NA MORU	Financijska potpora	150.000,00	53
24.09.2020.	OPĆINA POLIČNIK POLIČNIK	DONACIJA	5.000,00	53
08.10.2020.	OPĆINA SUKOŠAN	Fin.potpota zbog bolesti Covid 19	10.000,00	53
06.11.2020.	GRAD NIN	UPL.PO ODLUCI ZA BORBU PROTIV COVID 19	5.000,00	53
ukupno			170.000,00	

Financijska potpora Grada Biograda odnosi se na nabavku medicinske opreme za potrebe Ustanove.

DATUM UPLATE	UPLATITELJ	OPIS UPLATE	IZNOS	IZVOR FINANCIRANJA
29.10.2020.	LOHMANN & RAUSCHER D.O.O. OREŠKOVIĆEVA 10 A HR/10000 ZAGREB	sponzorstvo	1.700,00	61
02.11.2020.	KONEKTOR d.o.o. SUKOŠAN	Donacija za borbu protiv COVID	5.000,00	61
03.11.2020.	HSTEC d.d. ZADAR	DONACIJA ZA BORBU PROTIV COVID-19	5.000,00	61
03.11.2020.	KOMUNALAC D.O.O. ULICA KRALJA PETRA SVAČIĆA 28 23210	donacija za borbu protiv COVID-19	20.000,00	61
05.11.2020.	RIKARDO PERKOVIĆ ODVJETNIK ELIZABETE KOTROMANIĆ 11/II ZADAR	Donacija za borbu protiv COVID 19	1.000,00	61
05.11.2020.	STANIĆ MARINA GOSPE MASLINSKE 17 HR/23000 ZADAR	Donacija za borbu protiv COVID-19	85,00	61
06.11.2020.	STELLA & MAR d.o.o. Put Podvornic 6 VIR	Donacija za borbu protiv COVID-19	3.000,00	61
09.11.2020.	ANTE OLUJIĆ ČETVRT RIBNJAK 12 21310 OMIŠ, OMIŠ	Milica Olujić, donacija za COVID-1	750,00	61
09.11.2020.	ODVJETNIK ZLATKO JURLINA OBALA KNEZA BRANIMIRA 16 23000 ZADA	Donacija za borbu protiv Covid -19	300,00	61
10.11.2020.	DAVOR UKALOVIĆ, ODVJETNIK ZADAR	Donacija za borbu protiv COVID-19	1.000,00	61
11.11.2020.	ROMANO KOVAČEVIĆ OVLAŠTENI INŽENJER GEODEZIJE	Donacija za borbu protiv COVID-20	500,00	61
11.11.2020.	ANTE OLUJIĆ ČETVRT RIBNJAK 12 21310 OMIŠ,	Milica Olujić, donacija za COVID-1	1.000,00	61
11.11.2020.	DOMAGOJ KRPINA SPEC.GIN. ORD ZADAR	DONACIJA	1.000,00	61

DATUM UPLATE	UPLATITELJ	OPIS UPLATE	IZNOS	IZVOR FINANCIRANJA
11.11.2020	ZADARSKA ŽUPANIJA	fp-zaštitna oprema i materijala za covid	150.000,00	11
ukupno			150.000,00	

IZVOR FINANCIRANJA	IZNOS
61	40.335,00
53	170.000,00
11	150.000,00

- 652- Prihodi po posebnim propisima povećavaju se za neznatnih 0,37% , dok se vlastiti prihodi smanjuju za 66%

Smanjenje je nastalo zbog projekcija neizvjesnog ostvarivanje prihoda pružanjem usluga što je uzrokovano aktualnom situacijom sa pandemijom korona virusom.

- **673- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza povećavaju se za 300.000 kuna**

S obzirom na veći primitak sredstava od strane HZZO, te na mogućnost otpisa obveze iz 2014. godine stavka se povećava. Upravno vijeće Zavoda donijelo je 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 dosad u 90% iznosu. U prvom rebalansu uključena je i uplata 17.03.2020. godine na žiro-račun Specijalne bolnice za ortopediju, Biograd na Moru, od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje-obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 7.242.924,00 kuna - namjenski određen za podmirenje duga prema dobavljačima koji dostavljaju lijekove te medicinski potrošni materijal i to vodeći računa o roku dospeljeka (prema starosti dospjelog duga). Slijedeća uplata bila je u 7 mjesecu po istoj namjeni u iznosu 2.494.017 kuna,

✚ *Važno je napomenuti da se iz potpisanog ugovora Specijalne bolnice za ortopediju Biograd na Moru s HZZO-om razlika više doznačenog od fakturiranog iznosa (utvrđena usklađenjem) ne može iskazati kao prihod ustanove, jer nije izvršen ugovorni opseg i vrijednost zdravstvenih usluga. Zbog istog razloga više primljeni iznos Ustanova je iskazala kao obvezu za primljeni predujam na računu 23951.*

- **721- Prihod od prodaje građevinskih objekata – smanjuje se temeljem prošlogodišnjih uplata i petomjesečnog izvršenja, te u drugom rebalansu ostaje na istoj razini.**

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
RASHODI

Razred	Skupina	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Izvori financiranja	Izvršenje od 01.01.2020. do 31.10.2020.	PLAN 2020	I. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2020.	Povećanje / Smanjenje	II. Izmjena i dopuna financijskog plana za 2020.	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	9	8		10
3			RASHODI POSLOVANJA		37.194.363	46.145.732	43.830.000	2.753.450	46.583.450	106,28
	31		Rashodi za zaposlene		26.882.369	32.280.000	32.630.000	381.000	33.011.000	101,17
		311	Plaće (bruto)	41	22.804.558	26.800.000	27.100.000	300.000	27.400.000	101,11
		312	Ostali rashodi za zaposlene	41	795.632	1.060.000	1.060.000	30.000	1.090.000	102,83
		313	Doprinosi na plaće	41,413	3.282.179	4.420.000	4.470.000	51.000	4.521.000	101,14
	32		Materijalni rashodi		9.554.085	13.564.732	10.484.000	2.276.325	12.760.325	121,71
		321	Naknade troškova zaposlenima	41,61	571.716	875.000	645.000	186.971	831.971	128,99
		322	Rashodi za materijal i energiju	11,41,31,413,53,61	6.365.248	9.168.000	6.409.000	2.105.866	8.514.866	132,86
		323	Rashodi za usluge	11,41,45,413,71	2.357.086	3.015.000	2.977.000	50.000	3.027.000	101,68
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	57	3.801	100.000	50.000	0	50.000	100,00
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	41	256.233	406.732	403.000	-66.512	336.488	83,50
	34		Financijski rashodi		407.503	239.000	389.000	65.000	454.000	116,71
		342	Kamate za primljene kredite i zajmove	41	11.914	24.000	24.000	0	24.000	100,00
		343	Ostali financijski rashodi	41	395.589	215.000	365.000	65.000	430.000	117,81
	38		Ostali rashodi		350.407	62.000	327.000	31.125	358.125	109,52
		383	Kazne, penali i naknade štete	41	350.407	62.000	327.000	31.125	358.125	109,52
4			RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE		1.160.603	2.353.445	2.473.616	197.819	2.671.435	108,00
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		951.723	570.000	1.257.424	735.583	1.993.007	220,60
		4221	Uredska oprema i namještaj	45,31	26.397	25.000	43.450	-17.053	26.397	60,75
		4222			37.399	0	0	37.399	37.399	
		4223			67.974	0	0	134.666	134.666	
		4224	medicinska i laboratorijska oprema	45,31,53	344.407	475.000	650.526	649.205	1.299.731	199,80
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	11,45,31	12.271	70.000	115.448	-103.177	12.271	10,63
		4262	Ulaganje u računalne programe	45	463.275	0	448.000	34.542	482.542	107,71
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		208.881	1.783.445	1.216.192	-537.763	678.429	55,78
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	11,45	208.881	1.783.445	1.216.192	-537.763	678.429	55,78
		452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi		0	0	0	0	0	0,00
3+4			UKUPNI RASHODI		38.354.967	48.499.177	46.303.616	2.951.269	49.254.885	106,37

UKUPNI RASHODI POSLOVANJA se povećavaju za 6,37%

- **31 – rashodi za zaposlene** predstavljaju povećanje rashoda u odnosu na prvi rebalans plana u iznosu od 1.17%

I. izmjenom i dopunom financijskog plana za 2020. godinu povećani su rashodi za zaposlene, u odnosu na financijski plan 2020. zbog povećanja osnovice plaće u javnim službama, a isto je na snazi i drugim rebalansom. Drugim rebalansom povećanje je uslijedilo zbog isplate plaće prema tužbama liječnika za prekovremeni rad, čime je isplaćeno 5 od 11 tužbi.

izvršenje od 01.01.2020 do 31.10.2020		
311110	Bruto plaće za zaposlene	19,692,175.24
311111	Bruto plaće za dežurstvo (pripravnost)	1,175,492.48
311112	Bruto plaće za pripravnost	237,782.03
311113	Bruto plaća - (COVID/1061) prekid rada za koje radnik nije odgovoran	587,955.13
311114	Bruto plaća - (COVID/10795;10796) prekid rada zbog okolnosti za koje radnik nije odgovoran	878,198.69
311130	Plaće za zaposlenike po sudskim presudama	232,953.96
311	Plaće (Bruto)	22,804,557.53

Potpisom Dodatka Temeljnog kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama (»Narodne novine«, br. 128/17, 47/18 i 2/19,) od 05. prosinca 2019. godine, ugovorne strane suglasno utvrđuju visinu osnovice za izračun plaće službenika i namještenika u javnim službama za 2020. godinu i visinu materijalnih prava službenika i namještenika u javnim službama za 2020. godinu.

Ugovorne strane suglasno utvrđuju da će osnovica za izračun plaće za službenike i namještenike u javnim službama za 2020. godinu iznositi kako slijedi:

- od 1. siječnja 2020. do 31. svibnja 2020. godine 5.809,79 kn, koja će se obračunati i isplatiti s plaćom za siječanj 2020., a koja se isplaćuje u veljači 2020. godine
- od 1. lipnja 2020. do 30. rujna 2020. godine 5.925,99 kn, koja će se obračunati i isplatiti s plaćom za lipanj 2020., a koja se isplaćuje u srpnju 2020. godine
- od 1. listopada 2020. godine 6.044,51 kn, koja će se obračunati i isplatiti s plaćom za listopad 2020., a koja se isplaćuje u studenom 2020. godine i nadalje.

Ovim Dodatkom ugovoreno je da će regres i godišnja nagrada za božićne blagdane za 2020. godinu iznositi 1.500,00 kn, a dar u prigodi dana Sv. Nikole za 2020. godinu iznositi 600,00 kn.

Ugovorne strane su suglasne da će o visini jednokratnih materijalnih prava (regres, dar u prigodi dana Sv. Nikole i nagrada za božićne blagdane) ugovorenih TKU-om, za 2021. godinu pregovarati prije donošenja smjernica ekonomske i fiskalne politike za 2021. godinu i ugovoriti ih dodatkom TKU-a, pri čemu će, između ostaloga, voditi računa o povećanjima ugovorenima ovim Dodatkom TKU-a i financijskim opterećenjima koja ona predstavljaju za Državni proračun Republike Hrvatske.

- **321 naknade troškova zaposlenima** povećani su zbog naknada za odvojeni život i naknada za prijevoz
- **322 - Rashodi za materijal i energiju** su povećani za 2.105.866 kuna odnosno u odnosu na I rebalans, prvenstveno zbog izvršene veće potrošnje lijeka i medicinskog potrošnog materijala, odnosno povećanog operativnog programa u mjesecima kada je ustanova prestala biti isključivo „COVID bolnica“, te pojačane potrebe za lijekovima zbog pandemije korona virusa.
- **323 – rashodi za usluge** su smanjeni za 50.000 kuna prvenstveno zbog utjecaja na uštede u redovnom radu.
- **329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja** se smanjuju za 66.512 kuna.
- **343 – ostali financijski rashodi** povećavaju se za 65.000 kuna,

Zbog sudskih sporova u tijeku za koje se očekuje isplata kao i izgubljenog spora sa pacijentom imamo veće rashode za 2020. godinu.

Zbog teške financijske situacije i zbog nemogućnosti izvršavanja svojih obaveza na vrijeme prema dobavljačima, očekuju se i velike zatezne kamate.

Povećana je naknada za nezapošljavanje invalida zbog zakonske izmjene i nove osnovice na 1.125,00kn.

Izdaci za nabavu nefinancijsku imovine se u odnosu na plan povećavaju za 8%, te iznose 2.671.435 kuna.

Nakon izmjene popisa prioriteta decentraliziranih sredstava, dobivenih pomoći unutar općeg proračuna od strane Općine Sv. Filip i Jakov, dobivene pomoći od Županije, Grada Biograda mijenjaju se

- **42** – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, te se povećavaju za **735.583** kune.
- **45** – dodatna ulaganja na građevinskim objektima smanjuju za **537.763** kuna.

Izvori financiranja za rashode nefinancijske imovine;

45- decentralizirana sredstva	2.353.444,00
53- pomoći od strane jedinica lokalne samouprave	185.573,00
11-županija	120.147,00
31-vlastita sredstva	12.271,00
ukupno	2.671.435,00



Ravnatelj

Mate Kutleša dipl. iur.