

II. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022.GODINU



Opće odredbe, Tabelarni prikaz prihoda i rashoda,
Obrazloženje uz izmjene i dopune u odnosu na donesene
prve izmjene i dopune Financijskog plana za 2022. godinu.

SPECIJALNA BOLNICA ZA
ORTOPEDIJU, BIOGRAD NA
MORU

ZADARSKA 62

29.12.2022

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 приходima 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 30.11.2022 godine	PLAN 2022	RAZLIKA	Rebalans 2022
PRIHODI I RASHODI TEKUĆE GODINE					
6	Prihodi poslovanja	48.845.208	75.521.242	2.618.026	78.139.268
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	0
3	Rashod poslovanja	53.919.522	57.087.199	1.827.856	58.915.055
4	Rashod za nabavu nefinancijske imovine	2.200.472	2.226.777	790.170	3.016.947
	RAZLIKA: Višak/manjak	-7.274.786	16.207.266	0	16.207.266
RAČUN ZADUŽIVANJA					
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	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 30.11.2022. godine ukupni prihodi su manji od rashoda za 7.274.786,44 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 pokrivanja 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 1.1.2022-30.11.2022	PLAN 2022.	II. REBALANS	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6			PRIHODI POSLOVANJA		48.845.208	75.521.242	78.139.268	103,47
	63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		5.746.843	515.057	10.582.912	2.054,71
		634	Ostale potpore unutar općeg proračuna	57	447.551	428.000	447.552	104,57
		636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	51,53	5.299.292	87.057	10.135.360	11.642,21
	64		Prihod od imovine		9	10	10	100,00
		641	Prihodi od financijske imovine	31	9	10	10	100,00
	65		Prihodi po posebnim propisima		5.060.004	8.441.581	5.476.500	64,88
		652	Prihodi po posebnim propisima	41	5.060.004	8.441.581	5.476.500	64,88
	66		Prihodi od prodaje proizvedene robe i pružanja usluga i prihodi od donacija		721.641	2.400.027	1.442.165	60,09
		661	Prihodi ostvareni obavljanjem poslova na tržištu	31	561.938	2.050.027	671.462	32,75
		663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće drž.	61	159.703	350.000	770.703	220,20
	67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza		37.315.138	64.164.267	60.636.108	94,50
		671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	45	1.777.145	2.571.969	2.571.969	100,00
		673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza	41	35.537.993	61.592.298	58.064.139	94,27
	68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi		1.573	300	1.573	524,33
		683	Ostali prihodi	31	1.573	300	1.573	524,33
7			PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE		0	0	0	
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine		0	0		
		721	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	71	0	0	0	
8			PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE		0	0	0	0
	84		Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora		0	0	0	0
		844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	81	0	0	0	0,00

REKAPITULACIJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Šifra	Izvor financiranja	IZVRŠENJE OD 1.1.2022-30.11.2022	PLAN 2022.	II. REBALANS	Indeks
11	Opći prihodi i primici - Županija	0	0	0	0,00
31	Vlastiti prihodi	563.520	2.050.337	673.045	32,83
41	Prihodi od HZZO-a i prihodi za posebne namjene	40.597.997	70.033.879	63.540.639	90,73
45	Opći prihodi i primici - Decentralizirana sredstva Županija	1.777.145	2.571.969	2.571.969	100,00
51	Državni proračun - Ministarstvo zdravstva,	0	87.057	10.125.360	11.630,72
53	Pomoći od JLP(R)S	0	0	10.000,00	
57	HZZ-stručno osposobljavanje	447.551	428.000	447.552	104,57
61	Donacije	159.703	350.000	770.703	220,20
71	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0		
81	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih	0	0	0	
	UKUPNO:	43.545.916	75.521.242	78.139.268	103,47

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI

Razred	Skupi na	Pod skupina	NAZIV PRIHODA/RASHODA	Izvori financiranja	IZVRŠENJE OD 1.1.2022- 30.11.2022	PLAN 2022.	II. REBALANS	Indeks
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3			RASHODI POSLOVANJA		53.919.522	57.087.199	58.915.055	103,20
	31		Rashodi za zaposlene		36.375.561	38.570.177	39.682.265	102,88
		311	Plaće (bruto)	41,57	30.718.628	32.447.024	33.546.031	103,39
		312	Ostali rashodi za zaposlene	41	1.013.781	1.213.875	1.056.039	87,00
		313	Doprinosi na plaće	41	4.643.152	4.909.278	5.080.195	103,48
	32		Materijalni rashodi		16.929.278	18.071.022	18.608.727	102,98
		321	Naknade troškova zaposlenima	41,61	1.057.713	1.029.700	1.179.619	114,56
		322	Rashodi za materijal i energiju	41,51,53	12.522.888	13.383.600	13.902.636	103,88
		323	Rashodi za usluge	41,45	2.809.702	3.191.000	3.060.906	95,92
		324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	41	112.451	0	123.000	
		329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	41,31	426.524	466.722	342.566	73,40
	34		Financijski rashodi		580.621	390.000	590.000	151,28
		342	Kamate za primljene kredite	31	0	10.000		0,00
		343	Ostali financijski rashodi	41,31	580.621	380.000	590.000	155,26
	38		Ostali rashodi		34.063	56.000	34.063	60,83
		381	Tekuće donacije	31	5.000	5.000	5.000	
		383	Kazne, penali i naknade štete	31	29.063	51.000	29.063	56,99
4			RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE		2.200.472	2.226.777	3.016.947	135,48
	42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		1.351.366	1.304.930	1.831.922	140,38
		421	Građevinski objekti		0	0	0	
		422	Postrojenja i oprema	45,61,31,51	1.351.366	1.304.930	1.781.934	136,55
		426	Nematerijalna proizvedena imovina	31,51	0	0	49.988	
	45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini		849.106	921.847	1.185.025	128,55
		451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	45,31	582.763	842.158	794.456	94,34
		452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	45,31	266.344	79.689	390.569	490,12
		454	Dodatna ulaganja u računalne programe		0	0	0	
5			RASHODI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA		0	0	0	
	54		Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova		0	0	0	
		542	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija		0	0	0	
3+4+5			UKUPNI RASHODI		56.119.994	59.313.976	61.932.002	104,41
9			VLASTITI IZVORI		-7.274.786	16.207.266	16.207.266	100,00
	92		Rezultat poslovanja		-7.274.786	16.207.266	16.207.266	100,00
		922	Višak/Manjak prihoda	41	-7.274.786	16.207.266	16.207.266	100,00
9			UKUPNI RASHODI		-7.274.786	16.207.266	16.207.266	100,00
			SVEUKUPNO (3+4+5+9)		-48.845.208	75.521.242	78.139.268	103,47

PRIHODI I PRIMITCI

UKUPNI PRIHODI se povećavaju za 3,47%.

- **634 - Pomoći od izvanproračunskih korisnika** povećavaju se za 19.552 kune. 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 na 10.135.360 kuna, sa izvora 51 10.125.360 kuna i 10.000,00 kuna sa izvora 53.
1. Radi se o isplati po pravomoćnim presudama za isplaćen krivo obračunat prekovremeni rad. 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), nadalje 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
 - uključuje isplaćen iznos sredstava po iskazanim interesima zaposlenika za sklapanje sporazuma prema radnicima koji su pokrenuli spor, te odustali od tužbe, u iznosu 22.949,64 kn
 2. **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, iznos od **4.022.063,00 kuna** (odluka 16.12.2022.godine)

Primljene pomoći od strane Proračuna JLP(R)S koji nam nije nadležan, sa izvora 53 su u **ukupnom iznosu 10.000,00 kuna za radnu opremu.**

3. 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.
- **652- Prihodi po posebnim propisima** (izvor 41) se smanjuju se za 35%. Smanjenje je nastalo zbog projekcija izvjesnog ostvarivanja prihoda pružanjem usluga 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 smanjuju za 67% u odnosu na Plan. Ustanova je uvela Covid testiranja te je izvjesno da će, s obzirom na dosadašnje prihode, isti biti značajno smanjeni. Tu su i ostali prihodi; 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 120% u odnosu na plan iz 2022. godine.,a koje se odnosi na sklopljene ugovore sa pravnim osobama. Temeljem čl. 58. STAVAK 1 Zakona o izvršavanju Državnog proračuna za 2022. godinu, te pismenom napatku

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.

UKUPNO sklopljenih ugovora u 2022	770.702,58
FINANCIJSKA DONACIJA	718.392,58
KAPITALNA	704.800,00
TEKUĆA	13.592,58
UKUPNO DONACIJE U NARAVI	52.310,00
KAPITALNA	52.310,00

U 2022. godini usvaja se 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) koji bi svojom funkcionalnošću olakšao rad tima za operaciju, te skratio i olakšao sam operacijski zahvat što bi u konačnici omogućilo brži i kvalitetniji oporavak pacijenta. Budući se povećava broj izvršenja operativnih zahvata u sufinanciranju navedenog operacijskog stola sudjeluju Tankerska plovidba d.d. u iznosu 100.000,00 kuna, Bure d.o.o u iznosu 50.000,00 kn, Iliriji d.d. u iznosu 125.000,00 kuna, ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANK d. d. u iznosu 50.000,00 kn, Hrvatska gospodarska komora u iznosu 16.000,00 kn, VRANA D.O.O u iznosu 10.000,00 kn. (351.000 kn)

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.

Sklopio se ugovor sa EndoPro implants d.o.o. za financiranje Idejnog 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 sa TZ Biograd na Moru u iznosu 236.000,00 kuna za predmet nabave; „Izrada glavnog projekta rekonstrukcije zapadnog krila bolnice“.

Iznos od 401.000,00 kuna se prebacuje u slijedeću godinu kada se realiziraju nabave bronho fiberskopa pod evidencijskim brojem JN/I:73/2022, te Nabava i dostava Hidrauličnog mobilnog operacijskog stola s priključcima za ruke i noge.

- **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. Na Rashode poslovanja 481.029,53 kuna, a na Rashode za nabavu nefinancijske imovine 2.090.939,47 kuna
- **673- Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza smanjuju se za 5,73% 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, a od studenog na 3.597.052,02 kuna. Budući da je ustanova fakturira bez obveze i prelazeći limit, temeljem dosadašnjeg izvršenja Ugovora do kraja godine se očekuje realizacija smanjena za 5,73%. U 2022. godini ide se ka smanjenju 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 58.064.139 kuna od čega se 15.806.266 kuna odnosi na planirane priljeve sredstava za pokriće manjkova iz prethodnih godina prema planu sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja.

RASHODI I IZDACI

UKUPNI RASHODI POSLOVANJA se povećavaju za 3,20%.

- **31-RASHODI ZA ZAPOSLENE** se povećavaju za 2,88%

Rashodi za zaposlene se II. 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. Izvršena je promjena visine osnovice za izračun plaće od 1. listopada 2022. godine i ista iznosi 6.663,47 kune bruto. Osnovica se primjenjuje počevši s plaćom za listopad 2022. godine koja se isplaćuje u studenom 2022. godine.

- **311 - Bruto plaće zaposlenika** iznose 33.546.031 kuna., od čega se iznos od 33.098.479 kuna financira iz izvora 41- odnosno sredstava Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, dok se 447.552 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.).
- **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 smanjuju se rebalansom za 157.836,00 kuna.
- **313 - Doprinosi na plaće** Doprinosi na plaće povećavaju se za 3,48%, rastom bruto plaće.

Na rast izdataka za plaću utjecao je radni spor Sukladno pravomoćnoj presudi Općinskog suda u Zadru poslovni broj: Pr-2/2018 od 5. lipnja 2019. godine (GŽ R-165/2022-2), isplate po pravomoćnim presudama za prekovremeni rad u 2022. godini, isplate temeljem sklopljenih nagodbi za prekovremeni rad, isplate po sklopljenim nagodbama za isplatu razlike povećanja osnovice za izračun plaća za 6%, u razdoblju od 12/2015 do 1/2017 godine, te isplate temeljem pravomoćne sudske

presude za isplatu razlike povećanja osnovice za izračun plaća za 6%, u razdoblju od 12/2015 do 1/2017 godine

32 - Materijalni rashodi povećavaju se za 2,98%

- **321 - Naknade troškova zaposlenima** Naknade troškova zaposlenima povećavaju se za 149.919 kuna u odnosu na plan. Ukupnom iznosu povećanja doprinijelo je povećanje troška službenih putovanja za 5.500 kuna u odnosu na plan, s obzirom na saznanja kojima se trenutno raspolaže. Naknade za prijevoz i odvojeni život se povećavaju za 149.419,00 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**

3222 - Materijal i sirovine povećavaju se za 722.886 kuna u odnosu na planiranih 11.205.500 kuna, te iznose 11.928.386 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 medicinskog potrošnog materijala za 929.392 kuna na godišnjoj razini u odnosu na planirano.

3223 - Velika stavka na koju utječe tržišno kretanje cijena su cijene energenata. Rebalansom se smanjuje za 197.973 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.

- **323 - Rashodi za usluge smanjuju se za 4%**

Usluge telefona pošte i prijevoza povećavaju se za 10.000 kuna u odnosu na plan, usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostaju na istoj razini, od čega se 481.030 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 165.000 kuna s obzirom na potrebe za Ugovorima o djelu.

- **343 - Ostali financijski rashodi povećavaju se za 55%**

Zatezne kamate iz poslovnih odnosa odnose se na zaračunate kamate dobavljača za kašnjenje u isplati računa po dospijeću, 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 35,48%

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, a kasnije su uslijedile izmjene. Dobivena sredstva su raspoređena kako slijedi:

RASHODI POSLOVANJA	481.030
RASHODI ZA NABAVU NEFINAN. IMOVINE	2.090.939,00
UKUPNO	2.571.969,00

Osim potrebe za obnavljanjem medicinske opreme, te za dodatnim ulaganjima na građevinskim objektima sa izvora 45- decentralizirana sredstva povučeno je 235.555 kuna od strane Ministarstva Zdravstva KLASA: 230-02/22-03/03 URBROJ:534-03-1-2/3-22-57 od 25. listopada 2022. godine za medicinsku i laboratorijsku opremu u iznosu 200.554,73 kune te za nadogradnju modula kvalitete u LIS-u 35.000,00 kuna.

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 2.310 kuna za klimu uređaj. Također imamo sklopljen Ugovor sa TZ Biograd na Moru u iznosu 236.000,00 kuna za predmet nabave; „Izrada glavnog projekta rekonstrukcije zapadnog krila bolnice“, te Ugovor sa EndoPro implants d.o.o. za financiranje Idejnog 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.

URBROJ: 01-960/2022

Biograd na Moru, 29.12.2022. godine

