

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

Naziv obveznika: **PSIHIJATRIJSKA BOLNICA UGLJAN**

Pošta i mjesto: **23 275 Ugljan**

Broj RKP-a: **34057**

Ulica i kućni broj: **Otočkih dragovoljaca 42**

OIB: **43171567819**

Šifra općine: **354 – Zadarska/Preko**

Matični broj: **03142132**

Šifra djelatnosti: **8610 – Djelatnost bolnica**

Razdjel: **000 – Nema razdjela**

Razina: **31 – Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji obavlja poslove u sklopu funkcija koje se decentraliziraju**

Oznaka razdoblja: **2022-12**

**Bilješke uz BILANCU**

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926')</b>	<b>02</b>	<b>42.244.812,00</b>	<b>48.339.285,69</b>	<b>114,4</b>
021 i 02921	Građevinski objekti (šifre 0211 do 0214 - 02921)	021 i 02921	39.770.875,00	45.749.657,76	115,0
0211	Stambeni objekti	0211			-
0212	Poslovni objekti	0212	60.761.640,00	68.268.045,55	112,4
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	0213	237.774,00	237.773,90	100,0
0214	Ostali građevinski objekti	0214	5.909.887,00	5.909.887,47	100,0
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	02921	27.138.426,00	28.666.049,16	105,6
<b>022 i 02922</b>	<b>Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922)</b>	<b>022 i 02922</b>	<b>2.381.413,00</b>	<b>2.564.319,60</b>	<b>107,7</b>
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	2.339.321,00	2.631.200,10	112,5
0222	Komunikacijska oprema	0222	547.577,00	546.179,75	99,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	4.821.306,00	5.293.755,61	109,8
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0224	2.502.072,00	2.747.317,93	109,8
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0225	52.951,00	52.950,56	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	0226	23.356,00	23.356,10	100,0

## BILJEŠKE PBU 2022

0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	4.202.220,00	4.259.160,93	101,4
0228	Vojna oprema	0228			-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	12.107.390,00	12.989.601,38	107,3

Povećana je vrijednost proizvedene dugotrajne imovine pošto je u ovoj godini stavljena u upotrebu zadnja zgrada po izvršenoj energetskej obnovi. Nabavljena je uredska oprema im namještaj za nekoliko odjela.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
023 i 02923	Prijevozna sredstva (šifre 0231 do 0234 - 02923)	<b>023 i 02923</b>	<b>57.842,00</b>	<b>25.308,33</b>	43,8

U 2022. godini putem donacije je zaprimljeno sanitetsko vozilo vrijednosti 10.000,00 kn. Sadašnju vrijednost imaju dva vozila. Sanitetsko vozilo iz donacije 8.000,00 kn i kombi vozilo Opel Vivaro 17.308,33 kn.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifre 051 do 056)	<b>05</b>	<b>7.506.405,00</b>	<b>0,00</b>	0,0
051	Građevinski objekti u pripremi	<b>051</b>	7.506.405,00		0,0

Iznos iz prethodne godine odnosi se na zgradu Socijalne psihijatrije i smještaja čija je energetska obnova završena na kraju 2021. godine i koja nije bila stavljena u uporabu u toj godini.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (šifre 061 do 064)	<b>06</b>	<b>1.274.365,00</b>	<b>1.718.152,53</b>	134,8
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti	<b>061</b>	1.274.365,00	1.718.152,53	134,8

Donacija lijekova je bila značajna u ovoj godini (u vrijednosti 1.062.578,70 kn), te nisu svi utrošeni u navedenom razdoblju. Ukupna vrijednost lijekova na zalihi je 843.274,94 kn. Neposredno pred kraj godine nabavljeno je lož ulje za kotlovcu, te je na zalihi još 295.427,94 kn. Na zalihi je i 202.154,80 kn tekstilnog materijala nabavljeno kao zamjenska kvota (doprinosi za zapošljavanje invalida) koji još nije izrađen i utrošen. Zbog navedenog je stanje zaliha veće u odnosu na prethodnu godinu.

## BILJEŠKE PBU 2022

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	Financijska imovina (šifre 11+12+13+14+15+16+17+19)	<b>1</b>	<b>1.135.951,00</b>	<b>933.537,63</b>	82,2
11	Novac u banci i blagajni (šifre 111+112 do 114)	<b>11</b>	<b>299.008,00</b>	<b>43.197,19</b>	14,4
111	Novac u banci (šifre 1111 do 1114)	<b>111</b>	<b>296.872,00</b>	<b>43.197,19</b>	14,6
1111	Novac na računu kod Hrvatske narodne banke	<b>1111</b>			-
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	<b>1112</b>	296.872,00	43.197,19	14,6
1113	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	<b>1113</b>			-
1114	Prijelazni račun	<b>1114</b>			-
112	Izdvojena novčana sredstva	<b>112</b>			-
113	Novac u blagajni	<b>113</b>	2.136,00		0,0
114	Vrijednosnice u blagajni	<b>114</b>			-

Stanje računa u banci je krajem godine bilo značajno manje od prethodne godine. Zbog prelaska na Euro sav novac iz blagajne je uplaćen na račun, te je stanje blagajne bilo 0.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1636	Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	<b>1636</b>	223.489,00	305.903,67	136,9

Odnosi se na račune za sudske pacijente i socijalni smještaj za prosinac. U odnosu na prethodnu godinu povećan je broj sudskih pacijenata, a za socijalni smještaj je povećana cijena sa 4.050,00 kn na 5.000,00 kn.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
172	Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	<b>172</b>	76.278,00	48.450,35	63,5

Tijekom 2022. godine u potpunosti je završena otplata dva stana.

## BILJEŠKE PBU 2022

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (šifre 191 do 193)	<b>19</b>	<b>138.100,00</b>	<b>71.227,72</b>	51,6
191	Rashodi budućih razdoblja	<b>191</b>	447,00	23.059,69	5.158,8
192	Nedospjela naplata prihoda	<b>192</b>			-
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	<b>193</b>	137.653,00	48.168,03	35,0

Krajem godine plaćena je školarina za školovanje dva djelatnika tijekom 2023. godine. Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnosi se na police osiguranja zaključene tijekom godine.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
232	Obveze za materijalne rashode	<b>232</b>	8.821.889,00	7.100.467,15	80,5

Samnjene su obveze za materijalne rashode s obzirom da je tijekom godine uplaćivan cijeli paušal te je Bolnica mogla vratiti dio starih dugova.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
2343	Obveze za ostale financijske rashode	<b>2343</b>	264.281,00	184.024,45	69,6

Plaćen je dio zateznih kamata koje nisu bile podmirene prethodne godine.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
239	Ostale tekuće obveze	<b>239</b>	9.004.318,00	13.252.606,94	147,2
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	<b>24</b>	1.551.585,00	160.214,38	10,3

Ostale tekuće obveze odnose se na manje izvršeni rad prema HZZO-u. Obveze za nabavu nefinancijske imovine su smanjene za iznos plaćen u ovoj godini za izvršenu energetska obnovu.

## BILJEŠKE PBU 2022

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	292	646.718,00	853.088,36	131,9

Odnosi se na donirane lijekove i ostali materijal kojeg je bilo značajno više u odnosu na prethodnu.

### ***Bilješke uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA***

	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i (šifre V007+V009)	V006	37.724.044,48
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26')	V007	5.863.996,00

Stanje ukupnih obveza na kraju godine iznosi 37.724.044 kn, te su ukupne obveze na razini obveza prethodne godine (30.485.501 kn). Stanje dospjelih obveza iznosi 5.863.996 kn, te je smanjeno u odnosu na prethodnu godinu (7.722.483 kn). Od ukupnih obveza 3.556.996 kn su obveze prema zaposlenicima, obveze prema komitentima banaka za kredite 13.469.735 kn, obveze prema HZZO-u za manje izvršeni rad 13.469.735 kn. Ukupne obveze prema dobavljačima iznose 7.483.085 kn. Neki rokovi plaćanja su sada već preko 2.000 dana. Značajno su smanjeni rokovi plaćanja lijekova i medicinskog potrošnog materijala zahvaljujući doznačenim sredstvima za sanaciju. S obzirom na duge rokove plaćanja i dalje postoji opasnost od ovrhe.

### ***Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA***

Odnosi se na rashodovanu opremu sa sadašnjom vrijedosti u iznosu 2.514,05 kn. Odnosi se na 4 pisača i klima uređaj koji su otpisani zbog kvara, odnosno neupotrebljivosti.

## **Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	<b>6341</b>	109.202,00		0,0

U 2021. godini ostvareni su prihodi Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje plaće pripravnika, dok u ovoj godini te mjere nisu bile provedene.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362)	<b>636</b>	<b>3.960.271,00</b>	<b>6.119.013,85</b>	154,5
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	<b>6361</b>	3.960.271,00	6.119.013,85	154,5

U 2022. godini ostvareni su sljedeći prihodi:

- sudski pacijenti 1.878.303,90 kn (1.644.239,10 kn)
- Ministarstvo socijale 1.192.324,71 kn (956.152,70 kn)
- Sanacija lijekova 1.953.992,00 kn (1.202.879,00 kn)
- Prekovremeni sati 949.393,24 kn

U zagradama su navedeni iznosi prihoda 2021. godine.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifre 6381+6382)	<b>638</b>	<b>7.027.287,00</b>	<b>1.788.251,19</b>	25,4
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	<b>6381</b>	510.673,00	239.248,67	46,8
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	<b>6382</b>	6.516.614,00	1.549.002,52	23,8

Energetska obnova 5 zgrada u bolničkom kompleksu u potpunosti je završena u 2021. godini. Dio sredstava sukladno ugovorima s Ministarstvom graditeljstva i Ministarstvom regionalnog razvoja je ipak uplaćen u 2022. godini.

## BILJEŠKE PBU 2022

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
6526	Ostali nespomenuti prihodi	<b>6526</b>	277.134,00	330.638,85	119,3

Povećanje se odnosi na isplatu štete od osiguravajućeg društva. Iznos od 100.000,00 kn je za štetu nastalu požarom, a 7.962,50 kn je šteta nastala na motornom vozilu.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
6615	Prihodi od pruženih usluga	<b>6615</b>	805.621,00	1.462.067,39	181,5

Ostvareni su značajno viši prihodi od pruženih usluga. Kako je završena renovacija zgrade za socijalni smještaj, te je ista ponovno popunjena prema povećanim kapacitetima ostvareni su značajno viši prihodi. Također su i revidirane cijene privatnog smještaja sukladno povećanju cijena za smještaj štíćenika koje plaća Ministarstvo socijale.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634)	<b>663</b>	<b>883.573,00</b>	<b>979.662,69</b>	110,9
6631	Tekuće donacije	<b>6631</b>	833.581,00	900.944,69	108,1
6632	Kapitalne donacije	<b>6632</b>	49.992,00	78.718,00	157,5

Tekuće donacije odnose se na donacije lijekova i ostalog materijala. kapitalne donacije odnose se na sanitetsko vozilo i donaciju medicinske opreme za Odjel palijativne skrbi.

## BILJEŠKE PBU 2022

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
3113	Plaće za prekovremeni rad	<b>3113</b>	928.602,00	1.599.547,51	172,3
3114	Plaće za posebne uvjete rada	<b>3114</b>	56.680,00	91.901,44	162,1
312	Ostali rashodi za zaposlene	<b>312</b>	1.367.888,00	1.583.868,09	115,8

Povećanje plaće za prekovremeni rad odnosi se na isplatu zaostalih iznosa prekovremenog rada putem potpisanih sporazuma sa zaposlenicima, a koje je isplatilo Ministarstvo zdravstva preko Zadarske županije. Odnosi se na razliku krivo obračunate plaće za prekovremeni rad od 2014. do 2020. godine.

Plaća za posebne uvjete rada odnosi se na tzv. covid dodatak koji je veći broj zaposlenika imao u ovoj u odnosu na prethodnu godinu.

Ostali rashodi za zaposlene su povećani iz razloga povećanja iznosa Božićnice i Dara za djecu.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
3211	Službena putovanja	<b>3211</b>	210.846,00	83.305,65	39,5

Službena putovanja u 2021. godini su bila na uobičajenoj razini, ali su službena putovanja u prethodnoj godini bila povećana zbog provedbe EU projekta Zajedno putem oporavka od ovisnosti o Alkoholu koja je uključivala i studentsko putovanje u Sloveniju.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	<b>3212</b>	1.617.322,00	1.815.968,51	112,3

Povećale su se naknade za prijevoz radnika na posao i s posla zbog značajnog povećanja cijene autobusnog i brodskog prijevoza.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	<b>3214</b>	11.356,00	18.266,00	160,8

Odnosi se na naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe. U listopadu 2022. godine je povećan iznos za korištenje sa 2,00 kn na 3,00 kn po kilometru.



## BILJEŠKE PBU 2022

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	<b>322</b>	<b>7.284.042,00</b>	<b>8.182.169,06</b>	112,3
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	<b>3221</b>	261.520,00	313.626,43	119,9
3222	Materijal i sirovine	<b>3222</b>	5.439.280,00	5.974.138,51	109,8
3223	Energija	<b>3223</b>	1.468.744,00	1.799.711,83	122,5
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	<b>3224</b>			-
3225	Sitni inventar i auto gume	<b>3225</b>	71.780,00	68.945,31	96,1
3226	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	<b>3226</b>			-
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	<b>3227</b>	42.718,00	25.746,98	60,3

Povećani su rashodi za materijal i energiju. Povećanje uredskog materijala odnosi se na provedbu projekta Zajedno putem oporavka od ovisnosti o alkoholu (promotivni materijal) koji se inače ne nabavlja.

Izdaci za energiju su povećani zbog značajnog povećanja cijene lož ulja tijekom godine. Također je došlo i do povećanja cijene električne energije.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	<b>3232</b>	748.419,00	907.021,61	121,2

Usluge tekućeg održavanja koje su izvršene tijekom godine odnose se na: farbanje odjela, uobičajena održavanja, te za sanaciju toplovoda i spajanje istog na glavne zgrade. Povećanje ove stavke odnosi se na održavanje toplovoda.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
3238	Računalne usluge	<b>3238</b>	364.001,00	479.228,56	131,7

Povećani su iznosi održavanja računalnih programa i baza, a s obzirom na sve veći opseg istih.

## BILJEŠKE PBU 2022

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	<b>324</b>	43.985,00	551.995,39	1.255,0

Naknada troškova osobama izvan radnog osoba odnosi se na isplatu duga po prekovremenim sati putem sporazuma i isplatu krivog obračuna osnovice plaće za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017. godine umirovljenicima i osobama koje su prekinule radni odnos.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299)	<b>329</b>	<b>554.182,00</b>	<b>653.209,02</b>	117,9
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	<b>3291</b>	124.364,00	117.826,88	94,7
3292	Premije osiguranja	<b>3292</b>	237.703,00	269.409,60	113,3
3293	Reprezentacija	<b>3293</b>	73.293,00	22.997,76	31,4
3294	Članarine i norme	<b>3294</b>	16.379,00	17.172,00	104,8
3295	Pristojbe i naknade	<b>3295</b>	2.255,00	66.183,75	2.935,0
3296	Troškovi sudskih postupaka	<b>3296</b>	21.961,00	24.028,60	109,4
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	<b>3299</b>	78.227,00	135.590,43	173,3

Pristojbe i naknade odnose se na utužene paušalne naknade za podignutu ovrhu od strane Oktal pharme i tvrtke Castra d.o.o. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su povećani zbog provedbe projekta Zajedno putem oporavka od ovisnosti o alkoholu kroz troškove Kluba liječenih alkoholičara.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	<b>34</b>	<b>624.651,00</b>	<b>325.075,96</b>	52,0
3433	Zatezne kamate	<b>3433</b>	311.853,00	41.126,18	13,2

Financijski rashodi u 2022. godini su niži zbog znatno manjih zateznih kamata. Bolnica je tijekom godine zbog povećanja paušala redovitije podmirivala svoje obveze.

## BILJEŠKE PBU 2022

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata (šifre 7211 do 7214)	<b>721</b>	<b>17.716,00</b>	<b>12.179,74</b>	68,7
7211	Stambeni objekti	<b>7211</b>	17.716,00	12.179,74	68,7

Smanjili su se prihodi od otkupa stanova, pošto je za dio stanova završen otkup.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
4123	Licence	<b>4123</b>	19.989,00	50.487,28	252,6

Povećan je iznos za licence pošto se od ove godine plaćaju licence za korištenje poslovnih gmail adresa. Licence za mail adrese iznose 22.007,40 kn.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
422	Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228)	<b>422</b>	<b>803.288,00</b>	<b>1.384.579,56</b>	172,4
4221	Uredska oprema i namještaj	<b>4221</b>	291.520,00	373.745,97	128,2
4222	Komunikacijska oprema	<b>4222</b>		5.597,00	-
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	<b>4223</b>	66.812,00	630.659,75	943,9
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	<b>4224</b>	54.644,00	317.636,24	581,3
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	<b>4225</b>	19.200,00		0,0
4226	Sportska i glazbena oprema	<b>4226</b>			-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	<b>4227</b>	371.112,00	56.940,60	15,3

Nabavljen je uredski namještaj za Odjel socijalne psihijatrije i skrbi u vrijednosti 249.125,00 kn. Nabavljen je vrelouljni kotao u vrijednosti 556.750,00 kn. Putem donacija financiran je nabavka medicinske opreme za Odjel za palijativnu skrb u vrijednosti 277.736,24 kn.

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
5422	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru	<b>5422</b>	468.347,00	994.255,43	212,3

U 2021. godini je krenula isplata 4 od ukupno 5 kredita za energetska obnovu. U 2022. godini svi krediti su krenuli u otplatu u punom iznosu.

## BILJEŠKE PBU 2022

### POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

<i>Sudski spor</i>	<i>Opis prirode spora</i>	<i>Procijena financijskog učinka</i>	<i>Vrijeme odljeva ili priljeva spora</i>
Tužitelj MAKSAN KORČULANIN	Isplata naknade za krivi obračun plaće za prekovremeni rad	90.000,00 kn	Očekuje se prvostupanjska presuda. Odljev se očekuje 2023.

### POPIS UGOVORNIH ODNOSA KOJI MOGU POSTATI OBVEZA

Bolnica ima **UGOVOR O DOPUŠTENOM PREKORAČENJU PO POSLOVNOM RAČUNU BROJ 80/2022-DPVPJS s Hrvatskom poštanskom bankom od 18.8.2022. g.**

**IZNOS:** 950.000,00 kn

**NAMJENA:** dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu za tekuću likvidnost  
**ROK I NAČIN KORIŠTENJA:** kredit će se vratiti najkasnije do 20.8.2023.

**KAMATNA STOPA:** Redovna kamatna stopa: 3 mjesečni NRS3 uvećan za fiksni dio kamatne stope u visini 2,10 postotnih poena godišnje, promjenjiva. Promjenjivi dio kamatne stope se sastoji od referentne kamatne stope koju čini 3-mjesečni NSR3 za kune važeći na dan zaključenja Ugovora.

## IZVANBILAČNI ZAPISI

Ukupni izvanbilančni zapisi su u iznosu od 9.620.345 kn i odnose se na:

- 8.529.893,39 kn se odnosi na vrijednost usluga pruženih neosiguranim osobama, odnosno osobama kod kojih nije prepoznata osnova zdravstvenog osiguranja (8.303.432 kn iz prethodnih razdoblja i 226.461,39 kn iz 2022. godine);
- 690.284,64 kn je bolesnički polog, odnosno novac pacijenata koje se nalaze na liječenju u Bolnici. Bolesnički polog se vodi na posebno izdvojenom računu. U skladu sa duhom Zakona o zaštiti osoba s duševnim smetnjama, dužni smo na postupanja koja jamče sve osobne slobode i prava naših pacijenata. Postojanjem posebnog i odvojenog računa omogućeno je elementarno pravo pacijenata na primanje mirovina i svih drugih zakonitih uplata. To su osobe koje nemaju mogućnosti samostalno odlaziti na banku i na taj način raspolagati svojim novcem. Također u bolničkom krugu ne postoji bankomat pošto poslovne banke nisu zainteresirane za postavljanje istog;
- 90.000 kn je ukupan iznos žalbenog zahtjeva protiv Psihijatrijske bolnice Ugljan. Odnosi se na tužbeni zahtjev vezan uz isplatu razlike obračuna prekovremenih sati. Pretpostavlja se negativan ishod tužbe za Bolnicu, ali ne u utužen iznosu, već dosta manjem. Odljev sredstava je moguć u 2023. godini.

## REKAPITULACIJA POSLOVANJA 2020. G

Ukupni prihodi ostvareni u ovom razdoblju iznose 59.363.121 kn i manji su od prihoda ostvarenih u 2021. godini (62.974.796 kn). Paušal je početkom godine iznosio 3.823.299 kn, te je povećavan u lipnju na 4.205.628 kn i u studenom na 4.500.022 kn. Povećanje paušala pokrivalo je povećanje osnovice za plaću od 4% za plaću za svibanj i 6% za plaću za listopad. Paušal se i dalje isplaćuje u potpunosti bez obzira na fakturirani iznos zbog pandemije koronavirusa.

Ukupni ostvareni rashodi iznose 60.667.363 kn. Ostvaren je negativan financijski rezultat u iznosu od 1.304.242 kn. Preneseni manjak iz prethodnih razdoblja iznosio je 22.342.024 kn, što znači da je kumulativan manjak prihoda i primitaka na kraju godine ukupno 23.646.266 kn.

**Od ukupno ostvarenih rashoda, rashodi poslovanja iznose 57.309.954 kn i veći su za 5,6 % od prošlogodišnjih (54.291.962 kn). Materijalni rashodi povećali su se za 10,9 % u odnosu na prethodno razdoblje i iznose 15.349.180 kn (u 2021. godini iznosili su 13.838.437 kn, a u 2020. godini 14.143.896 kn). Najviše su povećani izdaci za energiju, te zbog isplate razlike u plaći po presudi vrhovnog suda za razliku u plaći za krivi obračun osnovice od prosinca 2015 do siječnja 2017 za umirovljene radnike i osobe koje su u međuvremenu prekinule radni odnos. Ukupni rashodi za zaposlene su se povećali 4,1 %. Bolnica je smanjila sve troškove gdje je to bilo moguće.**

Tijekom 2022. godine nije bilo većih ulaganja, te je od značajnijih ulaganja izvršena dobava i ugradnja vrelouljnog kotla za potrebe kuhinje i praonice, nabava namještaja za Odjel socijalne psihijatrije i medicinske opreme za Odjel palijativne skrbi.

Stanje ukupnih obveza na kraju godine iznosi 37.724.044 kn, te su ukupne obveze na razini obveza na kraju prethodne godine (37.485.501 kn). Stanje dospjelih obveza iznosi 5.863.996 kn, te je smanjeno u odnosu na prethodnu godinu (7.722.483 kn). Od ukupnih obveza 3.556.996 kn su obveze prema zaposlenicima, obveze prema komitentima banaka za kredite 13.469.735 kn, te su obveze prema HZZO-u za manje izvršeni rad 13.214.228 kn (obveze prema HZZO-u prethodnoj godini iznosile su 8.922.599 kn). U ovoj godini je ukupno fakturirano 4.291.629 kn manje od isplaćenog paušala. Sukladno trenutnim cijenama smještaja kroničnih psihijatrijskih pacijenata Bolnica će i dalje stvarati dug za manje izvršeni rad prema HZZO-u. Ukupne obveze prema dobavljačima iznose 7.483.085 kn, te su značajno smanjene u odnosu na početak godine kad su iznosile 9.276.991 kn. Ipak i dalje postoje rokovi plaćanja koji su dulji od 1.000 dana. Značajno su smanjeni rokovi plaćanja lijekova i medicinskog potrošnog materijala zahvaljujući doznačenim sredstvima za sanaciju. Ukupna situacija s potraživanjima od strane dobavljača je bolja od prethodnih nekoliko godina.

Ukupna potraživanja bolnice za izvršene usluge iznose 648.044 kn.

Ukupno je u bolnici na kraju godine zaposleno 285 zaposlenih. Prosječan broj zaposlenih na kraju razdoblja je 285, dok je prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada 266. Od ukupnog broja zaposlenih na 31.12. 167 je zdravstvena djelatnika, te 118 nezdravstvenih.

## BILJEŠKE PBU 2022

---

U 2022. godini je s HZZO-om ugovoreno 483 kreveta. Prosječno je dnevno liječeno 331 pacijenat, te je popunjenost ugovorenih kreveta iznosila 68,53 %. Razlog značajnom smanjenju popunjenosti kreveta je pandemija bolesti COVID-19. U dnevnoj bolnici je ugovoreno 30 stolica. Prosječno je u dnevnoj bolnici liječeno 24 pacijenata. Ukupno je 832 bolesnika ostvarilo 120.989 bolnička dana u stacionarnoj zdravstvenoj zaštiti, te je kroz dnevnu bolnicu prošao 112 pacijent koji su ostvarili 5.911 bolničkih dana. U polikliničko-konzilijarnoj zdravstvenoj zaštiti je bilo 11.157 slučajeva koji su ostvarili 20.757 usluga. Prosjek usluga po bolesniku iznosio je 1,86.

**U 2022. godini je paušal povećan u dva navrata, te bi on sada bio dovoljan za uravnoteženo poslovanje, ali Bolnica ne može izvršiti dovoljan broj usluga prema trenutnim cijenama. I dalje smatramo da su cijene usluga preniske, te da ih treba korigirati. Tijekom godine stvoren je dug za manje izvršeni rad prema HZZO-u u iznosu od 4.291.629 kn, dok je ostvareni minus 1.304.242 kn. Pozitivno je što je HZZO isplaćivao cijeli paušal, bez obzira na izvršenje, te je Bolnica zahvaljujući tom prilivu novca, kao i sanaciji duga prema veletrgojama uspjela smanjiti svoje obveze prema dobavljačima, što je olakšalo sveukupno poslovanje.**

Mjesto i datum: Ugljan, 31.1.2023.

Zakonski predstavnik

M.P.

Osoba za kontaktiranje: Božidar Švorinić  
Telefon: 023/288-184  
e-mail: [bozidar.svorinic@pbu.hr](mailto:bozidar.svorinic@pbu.hr)

doc. dr. sc. Mladen Mavar