***PSIHIJATRIJSKA BOLNICA UGLJAN***

***Obrazloženje***

***GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA***

***ZA RAZDBOLJE 01.01.2022. - 31.12.2022.***

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Psihijatrijske bolnice Ugljan sadrži:

**I.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | |
|  | **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **IZVRŠENJE 2021.** | **TEKUĆI PLAN 2022.** | **IZVRŠENJE 2022.** | **indeks** |
|  |  | **1.** | **2.** | **3.** | **4(3/2)** |
| 1 | PRIHODI POSLOVANJA | 57.224.798 | 68.440.994 | 58.556.084 | 85,56% |
| 2 | PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 17.716 | 13.000 | 12.180 | 93,69% |
|  | **UKUPNO PRIHODI (6+7)** | **57.242.514** | **68.453.994** | **58.568.264** | **85,56%** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 54.291.962 | 58.627.594 | 57.309.953 | 97,75% |
| 4 | RAHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 12.225.777 | 1.545.500 | 1.485.255 | 96,10% |
|  | **UKUPNO RASHODI (3+4)** | **66.517.739** | **60.173.094** | **58.795.208** | **97,71%** |
|  | **RAZLIKA VIŠAK/MANJAK** | **-9.275.225** | **8.280.900** | **-226.944** |  |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** | | | | | |
|  | **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **IZVRŠENJE 2021.** | **TEKUĆI PLAN 2022.** | **IZVRŠENJE 2022.** | **indeks** |
| 5 | PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 5.732.282 | 0 | 794.857 | #DIV/0! |
| 6 | IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 1.341.643 | 1.880.900 | 1.872.155 | 99,54% |
|  | **RAZLIKA (8-5) NETO FINANCIRANJE** | **4.390.639** | **-1.880.900** | **-1.077.298** |  |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | | | | | |
|  | NAZIV | **IZVRŠENJE 2021.** | **TEKUĆI PLAN 2022.** | **IZVRŠENJE 2022.** | **indeks** |
| 7 | **MANJAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE (PRENESENI)** | **-17.457.438** | **-22.342.024** | **-22.342.024** | **100,00%** |
| 8 | MANJAK / VIŠAK TEKUĆE GODINE | -4.884.586 | 6.400.000 | -1.304.242 | -20,38% |
| 9 | **UKUPAN NEPOKRIVEN MANJAK NA KRAJU RAZDOBLJA** | **-22.342.024** | **-15.942.024** | **-23.646.266** | **148,33%** |
| 10 | DIO MANJKA IZ PRETHODNE GODINE IZ AKCIJSKOG PLANA | 0 | 0 | 0 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 11 | **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + DIO MANJKA IZ PRETHODNE GODINE KOJI ĆE SE POKRITI IZ AKCIJSKOG PLANA** | **-22.342.024** | **-15.942.024** | **-23.646.266** | **148,33%** |

**II.**

Financijski rezultat poslovanja Psihijatrijske bolnice Ugljan

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| Prihodi poslovanja | 58.556.084 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 12.180 |
| **PRIHODI (ukupno)** | **58.568.264** |
|  |  |
| Rashodi poslovanja | 57.309.953 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.485.255 |
| **RASHODI (ukupno)** | **58.795.208** |
|  |  |
| **1. RAZLIKA (prihodi - rashodi)** | **-226.944** |
|  |  |
| Primici od financijske imovine | 794.857 |
| Izdaci za financisku imovinu | 1.872.155 |
| **2. RAZLIKA (primici - izdaci)** | **-1.077.298** |
|  |  |
|  |  |
| **3. Manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja (1+2)** | **-1.304.242** |
| Planirano pokriće manjka iz Akcijskog plana za tekuću godinu |  |
| **Manjak prihoda i primitaka tekuće godine i** |  |
| **Planirano pokriće manjka iz Akcijskog plana** | **-1.304.242** |
|  |  |
| **4. Preneseni manjak prihoda** | **-22.342.024** |
|  |  |
| **5. Manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (3+4)** | **-23.646.266** |

**III.**

Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Psihijatrijske bolnice Ugljan za 2022. godinu sadrži:

1. opći dio Proračuna koji čini:

- Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

- Račun prihoda i rashoda po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

2. A) obrazloženje provedbe Akcijskog plana pokrića manjka

B) obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka

C) obrazloženje rashoda i izdataka.

1. ***opći dio Proračuna***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz računskog plana** | **OPIS** | **IZVRŠENJE U 2021. GODINI** | **TEKUĆI PLAN ZA 2022. GODINU** | **OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU** | **INDEKS (5/4 x 100)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **57.224.798** | **68.440.994** | **58.556.084** | **85,56%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **17.716** | **13.000** | **12.180** | **93,69%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **54.291.962** | **58.627.594** | **57.309.953** | **97,75%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **12.225.777** | **1.545.500** | **1.485.255** | **96,10%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **RAZLIKA (višak / manjak)** | **-9.275.225** | **8.280.900** | **-226.944** | **-2,74%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| **8** | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **5.732.282** | **0** | **794.857** | **#DIV/0!** |
|  |  |  |  |  |  |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **1.341.643** | **1.880.900** | **1.872.155** | **99,54%** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE** | **4.390.639** | **-1.880.900** | **-1.077.298** | **57,28%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (MANJAK PRIHODA)** | | | | | |
| **9** | **Vlastiti izvori - manjak** | **-17.457.438** | **-22.342.024** | **-22.342.024** | **100,00%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK PRIHODA / PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU** | | **-22.342.024** | **-15.942.024** | **-23.646.266** | **148,33%** |

Planom sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja (Odluka UV broj: 01-1114/3-22 od 28. lipnja 2022. godine), definirano je u 2022. godini pokriće manjka za iznos od 6.400.000 kuna, međutim planirano se nije izvršilo, što ponajviše leži u činjenici nemogućnosti izvršenja paušala zbog pandemijske situacije i nerealno niskih cijena BO dana kroničnih psihijatrijskih pacijenata.

U izvještajnom razdoblju nije ostvareno predviđano pokriće manjka u iznosu 6.400.000 kuna, već je ostvareni manjak tekuće godine -1.304.242 kune, što u zbroju sa prenesenim manjkom od **22.342.024 kune, daje kumulativan manjak koji se prenosi u slijedeće razdoblje u iznosu od 23.646.266 kuna.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *UKUPNI RASHODI* | | | | | |
| **Račun iz računskog plana** | **OPIS** | **IZVRŠENJE U 2021. GODINI** | **TEKUĆI PLAN ZA 2022. GODINU** | **OSTVARENO U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU** | **INDEKS (5/4 x 100)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **54.291.962** | **58.627.594** | **57.309.953** | **97,75%** |
| ***31*** | ***Rashodi za zaposlene*** | ***39.828.874*** | ***42.249.009*** | ***41.635.697*** | **98,55%** |
| ***311*** | ***Plaće (bruto)*** | ***33.017.723*** | ***34.890.000*** | ***34.354.975*** | **98,47%** |
| *3111* | *Plaće za redovan rad* | *32.032.441* | *33.000.000* | *32.663.527* | 98,98% |
| *3113* | *Plaće za prekovremeni rad* | *928.602* | *1.800.000* | *1.599.547* | 88,86% |
| *3114* | *Plaće za posebne uvjete rada* | *56.680* | *90.000* | *91.901* | 102,11% |
| ***312*** | ***Ostali rashodi za zaposlene*** | ***1.367.888*** | ***1.600.000*** | ***1.583.868*** | **98,99%** |
| *3121* | *Ostali rashodi za zaposlene* | *1.367.888* | *1.600.000* | *1.583.868* | 98,99% |
| ***313*** | ***Doprinosi na plaće*** | ***5.443.263*** | ***5.759.009*** | ***5.696.854*** | **98,92%** |
| *3131* | *Doprinosi za mirovinsko osiguranje* | *0* | *0* | *250* | **#DIV/0!** |
| *3132* | *Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje* | *5.443.263* | *5.759.009* | *5.695.845* | 98,90% |
| *3133* | *Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti* | *0* | *0* | *759* | #DIV/0! |
| ***32*** | ***Materijalni rashodi*** | ***13.838.437*** | ***16.022.853*** | ***15.349.180*** | **95,80%** |
| ***321*** | ***Naknade troškova zaposlenima*** | ***1.958.594*** | ***2.072.500*** | ***2.027.062*** | **97,81%** |
| *3211* | *Službena putovanja* | *210.846* | *80.000* | *83.306* | 104,13% |
| *3212* | *Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život* | *1.617.322* | *1.850.000* | *1.815.968* | 98,16% |
| *3213* | *Stručno usavršavanje zaposlenika* | *119.070* | *125.000* | *109.522* | 87,62% |
| *3214* | *Ostale naknade troškova zaposlenima* | *11.356* | *17.500* | *18.266* | 104,38% |
| ***322*** | ***Rashodi za materijal i energiju*** | ***7.284.042*** | ***8.371.111*** | ***8.182.169*** | **97,74%** |
| *3221* | *Uredski materijal i ostali materijalni rashodi* | *261.520* | *300.000* | *313.626* | 104,54% |
| *3222* | *Materijal i sirovine* | *5.439.280* | *6.171.111* | *5.974.139* | 96,81% |
| *3223* | *Energija* | *1.468.744* | *1.800.000* | *1.799.712* | 99,98% |
| *3225* | *Sitan inventar i auto gume* | *71.780* | *75.000* | *68.945* | 91,93% |
| *3227* | *Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća* | *42.718* | *25.000* | *25.747* | 102,99% |
| ***323*** | ***Rashodi za usluge*** | ***3.997.634*** | ***4.452.000*** | ***3.934.745*** | **88,38%** |
| *3231* | *Usluge telefona, pošte i prijevoza* | *190.886* | *175.000* | *163.778* | 93,59% |
| *3232* | *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja* | *748.419* | *1.100.000* | *907.022* | 82,46% |
| *3233* | *Usluge promidžbe i informiranja* | *41.172* | *45.000* | *41.985* | 93,30% |
| *3234* | *Komunalne usluge* | *1.065.805* | *1.100.000* | *937.343* | 85,21% |
| *3235* | *Zakupnine i najamnine* | *152.755* | *85.000* | *76.741* | 90,28% |
| *3236* | *Zdravstvene i veterinarske usluge* | *17.857* | *22.000* | *19.883* | 90,38% |
| *3237* | *Intelektualne i osobne usluge* | *281.578* | *225.000* | *215.386* | 95,73% |
| *3238* | *Računalne usluge* | *364.001* | *500.000* | *479.229* | 95,85% |
| *3239* | *Ostale usluge* | *1.135.161* | *1.200.000* | *1.093.378* | 91,11% |
| ***324*** | ***Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa*** | ***43.985*** | ***550.612*** | ***551.995*** | **100,25%** |
| *3241* | *Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa* | *43.985* | *550.612* | *551.995* | 100,25% |
| ***329*** | ***Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*** | ***554.182*** | ***576.630*** | ***653.209*** | **113,28%** |
| *3291* | *Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično* | *124.364* | *117.790* | *117.827* | 100,03% |
| *3292* | *Premije osiguranja* | *237.703* | *249.811* | *269.409* | 107,85% |
| *3293* | *Reprezentacija* | *73.293* | *20.000* | *22.998* | 114,99% |
| *3294* | *Članarine i norme* | *16.379* | *20.000* | *17.172* | 85,86% |
| *3295* | *Pristojbe i naknade* | *2.255* | *20.000* | *66.184* | 330,92% |
| *3296* | *Troškovi sudskih postupaka* | *21.961* | *24.029* | *24.029* | 100,00% |
| *3299* | *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* | *78.227* | *125.000* | *135.590* | 108,47% |
| ***34*** | ***Financijski rashodi*** | ***624.651*** | ***355.732*** | ***325.076*** | **91,38%** |
| *3422* | *Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru* | *273.324* | *256.523* | *240.186* | 93,63% |
| *3423* | *Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora* | *13.085* | *14.209* | *12.657* | 89,08% |
| *3431* | *Bankarske usluge i usluge platnog prometa* | *26.389* | *35.000* | *31.107* | 88,88% |
| *3433* | *Zatezne kamate* | *311.853* | *50.000* | *41.126* | 82,25% |
| ***38*** | ***Ostali rashodi*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | **#DIV/0!** |
| ***383*** | ***Kazne, penali i naknade šteta*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | **#DIV/0!** |
| *3835* | *Ostale kazne* | *0* | *0* | *0* | #DIV/0! |
| **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **12.225.777** | **1.545.500** | **1.485.255** | **96,10%** |
| ***41*** | ***Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine*** | ***19.989*** | ***50.500*** | ***50.487*** | **99,97%** |
| *4123* | *Licence* | *19.989* | *50.500* | *50.487* | 99,97% |
| ***42*** | ***Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*** | ***905.336*** | ***1.495.000*** | ***1.434.768*** | **95,97%** |
| ***421*** | ***Građevinski objekti*** | ***25.000*** | ***0*** | ***0*** | **#DIV/0!** |
| *4214* | *Ostali građevinski objekti* | *25.000* | *0* | *0* | #DIV/0! |
| ***422*** | ***Postrojenja i oprema*** | ***803.288*** | ***1.445.000*** | ***1.384.580*** | **95,82%** |
| *4221* | *Uredska oprema i namještaj* | *291.520* | *410.000* | *373.746* | 91,16% |
| *4222* | *Komunikacijska oprema* | *0* | *5.000* | *5.597* | 111,94% |
| *4223* | *Oprema za održavanje i zaštitu* | *66.812* | *685.000* | *630.660* | 92,07% |
| *4224* | *Medicinska i laboratorijska oprema* | *54.644* | *300.000* | *317.636* | 105,88% |
| *4225* | *Instrumenti, uređaji i strojevi* | *19.200* | *0* | *0* | #DIV/0! |
| *4226* | *Sportska i glazbena oprema* | *0* | *0* | *0* | #DIV/0! |
| *4227* | *Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene* | *371.112* | *45.000* | *56.941* | 126,54% |
| ***423*** | ***Prijevozna sredstva*** | ***0*** | ***0*** | ***10.000*** | **#DIV/0!** |
| *4231* | *Prijevozna sredstva u cestovnom prometu* | *0* | *0* | *10.000* | #DIV/0! |
| ***426*** | ***Nematerijalna proizvedena imovina*** | ***77.048*** | ***50.000*** | ***40.188*** | **80,38%** |
| *4262* | *Ulaganja u računalne programe* | *77.048* | *50.000* | *40.188* | 80,38% |
| *4264* | *Ostala nematerijalna proizvedena imovina* | *0* | *0* | *0* | #DIV/0! |
| ***45*** | ***Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini*** | ***11.300.452*** | ***0*** | ***0*** | **#DIV/0!** |
| *4511* | *Dodatna ulaganja na građevinskim objektima* | *11.255.130* | *0* | *0* | #DIV/0! |
| *4521* | *Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi* | *45.322* | *0* | *0* | #DIV/0! |
| *4541* | *Dodatna ulaganja za ostalu nef. Imovinu* | *0* | *0* | *0* | #DIV/0! |
| **6** | **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA** | **1.341.643** | **1.880.900** | **1.872.155** | **99,54%** |
| ***54*** | ***Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova*** | ***1.341.643*** | ***1.880.900*** | ***1.872.155*** | **99,54%** |
| *5422* | *Otplata glavnice kredita od inst. u JS* | *468.347* | *1.003.000* | *994.256* | 99,13% |
| *5443* | *Otplata glavnice kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora* | *873.296* | *877.900* | *877.899* | 100,00% |
| ***UKUPNO RASHODI*** | | **67.859.382** | **62.053.994** | **60.667.363** | 97,77% |

***2. A) obrazloženje provedbe Akcijskog plana pokrića manjka***

U Akcijskom Planu sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih razdoblja u iznosu od 22.342.024 kune prema Odluci Upravnog vijeća broj: 01-1114/3-22 od 28. lipnja 2022. godine, za 2022 godinu predviđeno je pokriće manjka u iznosu od 6.400.000 kuna. Manjak se predviđao pokriti uklanjanjem utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja, te putem pet skupina mjera za stabilno održivo poslovanje.

1. **Administrativnim mjerama**

Sukladno postulatima novog modela ugovaranja, tj. umjesto dosadašnjeg povijesno-političkog principa inzistirati na određenju „limita“ temeljem izvršenja zdravstvenih usluga vrednovanih stvarnom cijenom koštanja pruženih zdravstvenih usluga. Takvo ugovaranje trebalo bi uvažiti sve specifičnosti, količinu i vrstu pruženih usluga. Inzistirati na povećanju cijene smještaja kroničnog psihijatrijskog pacijenta, a s obzirom da sadašnje ni približno ne odgovaraju stvarnim troškovima. Također, potrebno je inzistirati na otpisu do sada nastalog duga za manje izvršeni rad od HZZO-a, a s obzirom na činjenicu nerealno određene cijene zdravstvenih usluga i izvanredne okolnosti poslovanja s obzirom na svjetsku pandemiju, a koje se i dalje nastavljaju.

Međutim, ***Prihodi od HZZO – a*** nisu realizirani jer nije došlo do povećanja cijene ležanja kroničnog psihijatrijskog pacijenta. Također nije došlo ni do otpisa duga za manje izvršeni rad, a što bi dovelo do mogućnosti prihodovanja dobivenih sredstava. Na taj način poslovanje u ovoj godini bi bilo sukladno planiranom.

**2. Organizacijske mjere**

Organizacijske mjere se provode s ciljem postizanja racionalnijeg, jednostavnijeg i učinkovitijeg upravljanja bolnicom. Značajnim smanjenjem broja zaposlenih i racionalnijim korištenjem ljudskih resursa, kao i reorganizacijom upravljanja Bolnica je već značajno poboljšala upravljanje i smanjila troškove rada i poslovanja uopće.

**3.** **Mjere racionalizacije poslovanja**

Mjere racionalizacije troškova poslovanja imaju za cilj snižavanje izdataka i rashoda poslovanja na svim mjestima njihovog nastanka.

Racionalizacija troškova se vrši već godinama, te je teško očekivati velike uštede.

Energetska obnova je završena u potpunosti u prosincu 2021. godine, te se očekuju uštede na potrošnji energije.

Kontinuiranim praćenjem stanja zaliha s ciljem povećanja koeficijenta obrtaja povećati će se likvidnost i solventnost. a eventualno smanjenje potrošnje lijekova može se postići sve većom upotrebom generičkih lijekova i medicinskog potrošnog materijala.

**4. Mjere za povećanje prihoda**

Potrebno je inzistirati na pokriću nastalih manjkova u prethodnim razdobljima, a s obzirom da Bolnica nije u mogućnosti sama vratiti navedene dugove.

Bolnica će navedenim mjerama u sljedeće dvije godine stabilizirati svoje poslovanje ne stvaranjem novih gubitaka, ali će biti potrebno naći posebno rješenje plaćanja starih dugovanja.

Potrebno je inzistirati na povećanju cijene zdravstvenih usluga, posebno cijene dnevnog smještaja kroničnog psihijatrijskog pacijenta pošto je ista nerealna. Tek povećanjem cijena ovih usluga moguće je povećanje prihoda od HZZO-a.

Povećanje kapaciteta i ugovaranje dodatnih kreveta palijativne skrbi. Trenutno je u Bolnici 6 kreveta palijativne skrbi, te bi se isti kapaciteti mogli proširiti na 40 kreveta.

Ugovaranje ukupno 19 dodatnih kreveta socijalnog smještaja očekuje se tijekom 2022. godine. S obzirom na povećanje cijene smještaja i to će doprinijeti dodatnim prihodima.

Očekuje se i povećanje cijene samog smještaja.

Tijekom 2022. godine vršena je sanacija od strane Ministarstva zdravstva za troškove lijekova i medicinskog potrošnog materijala u iznosu od 1.953.992 kn.

**5. Investicijske mjere**

Izrađeni su projekti energetske obnove centralne tri zgrade za smještaj pacijenata, a koji su financirani od strane Europske banke za obnovu i razvoj i HBOR kroz ELENA program. Očekuje se otvaranje novih natječaja za obnovu zgrada kroz EU fondove, te bi se prijavili ovi projekti za dodjelu sredstava.

Objava natječaja za energetsku obnovu očekuje se 2023. godine i Bolnica ima sve potrebne projekte za apliciranje na isti. Ukoliko se izvrši obnova i preostale tri centralne zgrade za smještaj pacijenata dodatno će se smanjiti troškovi za energiju.

**6. Mjere praćenja i izvješćivanja**

Mjere praćenja i izvješćivanja imaju za cilj uspostavu troškovnog računovodstva gdje bi se praćenjem prihoda i rashoda po organizacijskim jedinicama one ustrojile kao mjesta financijske odgovornosti za poslovanje.

Navedene mjere su uspostavljene, ali je tijekom 2022. godine došlo do značajne inflacije na svjetskoj razini što je dovelo do povećanja materijalnih troškova.

***B)******OSTVARENI PRIHODI I PRIMICI za razdoblje od 01. 01. do 31. 12. 2022. godine iznose 59.363.121 kunu***

Prihodi poslovanja 58.556.084 kn

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 12.180 kn

Primici od financijske imovine 794.857 kn

**59.363.121** **kn**

**6 – PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi i primici poslovanja ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 59.363.121 kuna – 86,72 % od plana koji iznosi 68.453.994 kuna po grupama:

**63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države**

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu od 7.907.266 – 143,18 % od planiranih 5.522.767 kuna, a odnose se na:

* Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 6.119.014 kn (Ministarstva zdravstva za sudske pacijente 1.878.304 kn, Ministarstvo socijale za smještaj 1.192.325 kn, Ministarstvo zdravstva za sanaciju lijekova 1.953.992 kn i Ministarstvo zdravstva za Projekt „Zajedno putem oporavka od ovisnosti o alkoholu“ 130.000 kn, sredstva za krivo obračunate prekovremene sate 949.393 kn, 15.000 kn subvencije za električnu energiju)
* Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 239.249 kuna za projekt „Ljudski potencijali“
* Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 1.549.003 kuna se odnose na energetsku obnovu 5 zgrada izvršenu u 2021 g

**65 – Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima**

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 330.639 kuna – 96,65 % od planiranih 342.102 kune, a odnose se na:

* Prihod od dopunskog osiguranja od strane HZZO u iznosu 20.313 kuna, dopunsko od ostalih 500kn, prihodi od participacije 267 kn
* Marende zaposlenika 123.245 kn
* Prijevoz pacijenata 44.182 kn
* Prihodi od pružanja psihijatrijske pomoći zatvorenicima 31.200 kn
* Refundacija štete 107.963 kn
* Ostali 2.969

**66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 2.441.730 kuna, 108,95 % od planiranih 2.241.095 kuna. Prihodi od pruženih usluga su 1.462.067 kn – 101,46 % od planiranih 1.441.095 kn, dok su prihodi od donacija 979.663 kn – 122,46 % od planiranih 800.000 kn i sastoje se od:

* Prihoda od domskog smještaja 1.372.836 kuna,
* Najam prostora za trgovinu 88.137 kn
* Prihod od ostalih usluga 1.095 kn
* Tekuće donacije (lijekovi i medicinski kreveti) 979.662 kn

**67- Prihodi iz proračuna**

Prihod po ovoj osnovi ostvaren je u ukupnom iznosu od 47.867.825 kuna, odnosno 79,35 % u odnosu na plan koji iznosi 60.324.975 kuna, sastoji se od:

* Prihoda iz decentraliziranih sredstava Zadarske županije 2.257.484 kn što je 99,99% od predviđenih 2.257.699 kn. Iz navedenih sredstava za financiranje rashoda poslovanja utrošen je iznos od 434.378 kuna (od čega za kamate za HBOR kredit 240.148 i za rashode poslovanja 194.230 kn), za financiranje rashoda za nefinancijsku imovinu u iznosu od 828.995 kuna, te za otplatu zajmova (kredit za energetsku obnovu – glavnica 994.111 kn).
* Prihoda na temelju ugovornih obveza s HZZO u iznosu 45.610.342 kuna što je 78,55 % u odnosu na planiranih 58.067.276 kuna.

**68- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Prihodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu od 8.552 kune, 85,52 % od planiranih 10.000 kuna.

**7 - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu od 12.180 kuna, 93,69 % od planiranih. Odnose se na otkup stanova.

**8 – PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

Zbog potrebe likvidnosti bilo nužno podignuti kratkoročni kredit kod poslovne banke HPB (dozvoljeni minus po žiro računu). Bez ovog kredita Bolnica bi ostala bez sredstava za poslovanje. Ovaj prihod nije bio planiran, ali je ostvaren na kraju godine zbog insolventnosti.

***C) UKUPNI RASHODI I IZDACI za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine iznose 60.667.363 kune***

Rashodi poslovanja 57.309.953 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1.485.255 kn

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 1.872.155 kn

**Rashodi (ukupno) 60.667.363 kn**

**Ukupni rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose *60.667.363 kune* – 97,77 % od plana koji iznosi 62.053.994 kuna po grupama:**

**31 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene iznose 41.635.697 kn 98,55 % u odnosu na planiranih 42.249.009 kn.

U 2022. godini u odnosu na 2021. godinu ukupno povećanje rashoda za zaposlene je 4,54 %, što se uglavnom odnosi na povećanje osnovice plaće. Broj zaposlenika u promatranom razdoblju nam je ostao na istoj razini. Ali, na neke stavke u rashodima za zaposlene ne možemo utjecati, s obzirom da je sve definirano temeljnim kolektivnim ugovorom.

Do povećanja rashoda za zaposlene prvenstveno dolazi potpisom Temeljnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama (»Narodne novine«, br. 55/22) od 6. svibnja 2022. godine, gdje ugovorne strane suglasno utvrđuju visinu osnovice za izračun plaće službenika i namještenika u javnim službama za 2022. godinu i visinu materijalnih prava službenika i namještenika u javnim službama za 2022. godinu. Kolektivnim ugovorom dogovoreno je povećanje osnovice za plaću u dva navrata u 2022. godini, za 4% u lipnju i za 6% u listopadu. Dodatkom I Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama dogovoreno je povećanje regres na 1.750,00 kn i dara u prigodi dana Sv. Nikole za 2020. godinu iznositi na 753,45 kn.

**32 Materijalni rashodi**

Ukupni materijalni rashodi iznose 15.349.180 kn i iznose 95,80% planiranih, ali su istovremeno veći u odnosu na prethodnu godinu za 10,92% (13.838.437 kn).

Povećanje materijalnih troškova u odnosu na prethodno razdoblje je očekivano s obzirom na povećanje cijena roba i usluga.

**34 Financijski rashodi**

Financijski rashodi iznose 325.076 kn i iznose 91,38% planiranih. U odnosu na prethodnu godinu ovi izdaci su na 52,04% . Razlog smanjenju je redovitije podmirivanje obveza, a s obzirom na uplatu cjelokupnog paušala zbog pandemije, te su značajno smanjeni troškovi zateznih kamata.

**4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

U 2022. godini ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.485.254 kuna – 96,10 % u odnosu na planiranih 1.545.500 kuna. Iz decentraliziranih sredstava nabavljena je uredska oprema i namještaj za Odjel socijalne psihijatrije u vrijednosti 200.000 kn, nabavljen je novi vrelouljni kotao za potrebe kuhinje i praonice u vrijednosti 556.750 kn i nabavljena je medicinska oprema za Odjel palijativne skrbi u vrijednosti 72.245 kn. Ukupna vrijednost dobavljene medicinske opreme iznosi 317.636. Iz donacije je krajem godine dobiveno sanitetsko vozilo vrijednosti 10.000 kn.



007-01/23-01/2-5

Ugljan, 28.2.2023.

Ravnatelj

doc. dr. sc. Mladen Mavar