Razina **31**

RKDP **25798**

Matični broj **00998796**

OIB **75982310877**

Šifra djelatnosti: **8610**

IBAN **HR6923600001101352260**

**BILJEŠKE**

**za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2022. godine**

## **OBRAZAC BIL**

**Konto 0212 - Poslovni objekti indeks 101,8**

Na 31.12.2021. iznosi 34.516.950,00 kn, dok je isti na 01.01.2022. 35.129.174,04 kn. To povećanje je većinom rezultat ulaganja iz izvora decentraliziranih sredstava.

**Konto 023 - Prijevozna sredstva indeks 28,7**

Smanjenje radi amortizacije postojećih vozila Bolnice smanjena je vrijednost.

**Konto 061 - Zalihe za obavljanje djelatnosti indeks 67,5**

Smanjenje zaliha lijekova i potrošnog medicinskog materijala. Zaliha je godinu ranije bila veća radi veće količine zaštitne opreme i lijekova vezanih za rad u pandemiji Covid-19.

**Konto 111 - Novac u banci**

Na 31.12.2022. iznosi 6.342.389,95 kn, dok je na 31.12.2021. iznosio 2.988,00 kn. Rezultat stanja na žiro računu je priljev novca iz tekućeg proračuna za plaćanje obveza, koji se nije stigao uplatiti na vrijeme prema dobavljačima. Plaćanja dobavljačima rade se u 2023.g.

**Konto 16 - Potraživanja za prihode poslovanja indeks 152,6**

Povećanje u odnosu na 31.12.2021. je u najvećoj mjeri rezultat porasta potraživanja za dopunsko osiguranje i inozemno osiguranje, a radi veće fakturirane realizacije nego godinu ranije.

**Konto 2 – Obveze indeks 114,8**

Veće na 31.12.2022 nego na 01.01.2021. radi manje fakturirane realizacije prema Zavodu od ugovorene. Fakturirana realizacija značajno je bolja nego 2021.g. i planiran je daljnji rast. Manji limit u prvom dijelu godine bio je nedovoljan za isplatu plaća i ostalih rashoda za zaposlene, pa su vezano na to obveze porasle. Zahvaljujući pomoći MIZ i GU rokovi plaćanja su smanjeni.

**Konto 232 - Obveze za materijalne rashode**

Veće su za 35,4%, i to zbog većih troškova koji proizlaze iz skupljeg liječenja Covid i drugih pacijenata, porasta cijena radi inflacije, te većeg obima pojedinih postupaka radi skraćenja listi čekanja i porasta fakturirane realizacije.

**Konto 239 - Ostale tekuće obveze**

Odnose se na manje izvršen rad prema Zavodu u posljednjih nekoliko godina, i to, između ostalog, i radi rada u uvjetima pandemije. Radi se o razdoblju od 01.01.2014. do 31.12.2022.godine. Zadnji otpis ovih obveza je na 31.12.2013.g.

**Konto 9 - Vlastiti izvori**

Iznose -5.534.007,58 kn, u minusu su radi porasta obveza prema Zavodu.

**Konto 922 - Manjak prihoda** od nefinancijske imovine je 77.014,88 kn.

## **OBRAZAC PR – RAS**

**Konto 6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika indeks 94,1**

9.064.639,76 kn odnosi se na prihode od strane HZZO-a i MZ za podmirenje najstarijih obveza, većinom lijekova i potrošni medicinski materijal. Prihod je manji nego 2021.g.,za 5,9%, a obveze za navedene kategorije obveza su smanjene, te su dani dospijeća smanjeni.

**Konto 6526 – Ostali nespomenuti prihodi indeks 160,2**

4.079.019,21 kn odnose se na ostale nespomenute prihode – HZZO pripravnici (467.343,60 kn), prihod od participacije (46.326,11 kn), prihodi od dopunskog osiguranja (2.701.916,64 kn), refundacije bolovanja (207.239,35 kn), refundacije Covid – plaća (144.380,47 kn), inozemno osiguranje (510.813,04 kn), prihodi na temelju otpisa (1.000,00 kn).

**Konto 6615 – Prihodi od pruženih usluga indeks 94,5**

za druge zdravstvene ustanove, te direktne usluge

**Konto 6631 – Tekuće donacije indeks 28,1**

286.854,10 kn u 2022.g. ostvareno većinom u obliku zaštitne opreme - Covid 19 (Civilna zaštita RH)

**Konto 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks 249,50**

Odnosi se na pomoći GZ, nadstandard palijative za 2022.g.

**Konto 6712 – Nefinancijska imovina indeks 43,4**

Odnosi se na decentralizirana sredstva za 2022. (na kontu 4 rashodovne strane)

**Konto 673 – Prihodi od HZZO-a indeks 108,2**

Povećanje limita od HZZO-a.

**Konto 31 Rashodi za zaposlene indeks 107,4**

Uvećanje rashoda za prava iz KU.

**Konto 312 Ostali rashodi za zaposlene indeks 83,3**

901.178,15 kn ostalih rashoda za zaposlene odnose se na jubilarne nagrade i pomoći, otpremnine, dar za djecu, regres i božićnicu, odnosno prava zaposlenika iz KU. Tu su i dodaci za Covid koji su refundirani od HZZO-a (prihod).

**Konto 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika indeks 138,1**

79.314,52 kn stručno usavršavanje zaposlenika čine seminari, savjetovanja, tečajevi i stručni ispiti…

**Konto 322 – Rashodi za materijal i energiju indeks 121,2**

11.791.226,14 kn povećanje radi poskupljenja materijala i povećanja broja usluga radi veće fakturirane realizacije

**Konto 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja indeks 150,4**

2.524.690,78 kn -taj trošak čine usluge tekućeg održavanja građevinskih objekata, usluge tekućeg održavanja postrojenja i opreme , investicijsko održavanje postrojenja i opreme, tekuće održavanje prijevoznih sredstava i tekuće, te ostale usluge tekućeg održavanja. Većina ovih troškova financirana je iz decentraliziranih sredstava za 2022. godinu, a pokriveni su svi servisi medicinskih i ostalih uređaja. Radi predstojeće obnove utrošeno je više ovih rashoda radi organizacijskih uvjeta tijekom obnove.

**Konto 3234 – Komunalne usluge indeks 102,2**

485.113,036 kn odnosi se na opskrbu vode 81.742,19 kn, iznošenje smeća 310.943,52 kn, deratizacija 4.818,75 kn, dimnjačarske usluge 3.628,75 kn, kazne 748,00 kn, ostale komunalne usluge 83.231,82 kn.

**Konto 3239 – Ostale usluge indeks 341,9**

Odnose se na grafičke usluge, tiskarske usluge, ostale usluge, usluge pranja rublja, i usluge čišćenja Bolnice.

**Konto 3296 – Troškovi sudskih postupaka indeks 627,1**

Odnose se na sudske presude zaposlenih radi prekovremenih sati.

**Konto 3422 – Kamate za primljene kredite indeks 88,7**

Odnose se na kamate po prekoračenju po žiro računu i revolving kreditu.

**Konto 343 – Ostali financijski rashodi indeks 78,7**

Smanjenje radi manjih zateznih kamata radi skraćenja rokova plaćanja dobavljačima, a radi primljenih dodatnih sredstava od MIZ i GZ.

**Konto 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine indeks 66,2**

Refundirani su većinom iz decentraliziranih sredstava. Smanjenje u odnosu na 2021.g. radi manjeg ulaganja na građevinskim objektima, a radi predstojeće Obnove Bolnice.

**OBRAZAC RAS – funkcijski**

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na obrascu RAS – funkcijski (Klasifikacija Ujedinjenih naroda /COFOG/) na temelju članka 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15) za 2015. godinu uvedena je obveza predaje izvještaja.

Kako se aktivnosti i projekti sastoje od ekonomske klasifikacije rashoda unutar razreda 3 Rashodi poslovanja i 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine to znači da je i svakom rashodu određena funkcija.

Tako je Ustanova tijekom 2022. godine ukupnih rashoda (razred 3 i 4) evidentirala **54.208.156,72** kn što je zabilježeno u izvještaju RAS – funkcijski na šifri 07 – Zdravstvo, 0732 – Usluge specijalističkih bolnica.

**OBRAZAC P – VRIO**

Promjene u vrijednosti i promjene u obujmu imovine i obveza jesu događaj koji utječu na neto vrijednost (razlika između imovine i obveza), a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija kao i reklasifikacija i zamjena jedne vrste imovine / obveza drugom.

Evidentiraju se na odgovarajućim računima imovine i obveza.

U 2022. godini promjena je na P022 - proizvedena kratkotrajna imovina (medicinska oprema i zaštitna oprema). 2022.g. je na navedenoj šifri evidentirano 996.202,00 kn, dok je u 2021.g. bilo 1.175.224,00 kn.

**OBRAZAC OBVEZE**

Obveze na 31.12.2022. iznose 53.633191,27 kn (V006). Dospjele obveze na 31.12.2022. iznose 48.484.055,58 kn (V007), a nedospjele 5.149.135,69 kn (V009).

Obveze za materijalne rashode (D232) iznose 9.328.762,35 kn, a odnose se na lijekove, potrošni medicinski materijal, medicinske plinove, materijale, usluge…

D239 iznosi 35.266.401,34 kn, a odnosi se na dospjele obveze za neizvršen rad ugovoren sa HZZO-om na 31.12.2022. Planom rada i razvoja za 2019. godinu planirano je povećanje fakturirane realizacije, odnosno smanjenje duga prema HZZO-u, što je i ostvareno i planirano je daljnje povećanje fakturirane realizacije, a u 2020. i 2021..g. nije ostvareno radi pandemije Covid-19 virusa. U 2022.g. fakturirano se više nego godinu ranije, no opet ispod ugovorenog limita.

U Zagrebu, 31.01.2023.

Izradila: M.P. ravnatelj

Valentina Mirtić,mag.oec. doc.prim.dr.sc. Marinko Artuković,dr.med.