Razina **31**

RKDP **25798**

Matični broj **00998796**

OIB **75982310877**

Šifra djelatnosti: **8610**

IBAN **HR1424020061100958118**

**BILJEŠKE**

**za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2023. godine**

**OBRAZAC BIL**

**Konto 0221 - Uredska oprema i namještaj 94,4**

Na 01.01.2023. iznosi 695.141,90 eur dok je na 31.12.2023. vrijednost 656.474,67 eur. Smanjenje je nastalo zbog utvrđenog stanja računalne opreme i uredskog namještaja tijekom preseljenja i otpisa istog.

**Konto 0222 - Komunikacijska oprema indeks 50,1**

Smanjenje radi otpisa jednog dijela neispravnih komunikacijskih uređaja.

**Konto 0223 - Oprema za održavanje i zaštitu indeks 106,8**

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave nove opreme financirane iz FSEU.

**Konto 0224 - Medicinska i laboratorijska oprema, indeks 98,9**

Nabavljena je nova oprema kroz decentralizirana sredstva i sredstva iz FSEU, dio opreme je otpisan zbog čega je u konačnici nastupilo smanjenje.

**Konto 0227 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, indeks 127,4**

Povećanje radi nabave agregata, financirano iz FSEU u sklopu radova zbog preseljenja.

**Konto 0262 - Ulaganja u računalne programe indeks 106,1**

Porast u odnosu na prethodnu godinu. Ulaganja se odnose na održavanje i nadogradnju postojećeg sustava, financirano iz decentraliziranih u cijelosti.

**Konto 111 - Novac u banci indeks 43,4**

Na 01.01.2023. iznosi 841.779,81 eur, dok na 31.12.2023. iznosi 365.373,56 eur. Na početku godine je bio veći iznos obzirom na tekuće pomoći iz proračuna za podmirenje najstarijih obveza koje su se zatvarale početkom godine.

**Konto 2 - Obveze indeks 102,9**

Obveze su veće na 31.12.2023 u odnosu na 01.01.2023. radi manje fakturirane realizacije prema Zavodu od ugovorene.

**Konto 232 - Obveze za materijalne rashode indeks 31,3**

Smanjenje zbog pomoći MIZ i GU kojima su podmirene najstarije obveze.

**Konto 234 - Obveze za ostale financijske rashode, indeks 6,3**

Smanjenje radi redovnog podmirivanja svih nastalih obveza kao i izostanak obveza vezanih za kredit koji je zatvoren početkom godine.

**Konto 239 - Ostale tekuće obveze, indeks 136,4**

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 31.12.2023.godine. Zadnji otpis ovih obveza je na 31.12.2013.g.

**Konto 9 - Vlastiti izvori**

Iznose -1.658.356,03 eur u minusu su radi porasta obveza prema Zavodu.

**Konto 922 - Manjak prihoda** iznosi 239.042,21 eur.

**OBRAZAC PR – RAS**

**Konto 6341 - Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika indeks 60,3**

725.280,00 eur odnosi se na prihode od HZZO-a i MZ za podmirenje najstarijih obveza, većinom lijekova i potrošnog medicinskog materijala. Najstarije obveze za navedene kategorije obveza su podmirene, te su dani dospijeća smanjeni do 90 dana.

**Konto 6393 - Tekući prijenosi temeljem EU sredstava**

Iznos od 359.165,33 eur doznačen iz proračuna na temelju FSEU za radove na preseljenju.

**Konto 6394 - Kapitalni prijenosi temeljem EU sredstava**

Iznos od 44.425,54 eur doznačen iz proračuna na temelju FSEU za nabavu opreme.

**Konto 6526 - Ostali nespomenuti prihodi indeks 105,08**

572.536,22 eur odnose se na ostale nespomenute prihode – HZZO financijska potpora za pripravnike (28.300,44 eur), prihod od participacije (6.934,12 eur), prihodi od dopunskog osiguranja (430.623,09 eur), refundacije bolovanja (10.935,45 eur), inozemno osiguranje (75.521,88 eur), prihodi na temelju otpisa (13.231,93 eur).

**Konto 6615 - Prihodi od pruženih usluga indeks 125,5**

Za druge zdravstvene ustanove, te direktne usluge, klinička ispitivanja u iznosu od 2.842,92 eur.

**Konto 6631 - Tekuće donacije indeks 8,7**

Iznos od 3.316,30 eur u obliku donacija za stručno usavršavanje djelatnika.

**Konto 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja indeks 81,8**

Odnosi se na pomoći GZ, financiranje projekta nadstandarda palijative za 2023. godinu, sanacije za podmirenje najstarijih obveza, financijske potpore za troškove nastale izvan planiranih i decentralizirana sredstva za rashode poslovanja.

**Konto 6712 - Nefinancijska imovina indeks 38,3**

Odnosi se na decentralizirana sredstva za usluge održavanja u 2023.godini.

**Konto 673 - Prihodi od HZZO-a indeks 121,0**

Povećanje limita od HZZO-a.

**Konto 31 Rashodi za zaposlene indeks 109,3**

Uvećanje rashoda za prava iz KU.

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

125.612,51 eur ostalih rashoda za zaposlene odnose se na jubilarne nagrade i pomoći, otpremnine, dar za djecu, regres i božićnicu, odnosno prava zaposlenika iz KU.

**Konto 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika indeks 84,1**

Iznos od 8.848,86 eur čine seminari, savjetovanja, tečajevi i stručni ispiti.

**Konto 322 Rashodi za materijal i energiju indeks 85,1**

Manji u odnosu na prethodnu godinu za 14,90 %.

**Konto 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja indeks 66,9**

224.095,74 eur 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 2023. godinu, a pokriveni su svi servisi medicinskih i ostalih uređaja.

**Konto 3234 Komunalne usluge indeks 150,1**

96.656,87 eur odnosi se na opskrbu vode, 35.049,74 eur iznošenje smeća, 431,87 eur deratizacija, dimnjačarske usluge 1.011,75 eur, kazne 13,30 eur, ostale komunalne usluge 30.894,55 eur.

**Konto 3239 Ostale usluge indeks 116,3**

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

**Konto 3296 Troškovi sudskih postupaka indeks 105,6**

Odnose se na sudske presude zaposlenih radi potraživanja isplate prekovremenih sati.

**Konto 3422 Kamate za primljene kredite indeks 14,7**

Odnose se na kamate po prekoračenju po žiro računu i revolving kreditu koji je zatvoren početkom godine i shodno tome došlo je do smanjenja.

**Konto 343 Ostali financijski rashodi indeks 170,5**

Povećanje zbog ovrha i zateznih kamata na zakašnjelo plaćanje dobavljačima.

**Konto 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine indeks 37,8**

Refundirani su većinom iz decentraliziranih sredstava. Smanjenje u odnosu na 2022.g. radi manjeg ulaganja, 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 2023. godine ukupnih rashoda (razred 3 i 4) evidentirala **7.282.911,41** **eur** što je zabilježeno u izvještaju RAS – funkcijski na šifri 07 – Zdravstvo, 0732 – Usluge specijalističkih bolnica.

**OBRAZAC OBVEZE**

Obveze na 31.12.2023. iznose 7.322.533,63 eur (V006).

Dospjele obveze na 31.12.2023. iznose 6.650.196,58 eur (V007), a nedospjele 672.337,05 eur (V009).

Obveze za materijalne rashode (D232) iznose 265.202,64 eur, a odnose se na lijekove, potrošni medicinski materijal, medicinske plinove, materijale, usluge.

D239 iznosi 6.384.485,07 eur, a odnosi se na dospjele obveze za neizvršen rad ugovoren sa HZZO-om na 31.12.2023. 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 je više nego godinu ranije, no opet ispod ugovorenog limita, što se nastavilo i u 2023.godini.

U Zagrebu, 29.01.2024.

Izradila: v.d. ravnatelja

Ana Kostić Peričić Gordana Štirjan Marković, dr.med.