



PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB

Kampor 224, p.p. 110, 51280 Rab, tel: 051 776 344, fax.: 051 776 377
bolnicarab@bolnicarab.hr www.bolnicarab.hr OIB: 91616680822

FINANCIJSKOIZVJEŠĆE

S BILJEŠKAMA

SIJEČANJ - PROSINAC 2016.

Siječanj, 2016.

I. UVOD

U Psihijatrijskoj bolnici Rab u razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine uz maksimalne napore očuvano je efikasno i relativno stabilno financijsko i stručno-medicinsko poslovanje. Redovitim praćenjem tijeka kretanja novčanih sredstava kao i redovitim praćenjem mjesečne potrošnje, fakturiranja i plaćanja zdravstvenih usluga održana je relativna ravnoteža prihoda i izdataka te zadržana financijska solventnost i stabilnost poslovanja bolnice.

Sve obveze prema djelatnicima, kao i prema dobavljačima izvršavane su sukladno potpisanim ugovorenim obvezama i na vrijeme.

U navedenom obračunskom razdoblju bolnica je ostvarila 48.230.392 kn ukupnih prihoda te 49.092.249 kn ukupnih rashoda što je rezultiralo manjkom prihoda nad izdacima u iznosu od 861.857, a što u zadanim uvjetima poslovanja držimo izuzetnim poslovnim uspjehom, posebice s obzirom na činjenicu da je manjak prihoda bio planiran, kao i s obzirom na činjenicu da je manjak prihoda pokriven s viškom prihoda iz prethodnih godina.

Značajno je upozoriti da se i u ovom razdoblju nastavljaju trendovi prilagodbe na novi način fakturiranja i financiranja bolničkih usluga, kao i prilagodbe na odluke Upravnog vijeća HZZO-e o vrijednostima odnosno cijenama dana bolničkog liječenja bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti, vrijednostima boda u okviru dnevne bolnice, kao i vrijednostima boda u okviru specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite koje se nisu bitno povećavale u ovom obračunskom razdoblju.

Iako smo tijekom obračunskog razdoblja nastoji prilagoditi dinamiku primljenih bolesnika i broj dana liječenja s ukupno utvrđenim iznosom mjesečnog proračuna iz Ugovora s HZZO-e o provođenju zdravstvene zaštite bolesnika oboljelih od akutnih i kroničnih bolesti, unatoč tome u ovom obračunskom razdoblju pojavio se višak fakturirane realizacije u iznosu od 997.224,92 kn koji HZZO-e neće platiti o čemu smo pisano obaviješteni u mjesecu prosincu 2016. godine te će isti iznos vjerojatno biti predmet zapisnika o međusobnom usklađenju i konačnom obračunu izvršenih i ugovorenih obveza između bolnice i zavoda.

Nadalje, u ovom obračunskom razdoblju bolnici je izvršen povrat računa u iznosu od 139.510,01 kn za izvršene zdravstvene usluge bolničkog liječenja u djelatnosti produženog liječenja i palijativne skrbi s obrazloženjem da isto nije Ugovoreno s HZZO-e iako je Izmjenama i dopunama Mreže javne zdravstvene službe koju je donio Ministar zdravstva dana 19. listopada 2015. godine (N.N.113/2015) uz prethodno pribavljeno mišljenje Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, Hrvatskog zavoda za javno zdravstvo, nadležnih komora i predstavničkih tijela jedinica područne (regionalne) samouprave, određen za područje Republike Hrvatske, za područja jedinica područne (regionalne) samouprave, odnosno za područja jedinica lokalne samouprave potreban broj zdravstvenih ustanova, privatnih zdravstvenih radnika, odnosno potreban broj timova primarne zdravstvene djelatnosti, medicinskih sestara, broj timova specijalističko-konzilijarne zdravstvene djelatnosti i specijalističke dijagnostike po djelatnostima, potreban broj fizioterapeuta, potreban broj koordinatora za palijativnu skrb, potreban broj postelja u stacionarima domova zdravlja i postelja u ustanovi za palijativnu skrb te potreban broj postelja/stolaca po djelatnostima i po vrstama bolničkih zdravstvenih ustanova, te je istim dokumentom Psihijatrijskoj bolnici Rab utvrđeno u djelatnosti psihijatrije 10 postelja za liječenje bolesnika oboljelih od akutnih bolesti i 35 stolaca/postelja dnevne bolnice, u djelatnosti kroničnih duševnih bolesti – 467 postelja za liječenje bolesnika oboljelih od kroničnih bolesti, i u djelatnosti palijativne skrbi – 3 postelje za dugotrajno liječenje i palijativnu skrb.

Nadalje, u ovom obračunskom razdoblju bolnici je izvršen i povrat računa u iznosu od 106.305,00 kn za izvršene usluge zdravstvene zaštite bolničkog liječenja za bolesnike kojima je tijekom liječenja isteklo obvezno zdravstveno osiguranje, što u prethodnom obračunskom razdoblju također nije bio slučaj.

Od nefinancijskih čimbenika koji utječu na stabilnost poslovanja bolnice, nije u potpunosti riješeno ugovaranje zdravstvene zaštite u okviru specijalističko konzilijarne djelatnosti, kao što nije riješeno sufinanciranje djelatnosti iz Proračuna Primorsko-goranske županije u dijelu plaćanja troškova sanitetskog prijevoza bolesnika. Problematika održavanja i investicija za održivi razvoj i prilagođavanje minimalnim tehničkim uvjetima i standardima je jedna od strateških prioriteta za održivost poslovanja.

Također tijekom ovog razdoblja nije došlo do proširenja djelatnosti bolnice za neurološku djelatnost odnosno djelatnost neurorehabilitacije kako je traženo, kao što nije došlo ni do ugovaranja djelatnosti logopedije u okviru specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite, a koja djelatnost bi bila posebno važna za stanovnike otoka odnosno u zdravstvenoj zaštiti djece koja je na otoku manjkava.

Važeća zabrana zapošljavanja u djelatnosti zdravstva, deficit visoko obrazovanih kadrova, posebno liječnika, ne samo u djelatnosti psihijatrije već i u zdravstvenoj djelatnosti u Republici Hrvatskoj, a posebice na otocima Primorsko-goranske županije, kao i izostanak bilo kakvog zajedničkog i strateškog planiranja specijalističkog i subspecijalističkog usavršavanja u djelatnosti psihijatrije u Primorsko-goranskoj županiji itd., dodatno usložava rizične faktore za održivi razvoj bolnice što sve može imati ozbiljne posljedice za dalji rad i djelovanje bolnice o čemu je, i tijekom ovog obračunskog razdoblja, višekratno upoznat vlasnik i osnivač bolnice odnosno Upravni odjel za zdravstvenu zaštitu Primorsko-goranske županije.

Poseban čimbenik rizika predstavlja donošenje Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika specijalističkom usavršavanju doktora medicine (N.N. 62/2016), čije odredbe omogućuju neposredni odlazak liječnika specijalista, u čije je školovanje bolnica uložila značajna sredstva iz bolnice odmah nakon specijalizacije, a bez obveze odrađivanja vremena trajanja specijalizacije u bolnici i koje direktno utječu na redoviti proces rada i mogućnost organizacije osnovne djelatnosti Psihijatrijske bolnice Rab. Temeljem istog pravilnika protiv ravnateljice bolnice 1 liječnika specijalista i 6 liječnika specijalizanata podigli su tužbe za zaštitu prava iz radnog odnosa, a ostali su podigli zahtjev za zaštitu prava, dok je Hrvatska liječnička komora podigla tužbu sukladno Etičkom kodeksu komore za navodno neetično postupanje prema liječnicima.

Nepovoljan čimbenik za održivi razvoj bolnice iz prethodnog obračunskog razdoblja predstavlja i donošenje Izmjena i dopuna Mreže javne zdravstvene službe (N.N.113/15) prema kojoj su na razini Primorsko-goranske županije povećani smještajni kapaciteti u djelatnosti psihijatrije za 50 kreveta, o čemu Upravno vijeće bolnice kao ni ravnateljstvo bolnice nisu bili upoznati. Ova činjenica tek će imati negativan utjecaj na poslovanje bolnice u narednom razdoblju.

Nadalje, na poslovanje bolnice, kao i na poslovanje svih privrednih subjekata, utjecale su značajno prilike mikro i makroekonomske politike u RH koje su, u pravilu, bile restriktivne.

Za potrebe redovitog poslovanja izrađen je operativni financijski plan za razdoblje siječanj-prosinac 2015. godine koji se temeljio na slijedećim pretpostavkama:

- Predviđenom korištenju kapaciteta bolnice od najmanje 480 kreveta dnevno u razdoblju od 01. travnja do 18. studenog 2015. godine te planiranom ostvarenju od 170,000 dana bolničkog liječenja sukladno Izmjenama i dopunama Mreže javne zdravstvene službe (N.N.113/15) te sukladno potpisanim Ugovorima s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje

- Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja do 31. prosinca 2015. godine Klasa: 500-07/15-01/219; Ur. br.: 338-01-25-15-02 od dana 31. ožujka 2015. godine
- Dodatku I Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja do 31. prosinca 2015. godine Klasa: 500-07/15-01/219; Ur.br.: 338-01-25-15-10 od dana 09. rujna 2015. godine
- Dodatku II Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja do 31. prosinca 2015. godine Klasa: 500-07/15-01/219; Ur.br.: 338-01-25-15-17 od dana 18. studenog 2015. godine
- Dodatku III Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja do 31. prosinca 2016. godine Klasa: 500-07/15-01/219; Ur.br.: 338-01-25-16-22 od dana 15. ožujka 2016. godine
- Dodatku IV Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja 2015. godine do 31. ožujka 2016. godine Klasa: 500-07/15-01/219; Ur.br.: 338-01-25-16-23 od dana 01. travnja 2016. godine
- Dodatku V Ugovora o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 01. travnja 2015. godine do 31. ožujka 2016. godine Klasa: 500-07/15-01/219; Ur.br.: 338-01-25-16-25 dana 08. kolovoza 2016. godine
- Ugovor o korištenju proračunskih sredstava za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove za 2016. godinu br. 39/04/2016 od 27. lipnja 2016.g. Klasa 402-02/16-02/05; Ur.br.:2170/1-04/2-16-4
- Dodatku I Ugovora o korištenju proračunskih sredstava za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove za 2016. Godinu br. 39/04/2016 od 15. prosinca 2016.g. Klasa 402-02/16-02/5; Ur.br.:2170/1-04/2-16-6
- Ugovor o financiranju sanacije cjevovoda br. 58/04/2016
- Ugovor o financiranju održavanja tematskih radionica Psihijatrijske bolnice Rab br.54/04/2016
- Ugovor o financiranju održavanja 61. obljetnice Psihijatrijske bolnice Rab br. 60/04/2016
- roku plaćanja od 60 dana;
- porastu cijena na malo i cijena energenta ne većem od 5% godišnje;
- inflatornoj stopi ne većoj od 5 % godišnje.

II. POKAZATELJI POSLOVANJA

Tablica 1. Financijski pokazatelji poslovanja

R. BR.	POKAZATELJI	I - XII 2015.	I - XII 2016.	INDEKS 16/15
I. PRIHODI				
1.	Prihodi od HZZO	42.388.606	38.944.571	92
	- proračuni bolnica	41.453.226	38.107.728	92
	- dopunsko zdravstveno osiguranje	471.839	576.465	122
	- ugovor za primarnu zdravstvenu zaštitu			
	- za usluge izvan ugovorenog limita ¹⁾	463.354	260.378	56
	- s osnova ozljeda na radu i prof. bol. ²⁾	187	0	0
2.	Prihodi od pruž. usl. drugim zdravst. ust.			
3.	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	1.790.887	4.043.315	226
4.	Prihodi od ostalih korisnika	3.198.296	2.332.541	73
5.	Prihodi od participacije	5.896	11.697	198
6.	Ostali i izvanredni prihodi	2.268.443	2.898.268	128
7.	Primici od financijske imovine i zaduženja			
	UKUPNI PRIHODI (1 - 7)	49.652.128	48.230.392	97
II. IZDACI				
1.	Lijekovi	2.552.604	2.667.395	104
2.	Potrošni medicinski materijal	428.824	450.801	105
3.	Krv i krvni pripravci	0	0	
4.	Živežne namirnice	2.495.678	2.340.411	94
5.	Medicinski plinovi	5.250	2.834	54
6.	Materijal za održavanje čistoće	384.885	320.107	83
7.	Uredski materijal	163.701	164.649	101
8.	Ostali razni materijal	503.020	296.691	59
9.	Utrošena energija	1.444.715	1.375.236	95
10.	Ugrađeni rezervni dijelovi	0	0	0
11.	Poštanski izdaci	28.754	27.867	97
12.	Tekuće i Investicijsko održavanje	984.479	1.340.165	136
13.	Izdaci za usluge drugih zdravstvenih ustanova	159.314	124.201	78
14.	Ostali izdaci	2.027.408	2.351.467	116
	Materijalni izdaci (1 - 14)	11.178.632	11.461.824	103
15.	Bruto plaće	22.256.085	23.282.307	105
16.	Ostali rashodi za zaposlene ³⁾	658.425	1.202.131	183
17.	Doprinosi na plaće	3.686.711	3.768.723	102
18.	Izdaci za prijevoz zaposlenika	318.882	325.370	102
19.	Ostali materijalni rashodi za zaposlene ⁴⁾	462.322	507.574	110
	Ukupni rashodi za zaposlene (15 - 19)	27.382.425	29.086.105	106
20.	Financijski rashodi	15.880	11.354	71
21.	Izdaci za kapitalna ulaganja	5.190.171	8.518.182	164
22.	Ostali i izvanredni izdaci	0	13.820	0
23.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova		0	
24.	Nabavna vrijednost prodane robe		0	
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (1 - 24)	43.767.108	49.091.285	112
	Višak prihoda nad izdacima	5.885.020		
	Manjak prihoda nad izdacima		-860.893	
	Višak prihoda iz prethodnih godina	2.999.103	8.884.123	296
	Manjak prihoda iz prethodnih godina			
	Korigirani višak prihoda	8.884.123	8.023.230	90
	Korigirani manjak prihoda			

III. STRUKTURA PRIHODA

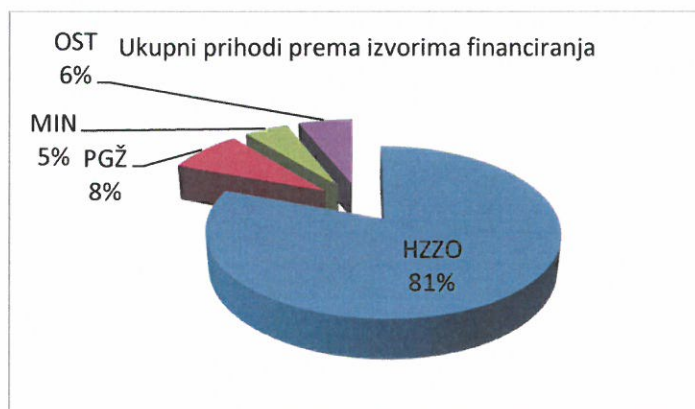
Tablica 2. Prihodi

R.BR.	OPIS	I - XII 2015.	%	I - XII 2016.	%	INDEX 16/15
1.	Prihodi od HZZO	42.388.606	85,37	38.944.571	80,75	92
	- proračuni bolnica	41.453.226	83,49	38.107.728	79,01	92
	- dopunsko zdravstveno osiguranje	471.839	0,95	576.465	1,20	122
	- ugovor za primarnu zdravstvenu zaštitu					
	- za usluge izvan ugovorenog limita ¹⁾	463.354	0,93	260.378	0,54	56
	- s osnova ozljeda na radu i prof. bol. ²⁾	187				
2.	Prihodi od pruž.usl.dr. zdravst.ust.					
3.	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	1.790.887	3,61	4.043.315	8,38	226
4.	Prihodi od ostalih korisnika	3.198.296	6,44	2.332.541	4,84	73
5.	Prihodi od participacije	5.896	0,01	11.697	0,02	198
6.	Ostali i izvanredni prihodi	2.268.443	4,57	2.898.268	6,01	128
7.	Primici od financijske imovine i zaduženja					
	UKUPN O (1 - 7)	49.652.128	100,00	48.230.392	100,00	97

U obračunskom razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 48.230.392 kn ili 3% manje ukupnih prihoda nego u istom obračunskom razdoblju 2015. godine.

Kao i u prethodnom obračunskom razdoblju najznačajniji prihod predstavlja prihod iz izvora financiranja HZZO-a u iznosu od 38.107.728 kn koji čini udio od 80,75 % ukupnih ostvarenih prihoda bolnice u ovom obračunskom razdoblju i smanjen je za 8% u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine iz razloga što je tijekom prethodnog obračunskog razdoblja HZZO-e priznao i izvršio uplatu svojih obveza iz prethodnih razdoblja u iznosu od 5.423.650 kn, a koje su se prema dokumentaciji (specifikacijama) HZZO-e odnosile na obveze odnosno zatvaranje računa iz 2009. godine. Time je ukupni prihod od HZZO-e u prethodnom obračunskom razdoblju povećan za spomenuti iznos. Struktura prihoda u ovom obračunskom razdoblju prema izvorima financiranja prikazana je na grafikonu 1.

Grafikon 1. Struktura ukupnih prihoda Bolnice prema izvorima financiranja u razdoblju I – XII 2016. godine



Strukturu prihoda od HZZO-e u obračunskom razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine u najvećoj mjeri, odnosno udjelu od 97,85 % ukupnog prihoda od HZZO-e činili su prihodi s pozicije proračuna bolnica u iznosu od 38.107.728 kn koji su smanjeni za 8 % u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine, zatim prihodi od dopunskog zdravstvenog osiguranja u udjelu od 1,48% u ukupnom prihodu od HZZO-e, odnosno u iznosu od 576.465 kn, a koji su povećani za 22 % u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine, kao i prihodi za usluge izvan ugovorenog limita u udjelu od 0,67% ukupnog prihoda od HZZO-e, odnosno u iznosu od 260.378 kn koje se odnose na potpisane konvencije za liječenje kategorije osiguranih osoba H (strani osiguranici) i kategorije osiguranih osoba L (beskućnici) koji su također značajno smanjeni u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine jer se u prošloj godini podmirivao dug iz 2014. godine.

Prihodi s pozicije proračuna (središnji i lokalni) u obračunskom razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine iznosili su 4.043.315 kn odnosno predstavljali su udio od 8,38 % ukupnih prihoda, a povećani su u odnosu u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine za 126 %.

Sastojali su se od prihoda iz Fonda za decentralizirane funkcije u zdravstvu u iznosu od 3.943.569,70 udjelom od 8% ukupnih prihoda bolnice, a realizirani su temeljem uvodno citiranog Ugovora o korištenju proračunskih sredstava za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove za 2016. godinu te temeljem Dodatka istom ugovoru između Primorsko-goranske županije i Psihijatrijske bolnice Rab, kao i prihoda s pozicije proračuna Primorsko goranske županije u iznosu od 99.745,65 kn.

Slijedeći dominantan prihod je prihod s pozicije ostalih korisnika odnosno Ministarstva zdravstva u iznosu od 2.332.541kn i udjelom od 4,84 % u ukupnim prihodima bolnice smanjen je u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine za 27 %, jednim djelom jer nije pristigla doznaka u prosincu za mjesec studeni, a drugim djelom zbog promijenjenog načina plaćanja za sudske bolesnike gdje se prema naputku Ministarstva zdravstva usluga naplaćuje samo po dobivenom rješenju o izrečenim mjerama.

Tablica 3. Specifikacija ostalih i izvanrednih prihoda

R.BR.	OPIS	IZNOS	%
1.	Prihodi od donacija	1.570.095	54,17
2.	Prihodi od refundacija rashoda	378.238	13,05
3.	Prihodi od kamata	377.062	13,01
4.	Prihodi od obavljanja usluga (RTG, laboratorij, prosektura, psih. usl...)	126.442	4,36
5.	Prihodi od pruženih usluga ostalo, oporezivo - zakupnine	108.025	3,73
6.	Prihodi od pruženih usluga ostalo, oporezivo - topli obrok	94.786	3,27
7.	Prihodi od naknade štete osiguravajućeg društva	72.572	2,50
8.	Prihodi od refundacija ostalih troškova i zaposlenika	60.000	2,07
9.	Ostali prihodi (akcijski rabat lijekova, dormitorij, topli obrok studenti...)	30.537	1,05
10.	Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	23.966	0,83
11.	Tekuće pomoći prorač. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	22.000	0,76
12.	Kapitalne pomoći prorač. korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	14.924	0,51
13.	Prihodi od prodaje stambenih objekta	9.828	0,34
14.	Prihodi od stanarina	9.792	0,34
15.	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	0	0,00
16.	Prihodi od prodaje uredskog namještaja i ostale uredske opreme	0	0,00
UKUPNO		2.898.268	100,00

Ostali i izvanredni prihodi u ovom obračunskom razdoblju u iznosu od 2.898.268kn ili udjelu od 6,01 % u ukupnim prihodima bolnice povećani su za 28 % u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine, a specificirani su u apsolutnim iznosima i omjerima u tablici 3.

Najznačajniji ostali i izvanredni prihodi jesu prihodi od donacija uglavnom lijekova u ukupnom iznosu od 1.570.095 kn, odnosno udjelu od 54,17 % ostalih i izvanrednih prihoda. Sljedeći dominantni prihodi su prihodi od refundacija rashoda u iznosu od 378.238 kn ili udjelu od 13,05 % ukupnih ostalih i izvanrednih prihoda. Odnose se na naknadu štete Doma zdravlja PGŽ za uložena sredstva za vrijeme specijalističkog usavršavanja iz radiologije za dr. Javorana u iznosu od 64.500,00kn, a refundirana je i naknada štete od strane Slobodne Dalmacije u iznosu od 191.567 kn, uplaćen je povrat jedne školarine, te su naplaćene i naknade štete od Croatia osiguranja itd.

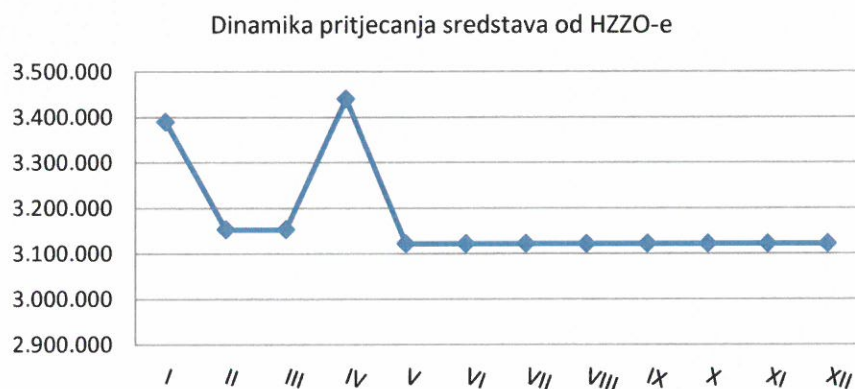
Prihodi od kamata po zajedničkom objedinjenom računu ustanova u Primorsko-goranskoj županiji u iznosu od 377.062 kn, ili udjelu od 13,01 % ukupnih ostalih i izvanrednih prihoda.

Svi preostali ostali i izvanredni prihodi specificirani u tablici 3. predstavljaju iznose koji ne prelaze 5% ukupnih ostalih i izvanrednih prihoda.

IV. DINAMIKA PRITJECANJA SREDSTAVA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Na grafikonima 2,3 i 4. prikazana je dinamika pritjecanja sredstava prema izvorima financiranja po mjesecima tijekom obračunskog razdoblja I – XII 2016.

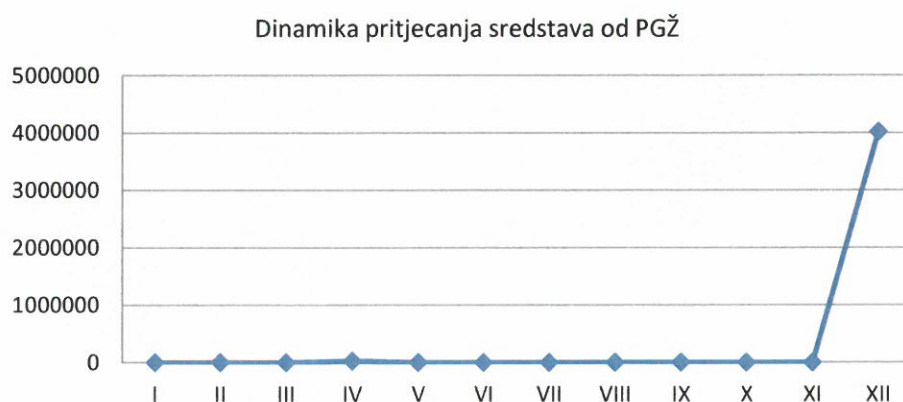
Grafikon 2. Dinamika pritjecanja sredstava HZZO-e u razdoblju I – XII 2016.



Grafikon 3. Dinamika pritjecanja sredstava od Ministarstva zdravstva u razdoblju I – XII 2016.



Grafikon 4. Dinamika pritjecanja sredstava iz proračuna PGŽ u razdoblju I – XII 2016.



V. STRUKTURA IZDATAKA

Tablica 4. Struktura ukupnih izdataka

R.br.	OPIS	I - XII 2015.	%	I - XII 2016.	%	INDEX 16/15
1.	Materijalni izdaci (1 - 14)	11.178.632	25,54	11.461.824	23,34	103
2.	Ukupni rashodi za zaposlene (15 - 19)	27.382.425	62,56	29.086.105	59,24	106
3.	Ostali izdaci (20 - 24)	5.206.051	11,89	8.543.355	17,41	164
	UKUPNO (1 - 24)	43.767.108	100,00	49.091.285	100,00	112

U strukturi ukupnih izdataka bolnice najveći udio kao i u prethodnom obračunskom razdoblju predstavljaju izdaci za zaposlene u iznosu od 29.086.105 kn odnosno udjelu od 59,25 % ukupnih izdataka bolnice koji su povećani za 6 % u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine.

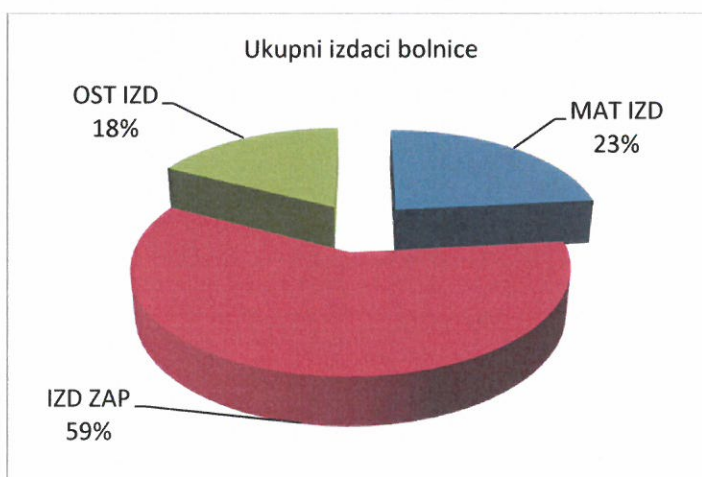
Istovremeno izdaci za zaposlenike u 2016. godini predstavljaju udjel od 74,69 % ukupnih prihoda s pozicije HZZO-e, što uz nedostatak kadrovskih resursa u djelatnosti zdravstva u bolnici, s kojim je vlasnik i osnivač bolnice upoznat, predstavlja apsolutno nedovoljno financiranje za usklađenost kako s Mrežom javne zdravstvene službe (N.N.101/12;31/13;113/15) tako i s Pravilnikom o minimalnim uvjetima u pogledu prostora, radnika i medicinsko tehničke opreme za obavljanje zdravstvene djelatnosti (N.N. 61/11;128/12;124/15).

Sljedeći dominantni izdaci bolnice u 2016. godini su materijalni izdaci u iznosu od 11.461.824 kn koji predstavljaju udjel od 23,34 % ukupnih izdataka bolnice i također su povećani u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine za 3 %.

Nadalje, ostali izdaci bolnice u iznosu od 8.543.355 kn odnosno udjelu od 17,40 % ukupnih izdataka bolnice povećani su za 13 % u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine, a povećanje se odnosi u potpunosti na povećane izdatke za kapitalna ulaganja odnosno nastavak financiranja planiranih razvojnih programa bolnice, rekonstrukcija dva bolnička paviljona – ruševine iz drugog svjetskog rata s pozicije Fonda za decentralizirane funkcije u zdravstvu. Sa pozicije prenesenog viška iz prethodnih godina sufinancirana je adaptacija dva bolnička paviljona – ruševine iz drugog svjetskog rata.

Također je financirana unutarnja adaptacija bolničkog odjela RH-PLS (AP-GS) prizemlje, adaptacija sanitarnog čvora NKR 1 – JOIP i djela sanitarnog čvora na odjelu FOR, ugrađena su sigurnosna automatska vrata na sjevernom kolnom ulazu u bolnički krug, ugrađena je sigurnosna ograda s rukohvatom uz glavni bolnički prilaz, nabavljene su dodatne korisničke licence za bolnički informatički sustav, bolesnički kreveti s madracima, klima uređaji za bolničke odjele, kombi vozilo za sanitetski prijevoz bolesnika, proširena je sigurnosna rasvjeta u bolničkom krugu, izmijenjen je ekspanzivni spremnik u bolničkoj kotlovnici itd. Struktura ukupnih izdataka bolnice u ovom obračunskom razdoblju prikazana je na grafikonu 5.

Grafikon 5. Struktura ukupnih izdataka Bolnice u razdoblju I – XII 2016. godine



Tablica 5. Struktura materijalnih izdataka

R.BR.	OPIS	I - XII 2015.	%	I - XII 2016.	%	INDEX 16/15
1.	Lijekovi	2.552.604	22,83	2.667.395	23,28	104
2.	Potrošni medicinski materijal	428.824	3,84	450.801	3,93	105
3.	Krv i krvni pripravci					
4.	Živežne namirnice	2.495.678	22,33	2.340.411	20,42	94
5.	Medicinski plinovi	5.250	0,05	2.834	0,02	54
6.	Materijal za održavanje čistoće	384.885	3,44	320.107	2,79	83
7.	Uredski materijal	163.701	1,46	164.649	1,44	101
8.	Ostali razni materijal	503.020	4,50	296.691	2,59	59
9.	Utrošena energija	1.444.715	12,92	1.375.236	12,00	95
10.	Ugrađeni rezervni dijelovi					
11.	Poštanski izdaci	28.754	0,26	27.867	0,24	97
12.	Tekuće i investicijsko održavanje	984.479	8,81	1.340.165	11,69	136
13.	Izdaci za usluge drugih zdravstvenih ustanova	159.314	1,43	124.201	1,08	78
14.	Ostali izdaci	2.027.408	18,14	2.351.467	20,51	116
	UKUPNO (1 - 14)	11.178.632	100,00	11.461.824	100,00	103

Materijalni izdaci bolnice u apsolutnom iznosu od 11.461.824 kn predstavljaju udjel od 23,34 % ukupnih izdataka bolnice, a povećani su u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine za 3%.

U strukturi materijalnih izdataka dominantni izdatak predstavljaju izdaci za lijekove u iznosu od 2.667.395 kn, ili udjelu od 23,28 % ukupnih materijalnih izdataka, a povećani su za 5 % u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine.

Izdaci za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su u iznosu od 1.340.165 kn što predstavlja udio od 11,69 % ukupnih materijalnih izdataka povećani su u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine za 36 % iz razloga financiranja adaptacije sanitarnog čvora sa međukatnom konstrukcijom na odjelima PAIS i SOP-RFP s pozicije Fonda za decentralizirane funkcije u zdravstvu. Sa pozicije prenesenog viška iz prethodnih godina sufinanciran je ostatak potrebnih sredstava za adaptaciju sanitarnih čvorova na odjelima SOP-PAIS i SOP-RFP, izvršena je sanacija sanitarnog čvora dežurnog osoblja, te sanacija potpornog zida prema bolničkoj ekonomiji.

Isto tako u ovom obračunskom razdoblju ostvareni su izdaci za potrošni medicinski materijal u iznosu od 450.801 kn odnosno udjelu od 3,93 % ukupnih materijalnih izdataka koji su povećani u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 5 % iz razloga veće nabavke potrošnog medicinskog materijala u zadnjim mjesecima obračunskog razdoblja 2016. godine za nabavu reagensa za nove nabavljene strojeve u prethodnom obračunskom razdoblju u biokemijskom laboratoriju koji koriste skuplje reagense.

Ostvareni izdaci za uredski materijal u ovom obračunskom razdoblju iznose 164.649kn, odnosno predstavljaju udjel od 1,44 % ukupnih materijalnih izdataka i nalaze se u apsolutnom iznosu i strukturnom udjelu na razini istog obračunskog razdoblja 2015. godine.

Svi ostali materijalni izdaci smanjeni su u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2016. godine, a smanjenja su u apsolutnim iznosima i strukturnim udjelima prikazana u tablici 5.

U ovom obračunskom razdoblju ostvareni su ostali materijalni izdaci u iznosu od 2.351.467 kn odnosno udjelu od 20,51 % ukupnih materijalnih izdataka i povećani su u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine za 16 %, a specificirani su u apsolutnim iznosima i omjerima u tablici 6.

Tablica 6. Specifikacija ostalih materijalnih izdataka

R. BR.	OPIS	IZNOS	%
	Komunalne usluge	717.899	30,53
2.	Intelektualne usluge (<i>ugov. o dj. autor. honorari i ostale</i>)	674.690	28,69
3.	Računalne usluge	153.105	6,51
4.	Usluge telefona, mobitela i interneta	122.996	5,23
5.	Sitni inventar i auto gume	114.055	4,85
6.	Naknade članovima upravnog vijeća	84.046	3,57
7.	Premije osiguranja	65.831	2,80
8.	Promidžbeni materijal i usluge promidžbe i informiranja	62.644	2,66
9.	Reprezentacija - stručni skupovi, simpoziji, edukacije	50.328	2,14
10.	Novčana naknada zbog nezap.osoba s invalid.	44.819	1,91
11.	Ostale naknade u novcu	41.150	1,75
12.	Uređenje prostora	40.742	1,73
13.	Ostale usluge	37.491	1,59
14.	Grafičke i tiskovne usluge	25.884	1,10
15.	TV pretplata	24.960	1,06
16.	Naknade ostalih troškova	18.163	0,77
17.	Zakupnine, najmnine, licence	16.425	0,70
18.	Usluge prijevoza i ostale komunikacijske usluge	14.545	0,62
19.	Članarine	13.203	0,56
20.	Upravne, admin., sudske i ostale pristojbe	12.325	0,52
21.	Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava	8.907	0,38
22.	Ostali nespom. rash.posl.(FINA, pretplata, protokol i dr.)	7.259	0,31
	UKUPNO	2.351.467	100,00

Ostali materijalni izdaci u ovom obračunskom razdoblju iznose 2.351.467 kn i čine udjel od 20,51 % ukupnih materijalnih izdataka, odnosno 4,79 % ukupnih izdataka bolnice.

Dominantni ostali materijalni izdaci su izdaci za komunalne usluge u iznosu od 717.899 kn, odnosno udjelu od 30,53% ukupnih ostalih materijalnih izdataka.

Sljedeći dominantni ostali materijalni izdaci su izdaci za intelektualne usluge u iznosu od 674.690 kn, ili udjelu od 28,69 % ukupnih ostalih materijalnih izdataka, a odnose se većim djelom na stručno usavršavanje i edukacije zaposlenika, te usluge internista, stomatologa, inženjera medicinske biokemije te usluge odvjetnika.

Sljedeći dominantni izdaci su izdaci za računalne usluge u iznosu od 153.105 kn, odnosno udjelu od 6,51 % ukupnih ostalih materijalnih izdataka, a odnose se na kako na redovito održavanje bolničkog informacijskog sustava, kao i na izdatke za usluge telefona, mobitela i interneta u ukupnom iznosu od 122.996 kn ili udjelu od 5,23 % ostalih materijalnih izdataka.

Svi preostali ostali materijalni izdaci nalaze se na razini manjoj od 5 % ukupnih ostalih materijalnih izdataka, a detaljno su specificirani u tablici 6.

VI. STRUKTURA RASHODA ZA ZAPOSLENE

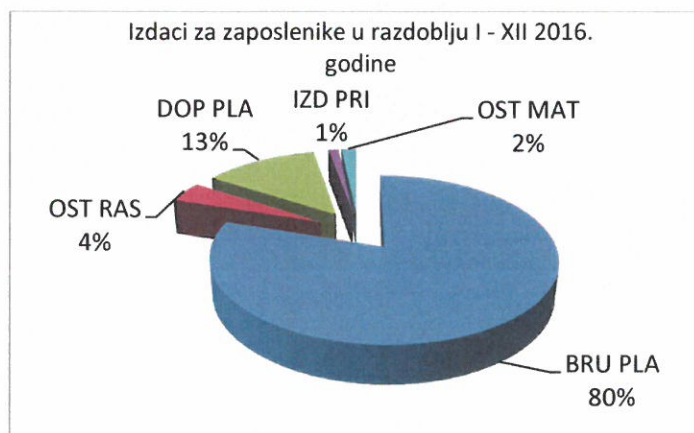
Tablica 7. Ukupni izdaci za zaposlene

R.BR.	O P I S	I - XII 2015.	%	I - XII 2016.	%	INDEX 16/15
15.	Bruto plaće	22.256.085	81,28	23.282.307	80,05	105
16.	Ostali rashodi za zaposlene ³⁾	658.425	2,40	1.202.131	4,13	183
17.	Doprinosi na plaće	3.686.711	13,46	3.768.723	12,96	102
18.	Izdaci za prijevoz zaposlenika	318.882	1,16	325.370	1,12	102
19.	Ostali materijalni rashodi za zaposlene ⁴⁾	462.322	1,69	507.574	1,75	110
U K U P N O (15 - 19)		27.382.425	100,00	29.086.105	100,00	106

Ukupni izdaci za zaposlene u iznosu od 29.086.105 kn, ili udjelu od 62,56 % u ukupnim izdacima bolnice, odnosno 65,00 % u ukupnim prihodima od HZZO-e u ovom obračunskom razdoblju povećani su za 6 % u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine iz razloga povećanja broja djelatnika po osnovi sati rada, iz razloga isplata djelatnicima temeljem prava iz Kolektivnog ugovora u djelatnosti zdravstva i zdravstvenog osiguranja te temeljem povećane cijene rada zbog korištenja posrednika pri zapošljavanju čime se izdaci za djelatnike uvećavaju.

Sastoje se od izdataka za bruto plaće u iznosu od 23.282.307 kn ili udjelu od 80,05 % ukupnih izdataka za zaposlenike, zatim od ostalih rashoda za zaposlene u iznosu od 1.202.131 kn odnosno udjelu od 4,13 % ukupnih izdataka za zaposlene koji su značajno povećani u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine zbog izmjena pravne regulative koja se odnosi na odredbe Kolektivnog ugovora i isplatu regresa i Božićnice, kao i većem broju isplaćenih otpremnina u 2016. godini. Ostali materijalni rashodi za zaposlenike u iznosu od 507.574 kn ili udjelu od 1,75 % ukupnih izdataka za zaposlenike povećani su za 10% te su uz strukturu ukupnih izdataka za zaposlene prikazani na slijedećim grafikonima.

Grafikon 6. Struktura ukupnih izdataka za zaposlene



Tablica 8. Specifikacija ostalih rashoda za zaposlene

R.BR.	OPIS	IZNOS	%
1.	Izdaci za službena putovanja	204.245	40,24
2.	Školarine za zaposlenike	153.357	30,21
3.	Tečajevi i stručni ispiti	69.306	13,65
4.	Naknada za odvojeni život	52.779	10,40
5.	Seminari, savjetovanja, simpoziji i sl.	27.677	5,45
6.	Ostale naknade troškova zaposlenima	210	0,04
UKUPNO		507.574	100,00

Ostali materijalni rashodi za zaposlene u iznosu od 507.574 kn predstavljaju udjel od 1,75 % ukupnih izdataka za zaposlenike, odnosno udjel od 1,03 % ukupnih izdataka bolnice, a odnose se na izdatke za službena putovanja u iznosu od 204.245 kn, ili udjelu od 40,24 % ukupnih ostalih materijalnih rashoda za zaposlene, izdataka za školarine za zaposlene u iznosu od 153.357 kn ili udjelu od 30,21 % ukupnih ostalih materijalnih izdataka za zaposlenike, izdataka za stručno usavršavanje, pohađanje tečajeva i stručnih ispita u iznosu od 69.306 kn odnosno udjelu od 13,65 % ukupnih ostalih materijalnih izdataka za zaposlenike, pohađanje stručnih seminara, savjetovanja i simpozija u iznosu od 27.677 kn ili udjelu od 5,45 % ukupnih ostalih materijalnih rashoda za zaposlene.

Tablica 9. Specifikacija ostalih materijalnih rashoda za zaposlene

R.BR.	OPIS	IZNOS	%
1.	Božićnice	306.250	25,48
2.	Regres za godišnji odmor	297.354	24,74
3.	Jubilarnе nagrade	189.136	15,73
4.	Pomoći - bolest i smrtni slučaj	133.943	11,14
5.	Otpremnine	116.705	9,71
6.	Darovi radnicima	91.440	7,61
7.	Poklon djeci	54.000	4,49
8.	Pomoć radniku za rođenje djeteta	13.304	1,11
UKUPNO		1.202.131	100,00

Ostali materijalni rashodi za zaposlenike u obračunskom razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine isplaćeni su temeljem preostalih prava iz Kolektivnog ugovora u ukupnom iznosu od 1.202.131 kn odnosno udjelu od 4,13 % ukupnih izdataka za zaposlene i predstavljaju udjel od 2,45 % ukupnih izdataka ustanove.

Odnose se na ostvarene izdatke za Božićnicu u iznosu od 306.250 kn ili udjelu od 25,48 % ukupnih ostalih izdataka za zaposlenike, isplate regresa u iznosu od 297.354 kn odnosno udjelu od 24,74 % ukupnih ostalih izdataka za zaposlenike, izdataka za jubilarne nagrade zaposlenicima u iznosu od 189.136 kn ili udjelu od 15,73 % ukupnih ostalih izdataka za zaposlenike, ostvarenih izdataka za pomoć zaposlenicima u slučaju bolesti i smrtnog slučaja u iznosu od 133.943 kn ili udjelu od 11,14 % ukupnih ostalih izdataka za

zaposlenike, ostvarenih izdataka za otpremnine u iznosu od 116.705 kn ili udjelu od 9,71 % ukupnih ostalih izdataka za zaposlenike, izdataka za darove radnicima u iznosu od 91.440 kn ili udjelu od 7,61 % ukupnih ostalih izdataka za zaposlenike, izdataka za poklone djeci zaposlenika u iznosu od 54.000 kn ili udjelu od 4,49 % ukupnih ostalih izdataka za zaposlenike, kao i izdataka za pomoć zaposlenicima pri rođenju djeteta u iznosu od 13.304 kn ili udjelu od 1,11 % ukupnih ostalih izdataka za zaposlenike.

VII. STRUKTURA OSTALIH IZVANREDNIH IZDATAKA

Tablica 10. Ostali i izvanredni izdaci

R.BR.	OPIS	I - XII 2015.	%	I - XII 2016.	%	INDEX 16/15
20.	Financijski rashodi	15.880	0,31	11.354	0,13	71
21.	Izdaci za kapitalna ulaganja	5.190.171	99,69	8.518.182	99,71	164
22.	Ostali i izvanredni izdaci			13.820	0,16	0
23.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova					
24.	Nabavna vrijednost prodane robe					
U K U P N O (20 - 24)		5.206.051	100,00	8.543.355	100,00	164

Ostali i izvanredni izdaci u ovom obračunskom razdoblju iznose 8.543.355 kn i predstavljaju udjel od 17,40% ukupnih izdataka bolnice a povećani su u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine za 64 %.

Povećanje se gotovo u apsolutnom iznosu odnosi na povećanje izdatke za kapitalna ulaganja u iznosu od 8.518.182 kn ili udjelu od 99,71 % ukupnih ostalih i izvanrednih izdataka bolnice.

VIII. UKUPNA POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Tablica 11. Obveze

OPIS	Ukupne obveze 31.12. 2015.	Ukupno dospjele obveze	Dospjele obveze do 60 dana	Dospjele obveze od 61 do 90 dana	Dospjele obveze od 91 do 120 dana	Dospjele obveze od 121 do 150 dana	Dospjele obveze od 151 do 180 dana	Dospjele obveze od 181 do 365 dana	Dospjele obveze preko 365 dana
1. Za lijekove	55.166	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Za sanitet. mat. krv i krvne derivate	27.715	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Za živežne namirnice	194.367	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Za Energiju	161.098	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Za ostale mat. i repr. materijal	133.146	18.230	18.230	0	0	0	0	0	0
6. Za proizvodne i neproizv. usluge	548.574	33.003	18.003	0	3.750	0	0	0	11.250

7. Za opremu (osnovna sredstva)	1.284.731	125.662	16.472	0	0	0	0	0	109.190
8. Obveze prema zaposlenicima	2.381.008	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Za usluge drug. zdravst. ustanova	563	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Obveze prema bankama za kredite		0	0	0	0	0	0	0	0
11. Ostale nespom. obveze	63.686	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Prema HZZO za manje izvršen rad	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UKUPNO	4.850.054	176.895	52.705	0	3.750	0	0	0	120.440

Ukupne obveze bolnice na dan 31. prosinca 2016. godine iznosile su 4.850.054 kn, a ukupno dospjele obveze na dan 31. prosinca iznosile su 176.895 kn, ili 3,65 % ukupnih obveza koje su se odnosile na obveze prema dobavljačima (osnovna sredstva) iz razloga nedovršenih ili nedovoljno dobro dovršenih radova odnosno usluga iz prethodnih razdoblja te će iste biti podmirene dovršetkom istih.

Od ukupnih nedospjelih obveza na dan 31. prosinca 2015. godine u iznosu od 4.673.159 kn najveći dio obveza u iznosu od 2.381.008 kn, ili 50,95 % ukupnih nedospjelih obveza odnose se na obveze prema zaposlenicima (plaća za mjesec prosinac) koja je u trenutku pisanja ovog izvješća isplaćena.

Tablica 12. Potraživanja

O P I S	Potraživanja na dan 31.12.2014.	Ukupno dospjela potraživanja	Dospjela potraživanja do 60 dana	Dospjela potraživanja od 61 do 90 dana	Dospjela potraživanja od 91 do 120 dana	Dospjela potraživanja od 121 do 150 dana	Dospjela potraživanja od 151 do 180 dana	Dospjela potraživanja preko 180 dana
Potraživanja od HZZO-e osnovom pružanja zdravstvene zaštite	1.309.373	0	0	0	0	0	0	0
Potraživanja od HZZO-e temeljem ugovora za usl.pružene izvan ugov. limita	38.021	0	0	0	0	0	0	0
Potraživanja s osnova dopunskog zdravstvenog osiguranja	58.959	50	50	0	0	0	0	0
Potraživanja s osnova ozljeda na	0	0	0	0	0	0	0	0

radu i prof. bolesti								
Potraživanja od drugih zdravstvenih ustanova	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostala potraživanja	684.805	284.569	182.281	0	0	0	0	102.288
UKUPNO	2.091.158	284.619	182.331	0	0	0	0	102.288

Ukupna potraživanja na dan 31. prosinca 2016. godine iznosila su 2.091.158 kn od čega se iznos od 1.406.353 kn odnosno udjel od 67,25 % ukupnih potraživanja odnosi na potraživanja od HZZO-e osnovom pružanja usluga zdravstvene zaštite, temeljem pružanja usluga zdravstvene zaštite izvan ugovorenog limita, temeljem pružanja usluge zdravstvene zaštite iz domene dopunskog zdravstvenog osiguranja te temeljem potraživanja s osnova refundacije troškova sukladno propisima zaštite na radu.

Ostala potraživanja u iznosu od 684.805 kn, ili 32,75 % ukupnih potraživanja odnose se na potraživanja od Ministarstva zdravlja, potraživanja za stanove koji su u otkupu, potraživanja temeljem refundacije za dugotrajna bolovanja, potraživanja temeljem zakupa poslovnog prostora te potraživanja za medicinske usluge pružene neosiguranim osobama.

IX. OSTVARENI PRIHODI I IZDACI U RAZDOBLJU SIJEČANJ – PROSINAC 2011./2012.

Tablica 13. Prihodi i izdaci

R.BR	OPIS	I - XII 2015.	I - XII 2016.	Indeks 16/15
1.	Ukupni prihodi (1 – 7)	49.652.128	48.230.392	97
2.	Ukupni rashodi i izdaci (1 – 24)	43.767.108	49.091.285	112
3.	Višak prihoda nad izdacima	5.885.020		
4.	Manjak prihoda nad izdacima		-860.893	
5.	Višak prihoda iz prethodnih godina	2.999.103	8.884.123	296
6.	Manjak prihoda iz prethodnih godina			
7.	Korigirani višak prihoda	8.884.123	8.023.230	90
8.	Korigirani manjak prihoda			

U razdoblju siječanj-prosinac 2016. godine bolnica je ostvarila 48.230.392 kn ukupnih prihoda što predstavlja smanjenje od 3 % u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine i 49.091.285 kn ukupnih rashoda odnosno 12 % više rashoda u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine. Krajem obračunskog razdoblja 2015. višak prihoda iz prethodnih godina iznosio je 2.999.103 kn, a krajem obračunskog razdoblja 2016. godine višak prihoda iz prethodnih godina iznosio je 8.884.123 kn.

Korigirani višak prihoda krajem obračunskog razdoblja 2015. godine iznosio je 8.884.123 kn, a krajem obračunskog razdoblja 2016. godine korigirani višak prihoda iznosio je 8.023.230 kn, što govori u prilog činjenici da je bolnica poduzela sve mjere racionalnog i odgovornog poslovanja kako bi i u ovom

obračunskom razdoblju zadržala financijsku solventnost i stabilnost poslovanja koja će se nastojati prenijeti i na naredno obračunsko razdoblje.

X. USPOREDBA PLANIRANIH I OSTVARENIH PRIHODA I IZDATAKA U RAZDOBLJU SIJEČANJ – PROSINAC 2016. GODINE

Tablica 14. Planirano/ostvareno

R.BR.	POKAZATELJI	OSTVARENO I - XII 2016.	PLANIRANO I - XII 2016.	INDEKS OST./PLA.
I. PRIHODI				
1.	Prihodi od HZZO	38.944.571	38.948.000	100
	- proračuni bolnica	38.107.728	38.107.500	100
	- dopunsko zdravstveno osiguranje	576.465	565.000	102
	- ugovor za primarnu zdravstvenu zaštitu			
	- za usluge izvan ugovorenog limita ¹⁾	260.378	275.500	95
	- s osnova ozljeda na radu i prof. bol. ²⁾			
2.	Prihodi od pruž.usl. dr. zdravst. ust.			
3.	Prihodi od proračuna (središnji i lokalni)	4.043.315	4.068.332	99
4.	Prihodi od ostalih korisnika	2.332.541	2.497.000	93
5.	Prihodi od participacije	11.697	10.500	111
6.	Ostali i izvanredni prihodi	2.898.268	2.874.368	101
7.	Primici od financijske imovine i zaduženja			
	UKUPNI PRIHODI (1 - 7)	48.230.392	48.398.200	100
II. IZDACI				
1.	Lijekovi	2.667.395	2.730.000	98
2.	Potrošni medicinski materijal	450.801	495.000	91
3.	Krv i krvni pripravci			
4.	Živežne namirnice	2.340.411	2.482.000	94
5.	Medicinski plinovi	2.834	5.000	57
6.	Materijal za održavanje čistoće	320.107	360.000	89
7.	Uredski materijal	164.649	193.000	85
8.	Ostali razni materijal	296.691	378.000	78
9.	Utrošena energija	1.375.236	1.640.000	84
10.	Ugrađeni rezervni dijelovi			
11.	Poštanski izdaci	27.867	35.000	80
12.	Tekuće i Investicijsko održavanje	1.340.165	1.616.000	83
13.	Izdaci za usluge drugih zdravstvenih ustanova	124.201	155.000	80
14.	Ostali izdaci	2.351.467	2.931.200	80
	Materijalni izdaci (1 - 14)	11.461.824	13.020.200	88
15.	Bruto plaće	23.282.307	23.518.770	99
16.	Ostali rashodi za zaposlene ³⁾	1.202.131	1.218.300	99
17.	Doprinosi na plaće	3.768.723	4.045.000	93
18.	Izdaci za prijevoz zaposlenika	325.370	350.000	93
19.	Ostali materijalni rashodi za zaposlene ⁴⁾	507.574	682.210	74
	Ukupni rashodi za zaposlene (15 - 19)	29.086.105	29.814.280	98
20.	Financijski rashodi	11.354	20.400	56
21.	Izdaci za kapitalna ulaganja	8.518.182	10.897.900	78
22.	Ostali i izvanredni izdaci	13.820	13.820	100
23.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	

24.	Nabavna vrijednost prodane robe	0	0	
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (1 - 24)	49.091.285	53.766.600	91
	Višak prihoda nad izdacima			
	Manjak prihoda nad izdacima	-860.893	-5.368.400	16
	Višak prihoda iz prethodnih godina	8.884.123	8.884.123	100
	Manjak prihoda iz prethodnih godina			
	Korigirani višak prihoda	8.023.230	3.515.723	228
	Korigirani manjak prihoda			

U razdoblju siječanj-prosinac 2016. godine planirano je ukupno 48.398.200 kn prihoda a ostvareno 48.230.392 kn s indeksom 100. Prihodi od ostalih korisnika manji su u odnosu na plan za 7% zbog izostanka uplate Ministarstva zdravstva za mjesec prosinac (za bolesnike sa rješenjem o prisilnom smještaju) koja je pristigla tek u siječnju 2017. godine. Prihodi od participacije viši su za 11 % u odnosu na plan zbog povećane naplate istih.

U razdoblju siječanj-prosinac 2016. godine planirano je ukupno 53.766.600 kn a ostvareno 49.091.285 kn rashoda što je 9 % manje ostvareno od planiranog.

Materijalni izdaci realizirani su 12 % niže od planiranih za 2016. godinu. Materijal za održavanje čistoće ostvaren je 11 % manje od planiranog zbog ugovorenih povoljnijih cijena u 2016. godini.

Zbog niže potrošnje uredski materijal je ostvaren 15 % manje od plana. Ostali razni materijal realiziran je 22 % manje od planiranog, a odnosi se na službenu radnu odjeću i obuću, razni tehnički i elektro materijal, bolničko posteljno rublje te literaturu.

Rashodi za energiju su ostvareni 16 % manji u odnosu na plan gdje su sredstva bila rezervirana za energente u slučaju hladnijeg vremena. Poštanski izdaci su ostvareni 20% manje od planiranog.

Zbog rezerviranih sredstava za izvanredno tekuće održavanje rashodi za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su 17 % manji od plana. Manje su ostvareni i izdaci za usluge drugih zdravstvenih ustanova i to za 20 % u odnosu na plan, a uključuju obavezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika, zdravstvene usluge za bolesnike i ostale zdravstvene usluge.

Ostali izdaci su zbog složenosti specificirani su u prethodnim tablicama, a ostvareni su 20 % manje od planiranog. Unutar ostalih izdataka najveću razliku u odnosu na plan imaju rashodi za usluge održavanja računalnih programa gdje je planirano da će već u 2016. godini doći do novog ugovora o održavanju bolničkog i poslovnog informacijskog sustava do kojeg nije došlo već je ostavljeno za 2017. godinu, te komunalne usluge gdje su ostvareni niži troškovi za opskrbu vodom i sl. usluge.

Rashodi za zaposlene ostvareni su 2% manji u odnosu na plan. Ostali materijalni rashodi za zaposlene realizirani su 26% niži od plana, najvećim dijelom zbog ne pristiglih troškova za mentorstva liječnika na specijalizacijama.

Financijski rashodi sastoje se od usluga banaka i platnog prometa te zateznih kamata, a ostvareni su 46% niži od planiranih sredstava.

Izdaci za kapitalna ulaganja realizirani su 22% manji od planiranog zbog nedostatka vremena za izvođenje radova i isporuku opreme prema planu nabave a navedene stavke će se realizirati u 2017. godini.

Tablica 15. Broj zaposlenika

R.BR.	OPIS	I.-XII.2015.	I.-XII.2016.
1.	Broj zaposlenika na početku razdoblja	241	241
2.	Broj zaposlenika na kraju razdoblja	241	249
3.	Prosječan broj zaposlenika na osnovu ukalkuliranih sati rada	229	233

Broj zaposlenika u obračunskom razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine veći je za 8 zaposlenika u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2015. godine što je rezultiralo i povećanim prosječnim brojem zaposlenika po osnovi ukalkuliranih sati rada.

Poteškoće novog zapošljavanja uz aktualnu zabranu zapošljavanja u zdravstvu, te tendenciju odlaska liječnika, ali i srednjeg i višeg medicinskog kadra iz RH na rad u zemlje EU i dalje, smatramo vrlo visokim rizičnim čimbenikom za očuvanje kvalitete rada bolnice.

XII. KRATKOROČNA IMOVINA

Tablica 16. Stanje zaliha

R.BR.	OPIS	IZNOS
1.	Zalihe na dan 31.12.2016. godine:	
	- lijekova i potrošnog medicinskog materijala	1.062.022
	- krvi i krvnih pripravaka	0
	- živežnih namirnica	93.677
	- ostale zalihe	544.715
	UKUPNO	1.700.414

Ukupno stanje zaliha na dan 31. prosinca 2016. godine iznosilo je 1.700.414 kn i specificirano je u apsolutnim iznosima u tablici 16.

XIII. OSTALI POKAZATELJI POSLOVANJA 2016. GODINE

Tablica 17. Ostali pokazatelji poslovanja

R.BR.	POKAZATELJI	I – XII 2015.	I – XII 2016.
1.	BROJ ZAPOSLENIH NA DAN 31.12.	241	249
	- zdravstveni djelatnici	159	164
	- administrativno - tehnički	82	85
BOLNIČKA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA			
2.	Broj postelja		
	- ukupan broj postelja (instalirani)	480	480
	- ugovoreni broj postelja	Prosjek 430	480
	- popunjeni broj postelja	357	338
3.	Popunjenost - iskorišt. bolničkih postelja (%)		
	- na ukupan (instalirani) broj postelja	74,3%	71,0%
	- na ugovoreni broj postelja	83,0%	71,0%
4.	Broj bolesnika - slučajeva	1.809	1.828
5.	Broj dana bolničkog liječenja	130.295	123.874
6.	Prosjek bolničkih dana liječenja	78	75
DNEVNA BOLNICA			
1.	Broj postelja / stolica		
	- ukupan broj	35	35
	- ugovoreni broj	35	35
	- popunjeni broj	12	13
2.	Popunjenost - iskorišt. dnevnih kreveta / stolica (%)		
	- na ukupan broj postelja / stolica	33%	37%
	- na ugovoreni broj postelja / stolica	33%	37%
3.	Broj bolesnika - slučajeva	212	252
POLIKLINIČKO - KONZILIJARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA			
1.	Broj slučajeva	4.861	15.735
2.	Broj usluga	5.824	18.351
3.	Prosjek usluga po slučaju (bolesniku)	1	1
PLAĆE I IZDACI ZA ZAPOSLENE			
1.	Bruto plaće djelatnika	22.256.085	23.282.307
	- dežurstva i pripravnost (od rednog broja 1.)	1.400.286	1.393.658
2.	Plaće po odbitku poreza i doprinosa	16.218.554	16.862.713
3.	Doprinosi na plaće	3.686.711	3.768.723
4.	Prosječna bruto plaća po zaposlenom (mjesečno)	8.099	8.327
5.	Prosječna neto plaća po zaposlenom (mjesečno)	5.902	6.031
6.	Troškovi prijevoza	318.882	325.370
7.	Ostali izdaci za zaposlene (otpremnine, pomoći, pokloni djeci, božićnica, regres, jubilarne nagrade)	658.425	1.202.131

XV. ZAKLJUČAK

Psihijatrijska bolnica Rab u obračunskom razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine s ugovorenim još uvijek najnižim mjesečnim proračunom od svih psihijatrijskih bolnica u RH, te dodatno smanjenim ostalim izvorima financiranja nastavila je relativno stabilno poslovanje i ostvarila i primjeren financijski rezultat izražen kao višak prihoda nad izdacima.

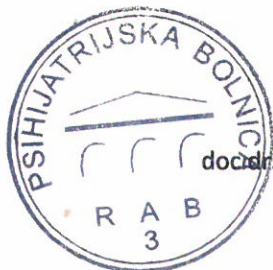
Zahvaljujući redovitom planiranju i praćenju tijeka novčanih sredstava, odnosno prihoda i rashoda, u navedenom obračunskom razdoblju bolnica je ostvarila 48.230.392 kn ukupnih prihoda te 49.091.285 kn ukupnih rashoda što je rezultiralo manjkom prihoda nad izdacima u iznosu od 860.893, a što u zadanim uvjetima poslovanja držimo izuzetnim poslovnim uspjehom, posebice s obzirom na činjenicu da je manjak prihoda bio planiran, kao i s obzirom na činjenicu da je manjak prihoda pokriven s viškom prihoda iz prethodnih godina.

S obzirom na ove činjenice držimo da je bolnica poslovala pozitivno i da su poduzete sve mjere financijske kontrole i racionalnog, gotovo kriznog, upravljanja kako bi se nastavili i održali uvjeti za održivi razvoj, te tijekom narednog razdoblja omogućila značajnija ulaganja kako u kvalitetu liječenja tako i u kadrovsku strukturu i razvoj novih stručnih programa u cilju poboljšanja kvalitete liječenja i povećanja ukupne kvalitete života duševnih bolesnika pod uvjetom da se reduciraju uvodno naznačeni financijski i nefinancijski čimbenici rizika.

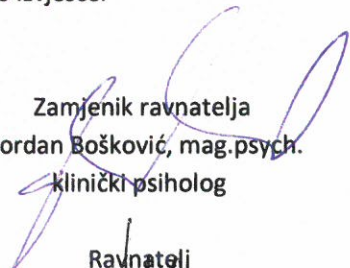
Stoga predlažemo Upravnom vijeću da prihvati ovo financijsko izvješće.

Voditelj službe za financijsko-ekonomske poslove

Sabina Dedić, dipl.oec.



Zamjenik ravnatelja
Gordan Bošković, mag.psych.
klinički psiholog



Ravnatelj
doc.dr.sc. Vesna Šendula Jengiđ, dr.med.
spec. psihijatar

