**Naziv obveznika: Psihijatrijska bolnica Rab Broj RKP-a: 29437**

**Sjedište obveznika: Kampor 224, 51280 Rab Matični broj: 03088952**

**Adresa sjedišta obveznika: Kampor 224, 51280 Rab OIB: 91616680822**

**Razina: 31 Šifra djelatnosti: 8610**

**Razdjel: 0**

**B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019.GODINU**

1. **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI I-XII 2019.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojč. ozn. funk. klas.** | **Opis stavke** | **AOP** | **Ostvareno u prethodnoj godini** | **Ostvareno u tekućoj godini** | **Indeks (5/4)** |
| 07 | Zdravstvo (AOP 086+090+095+100+101+102) | **085** | **47.627.834** | **53.061.477** | 111,4 |
|  | U razdoblju siječanj-prosinac 2019. godine je na funkcijskoj klasifikaciji Zdravstvo ostvareno 11,4% više ukupnih rashoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine a specificirano je u narednim funkcijskim klasifikacijama. | | | | |
| 0721 | Opće medicinske usluge | **091** |  | 44.207.499 |  |
|  | Usklađenjem sa klasifikacijom PGŽ u 2019. godini je funkcijskom klasifikacijom Opće medicinske usluge obuhvaćena Aktivnost Dostupnost na sekundarnoj razini zdravstvene zaštite te Ulaganje i opremanje objekata. | | | | |
| 0732 | Usluge specijalističkih bolnica | **097** | 47.627.834 |  |  |
|  | Funkcijska klasifikacija 0732 Usluge specijalističkih bolnica se više ne koristi te je usklađenjem ostvarenje prebačeno na ostale tri klasifikacije. | | | | |
| 074 | Službe javnog zdravstva | **100** |  | 7.133.658 |  |
|  | Funkcijska klasifikacija 074 Službe javnog zdravstva se u 2019. godini koristio za kapitalni projekt obnove bolničkih paviljona Psihijatrijske bolnice Rab. | | | | |
| 075 | Istraživanje i razvoj zdravstva | **101** |  | 1.720.320 |  |
|  | Funkcijska klasifikacija 075 Istraživanje i razvoj zdravstva se od 2019. koristi za aktivnost Specijalizacije doktora medicine te aktivnost Ostali programi edukacije i prevencije. | | | | |

1. **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**OBRAZAC PR-RAS I-XII 2019.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)** | **001** | **43.549.320** | **54.967.440** | **126,2** |
|  | U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi poslovanja PB Rab za period siječanj-prosinac 2019. godine ostvareni su 26,2% viši a odstupanja su obrazložena u narednim AOP pozicijama. | | | | |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **064** | 2.506.510 | 2.772.492 | 110,6 |
|  | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan više su za 10,6% u odnosu na prošlu godinu a odnose se na prihode Ministarstva zdravlja za smještaj forenzičkih bolesnika te ovise o ostvarenim bolno-opskrbnim danima. | | | | |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **065** |  | 9.300 | - |
|  | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u iznosu od 9.300kn a radi se o sufinanciranju nabave opreme za održavanje bolničkog kruga iz proračuna Grada Raba. | | | | |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | **077** | 17.723 | 4.882 | 27,5 |
|  | Temeljem iznimno nepovoljnih kamatnih stopa u cash pool modelu kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju smanjena su za 72,5% u odnosu na prošlu godinu te su manje nego rashodi za usluge vođenja računa. | | | | |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | **116** | 784.764 | 1.093.209 | 139,3 |
|  | Ostali nespomenuti prihodi viši su za 39,3% u odnosu na prošlu godinu a povećanje se odnosi na prihode od dopunskog zdravstvenog osiguranja za stacionar i SKZZ te prihode na temelju refundacija rashoda poput dežurstava liječnika specijalizanata koje isti odrađuju na kruženju po kliničkim centrima i koji značajno opterećuju fond prekovremenih sati u PB Rab. | | | | |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | **125** | 5.326 | 3.102 | 58,2 |
|  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe ostvareni su 41,8% manji i nisu značajnijeg iznosa. | | | | |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | **126** | 425.735 | 351.499 | 82,6 |
|  | Prihodi od pruženih usluga ostvareni su 17,4% niži u odnosu na prošlu godinu a odnose se na vlastite prihode gdje su manje ostvareni prihodi od obavljanja SKZZ usluga. | | | | |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **132** | 74.693 | 402.948 | 539,5 |
|  | U odnosu na prošlu godinu prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su 439,5% više a odnose se na prihode iz proračuna PGŽ za sufinanciranje stanovanja liječnika specijalista, sufinanciranje sanitetskog prijevoza bolesnika te sanaciju balkona i dijela krova na zgradi integrativne rehabilitacije. Sredstva za sufinanciranje stanovanja te sanitetskog prijevoza osigurana su tijekom tekuće godine. | | | | |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **133** | 588.000 | 7.333.658 | 1.247,2 |
|  | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su značajno povećani u odnosu na prošlu godinu a odnose se na kapitalni projekt obnove bolničkih paviljona koji se financiraju iz decentraliziranih sredstava te na sanaciju dijela toplovoda za centralno grijanje koja se financirala iz proračuna PGŽ. | | | | |
|  | | | | | |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)** | **148** | **42.827.356** | **44.070.458** | **102,9** |
|  | Rashodi poslovanja PB Rab u razdoblju siječanj-prosinac 2019. godine ostvareni su 2,9% viši u odnosu na isto razdoblje prošle godine a odstupanja su obrazložena u narednim AOP pozicijama. | | | | |
| 3112 | Plaće u naravi | **152** | 66.185 | 401.110 | 606,0 |
|  | Plaće u naravi ostvarene su 506% više u odnosu na prošlu godinu a odnose se na stimulativnu mjeru privlačenja i zadržavanja deficitarnog medicinskog kadra u bolnici u obliku sufinanciranja stanovanja. | | | | |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | **153** | 1.185.143 | 1.437.167 | 121,3 |
|  | Plaće za prekovremeni rad ostvarene su za 21,3% više u odnosu na prošlu godinu uslijed općeg nedostatka stručnog medicinskog kadra na tržištu rada. | | | | |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | **158** | 3.487.436 | 3.853.917 | 110,5 |
|  | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su povećani za 10,5% uslijed povećanja istih sa 15 na 16,5%, povećanja plaća i promjena u kvalifikacijskoj strukturi zaposlenika. | | | | |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | **159** | 382.493 |  | 0,0 |
|  | Doprinosa za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti nema u 2019. godini. | | | | |
| 3211 | Službena putovanja | **162** | 141.356 | 182.515 | 129,1 |
|  | Uslijed povećane potrebe sanitetskog prijevoza bolesnika, a koji su se sufinancirali iz proračuna PGŽ, rashodi za službena putovanja u odnosu na prošlu godinu viši su za 29,1%. | | | | |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **164** | 56.012 | 75.366 | 134,6 |
|  | Stručno usavršavanje zaposlenika ostvareno je 34,6% više a odnosi se na potrebu stručnog usavršavanja djelatnika u vidu seminara, edukacija, stručnih ispita i simpozija u medicinskim i nemedicinskim službama Bolnice. | | | | |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | **170** | 68.383 | 48.240 | 70,5 |
|  | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje ostvaren je 29,5% niži u odnosu na prethodnu godinu a iskazuje potrebu za nabavom materijala za tekuće održavanje i sitne popravke na objektima i opremi. | | | | |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **171** | 117.872 | 264.739 | 224,6 |
|  | Uslijed planirane i realizirane nabave madraca za bolesničke krevete na poziciji sitni inventar i auto gume ostvareni rashodi su viši za 124,6%. | | | | |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | **173** | 29.698 | 42.691 | 143,8 |
|  | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća ostvarena je 43,8% viša a iskazuje potrebu za nabavom iste tijekom godine uslijed fluktuacije radnika te dotrajalosti. | | | | |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **176** | 1.187.849 | 639.378 | 53,8 |
|  | Uslijed više planiranih i izvršenih radova u 2018. godini usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvarene su 46,2% manje dok je samo tekuće održavanje postrojenja i opreme na približno istoj razini. | | | | |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | **177** | 39.631 | 23.317 | 58,8 |
|  | Usluge promidžbe i informiranja ostvarene su 41,2% manje a najvećim dijelom se odnose na troškove objava u elektroničkom oglasniku javne nabave kojih je zbog objedinjenih postupaka nabave na razini PGŽ manje u odnosu na prošlu godinu. | | | | |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | **180** | 145.838 | 127.786 | 87,6 |
|  | Zdravstvene i veterinarske usluge su 12,4% niže a odnose se na usluge obaveznih zdravstvenih pregleda zaposlenika, vanjske laboratorijske usluge zatim usluge očitavanja RTG snimki i sl. | | | | |
| 3238 | Računalne usluge | **182** | 439.574 | 578.981 | 131,7 |
|  | Računalne usluge ostvarene su 31,7% više u odnosu na prošlu godinu a odnose se na povećanje troškova za održavanje poslovnog i bolničkog informacijskog sustava te usluge virtualnih poslužitelja i sigurnosne pohrane baze podataka u oblaku. | | | | |
| 3239 | Ostale usluge | **183** | 123.798 | 75.947 | 61,3 |
|  | Ostale usluge ostvarene su 38,7% niže uslijed manje realizacije u dijelu grafičkih, tiskovnih i sličnih usluga u odnosu na prošlu godinu. Ostvaren iznos se odnosi na usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, usluge TV pretplate i ostale usluge. | | | | |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | **184** | 16.804 | 32.686 | 194,5 |
|  | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa ostvarene su za 94,5% više u odnosu na prošlu godinu a odnose se na troškove za osobe na stručnom osposobljavanju. | | | | |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | **186** | 71.802 | 148.490 | 206,8 |
|  | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično više su za 106,8% u odnosu na prošlu godinu a uslijed preknjiženja nagrada za rad pacijentima na radno-terapijskim poslovima sa konta 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu na konto 32919 Ostale naknade za rad u iznosu od 78.710kn. | | | | |
| 3292 | Premije osiguranja | **187** | 81.187 | 94.626 | 116,6 |
|  | Premije osiguranja više su 16,6% u odnosu na prošlogodišnje a prate ugovorene cijene postignute objedinjenim postupkom javne nabave na razini PGŽ. | | | | |
| 3293 | Reprezentacija | **188** | 47.277 | 29.170 | 61,7 |
|  | Uslijed manjeg broja održanih skupova, simpozija i slično u PB Rab rashodi za reprezentaciju u odnosu na prošlu godinu niži su za 38,3%. | | | | |
| 3295 | Pristojbe i naknade | **190** | 71.650 | 17.835 | 24,9 |
|  | Pristojbe i naknade niže su za 75,1% u odnosu na prošlu godinu. U 2019. godini ostvarene su niže naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Kvota je ispunjena realizacijom ugovora sa ovlaštenim dobavljačem bolničkog posteljnog rublja. | | | | |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | **192** | 8.850 | 2.957 | 33,4 |
|  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su 66,6% manje u odnosu na prošlu godinu a odnose se većinom na usluge FINA-e. | | | | |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | **254** | 166.469 | 93.693 | 56,3 |
|  | Naknade građanima i kućanstvima u novcu ostvarene su 43,7% u odnosu na prošlu godinu zbog već spomenutog preknjiženja nagrada za rad pacijentima na radno-terapijskim poslovima sa konta 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu na konto 32919 Ostale naknade za rad u iznosu od 78.710kn. Realizirane stavke na ovoj poziciji u 2019. godini su stipendije za učenike srednje medicinske škole, školarine za zaposlenike i mentorstva specijalizantima. | | | | |
| 3834 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | **270** |  | 74.308 | - |
|  | Uslijed namirenja sudskih troškova po odluci suda ugovorene kazne i ostale naknade šteta u 2019. godini ostvarene su u iznosu od 74.308kn. | | | | |
|  | | | | | |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 290+302+335+339)** | **289** | **13.144** | **29.352** | **223,3** |
|  | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su 23,3% više u odnosu na prošlu godinu a odstupanje je obrazloženo u donjim stavkama. | | | | |
| 7211 | Stambeni objekti | **304** | 12.944 | 4.847 | 37,4 |
|  | Stambeni objekti se odnose na višegodišnju otplatu stanova a ostvaren je iznos 62,6% manji u odnosu na prošlu godinu kada je realiziran otkup nekih stanova u jednokratnom iznosu. | | | | |
| 7231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | **318** |  | 24.505 | - |
|  | Prihod od prodaje prijevoznih sredstva u cestovnom prometu odnosi se na prodaju rashodovanog kombi vozila u iznosu od 24.505kn. | | | | |
|  | | | | | |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393)** | **341** | **4.800.478** | **8.991.019** | **187,3** |
|  | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u odnosu na prošlu godinu 87,3% viši a specificirani su po narednim AOP pozicijama. | | | | |
| 4123 | Licence | **350** | 1.299 | 167.480 | >>100 |
|  | Rashodi za nabavu licenci značajno su viši u odnosu na prošlu godinu a odnose se na planiranu i realiziranu nabavu dodatnih licenci bolničkog informacijskog sustava (BIS), programskog rješenja za potrebe provjere ili serijalizaciju lijekova, dodatnih licenci programskog rješenja za materijalno knjigovodstvo te raznih računalnih programa (operativni sustavi i ostalo). | | | | |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **361** | 100.940 | 144.217 | 142,9 |
|  | Rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja odnose se na nabavu potrebne računalne opreme za terapijsku i uredsku primjenu (računala, monitori, pisači i ostalo), poslužitelja za upravljanje mrežnim prometom - Firewall server te uredskog namještaja za potrebe prostorija u kojem borave pacijenti. | | | | |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **362** | 2.100 | 2.899 | 138,0 |
|  | Komunikacijska oprema se odnosi na nabavu jednog TV uređaja. | | | | |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **363** | 9.317 | 101.787 | 1.092,5 |
|  | Rashodi za opremu za održavanje i zaštitu značajno su veći u odnosu na prošlu godinu a odnose se na zamjenu postojećih dotrajalih klima uređaja novim energetski učinkovitijim, za nekoliko bolničkih odjela. | | | | |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | **364** | 231.599 | 643.099 | 277,7 |
|  | Ostvarenje na medicinskoj i laboratorijskoj opremi je u odnosu na 2018. godinu 177,7% veće a u 2019. godini se odnosi na nabavu biokemijskog analizatora, uređaja za acidobazni status, laboratorijskog uređaja za hitne dijagnostičke pretrage (Point of care) i holtera tlaka. | | | | |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | **365** | 36.292 | 152.126 | 419,2 |
|  | Rashodi za nabavu instrumenata, uređaja i strojeva značajno su povećani u odnosu na prošlu godinu a u 2019. godini se odnose na nabavu plinskog kotla od 300l za bolničku kuhinju, kuhinjskog višenamjenskog stroja, traktorske kosilice za potrebe održavanja bolničkog parka i ekonomije, motokultivatorske prikolice za potrebe dostave unutar bolničkog kruga te ostalih potrebnih uređaja i strojeva. | | | | |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | **366** | 500 | 7.748 | 1.549,6 |
|  | Rashodi za nabavu sportske i glazbene opreme u 2019. godini odnose se na nabavu stolnog nogometa i stolnog tenisa za potrebe rekreacije bolesnika. | | | | |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **367** | 35.614 | 30.576 | 85,9 |
|  | Rashodi za nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene ostvareni su manje za 14,1% u odnosu na prošlu godinu, a u 2019. godini se odnose na nabavu profesionalne kruhoreznice za bolničku kuhinju, kolica za medicinske instrumente i slično. | | | | |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | **370** |  | 152.967 | - |
|  | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu odnose se na nabavu osobnog automobila za prijevoz bolesnika, dostavne i službene svrhe u iznosu od 152.967 kn. | | | | |
| 4241 | Knjige | **375** | 4.068 | 350 | 8,6 |
|  | Ova stavka nema financijski značaj a odnosi se na nabavu stručnih knjiga za potrebe medicinskog osoblja. | | | | |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe | **384** |  | 91.250 | - |
|  | Rashodi za ulaganje u računalne programe u 2019. godini odnose se na nadogradnju BIS-a funkcionalnošću automatske razmjene podataka s CUS-om i novi model ugovaranja po dijagnostičko-terapijskim postupcima sa integracijom informatičkog rješenja eNaručivanje na tako dogovorene postupke u sveukupnom iznosu od 91.250kn. | | | | |
| 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | **386** | 50.050 | 7.000 | 14,0 |
|  | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u 2019. godini odnosi se na nabavu projekta vatrodojave u upravnoj zgradi dok su ostali projekti vezani uz obnovu paviljona knjiženi uz radove na kontu 4511. | | | | |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | **394** | 4.328.699 | 7.488.980 | 173,0 |
|  | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima veća su 73% u odnosu na isto razdoblje prošle godine a odnose se na kapitalni projekt obnove bolničkih paviljona gdje je iz decentraliziranih sredstava PGŽ realizirano oko 50% VI faze a obuhvaća:  1. Izradu studije izvedivosti za pripremu i provedbu investicijskog projekta - nastavak rekonstrukcije dva paviljona u sklopu PB Rab  2. Izradu projekta za dovršenje rekonstrukcije dva paviljona  3. Izradu troškovnika za dovršenje rekonstrukcije dva paviljona  4. Uslugu projektantskog nadzora nad dovršenjem rekonstrukcije dva paviljona  5. Uslugu stručnog nadzora nad dovršenjem rekonstrukcije dva paviljona  6. Uslugu koordinatora zaštite na radu nad dovršenjem rekonstrukcije dva paviljona  8. Radove na dovršenju rekonstrukcije dva paviljona sa toplom vezom  U 2019. je još realizirana i druga faza sanacije dijela toplovoda za centralno grijanje u iznosu od 354.953kn djelomično financirana iz proračuna PGŽ. | | | | |
|  | | | | | |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju  tekuće godine** | **Indeks (5/4)** |
|  | **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 403+410)** | **629** | **43.562.464** | **54.996.792** | **126,2** |
|  | **UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 404+518)** | **630** | **47.627.834** | **53.061.477** | **111,4** |
|  | **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 629-630)** | **631** | **0** | **1.935.315** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 630-629)** | **632** | **4.065.370** | **0** | **0,0** |
| **9221-9222** | **Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 407-408+627-628)** | **633** | **7.363.424** | **3.298.054** | **44,8** |
|  | **Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634)** | **635** | **3.298.054** | **5.233.369** | **158,7** |
|  | U obračunskom razdoblju siječanj – prosinac 2019. godine bolnica je ostvarila 54.996.792kn ukupnih prihoda i 53.061.477kn ukupnih rashoda. U navedenom razdoblju ostvareni su prihodi za 26,2% veći a ukupni rashodi za 11,4% veći u odnosu isto obračunsko razdoblje 2018. godine.  S obzirom na rezultat poslovanja od 1.935.315kn viška prihoda nad izdacima te preneseni višak prihoda iz prethodnih razdoblja smatramo da je bolnica u ovom obračunskom razdoblju poslovala racionalno, stabilno i solventno. Iz svega proizlazi višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 5.233.369kn. | | | | |

1. **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I U OBUJMU IMOVINE I OBVEZA NA OBRASCU**

**P-VRIO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | AOP | Iznos povećanja | Iznos smanjenja |
| Neproizvedena dugotrajna imovina | **020** |  | 354.954 |
| Iznos smanjenja na poziciji neproizvedene dugotrajne imovine u 2019. godini odnosi se na kapitalno ulaganje koje je isknjiženo iz bilančne u vanbilančnu evidenciju Psihijatrijske bolnice Rab i u knjigovodstvenu evidenciju imovine vlasniku PGŽ. | | | |
| NAZIV | AOP | Iznos povećanja | Iznos smanjenja |
| Proizvedena dugotrajna imovina | **021** |  | 13.254 |
| Iznos smanjenja proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 13.254 kn se odnosi na rashod osnovnih sredstava u 2019. godini. | | | |
| NAZIV | AOP | Iznos povećanja | Iznos smanjenja |
| Sitni inventar | **023** |  | 129.892 |
| Na poziciji AOP 023 proveden je otpis sitnog inventara u iznosu od 129.892 kn. | | | |
| NAZIV | AOP | Iznos povećanja | Iznos smanjenja |
| Potraživanja za prihode poslovanja | **032** |  | 1.275.713 |
| Na poziciji AOP 032 proveden je otpis potraživanja temeljem Zapisnika HZZO-a na dan 31.12.2018. godine za izvršene usluge koje su pružene bolesnicima sukladno ugovornim obvezama i važećim cjenicima u skladu sa ugovorenim brojem kreveta i postupaka te potrebama zdravstvenih osiguranika . Sve usluge su uredno proknjižene . Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje odbio je podmiriti usluge izvan dodijeljenog limita te je ustanova bila prisiljena napraviti otpis potraživanja u gore navedenom iznosu. | | | |

1. **BILANCA SA STANJEM NA DAN 31.12.2019. GODINE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **AOP** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| 012 | Nematerijalna imovina | **005** | 1.165.548 | 1.333.028 | 114,4 |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | **006** | 922.269 | 1.066.714 | 115,7 |
|  | Vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2019. godine veća je za ulaganja u licence. Kupljene su licence za potrebe serijalizacije lijekova kao i potrebne dodatne licence za bolnički i poslovni informacijski sustav. | | | | |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | **018** | 4.950.881 | 5.567.903 | 112,5 |
|  | Povećana je vrijednost medicinske i laboratorijske opreme temeljem nabave laboratorijske opreme za potrebe dijagnostike. | | | | |
| 023 i 02923 | Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029) | **024** | **157.167** | **223.989** | 142,5 |
|  | U 2019. godini jedno staro kombi vozilo je rashodovano te je nabavljeno novo osobno vozilo za prijevoz bolesnika, dostavne i službene svrhe. | | | | |
| 024 i 02924 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035) | **030** | **96.058** | **73.317** | 76,3 |
| 02924 | Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti | **035** | 44.740 | 67.831 | 151,6 |
|  | U 2019. godini nije bilo značajnije nabave već je vrijednost umanjena temeljem ispravka vrijednosti. | | | | |
| 025 i 02925 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 037+038-039) | **036** | **12.734** | **8.392** | 65,9 |
|  | U 2019. godini nije bilo značajnije nabave već je vrijednost umanjena temeljem ispravka vrijednosti. | | | | |
| 026 i 02926 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045) | **040** | **105.886** | **139.071** | 131,3 |
| 0262 | Ulaganja u računalne programe | **042** | 55.062 | 146.313 | 265,7 |
| 0264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | **044** | 204.251 | 168.576 | 82,5 |
| 02926 | Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine | **045** | 153.427 | 175.818 | 114,6 |
|  | Povećana je vrijednost ulaganja u računalne software u 2019. godini i odnosi se na nadogradnju BIS-a funkcionalnošću automatske razmjene podataka s CUS-om i na novi model ugovaranja po dijagnostičko-terapijskim postupcima sa integracijom informatičkog rješenja eNaručivanje. | | | | |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 052 do 057) | **051** | **46.103** | **7.222.804** | >>100 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | **052** | 46.103 | 7.222.804 | >>100 |
|  | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnose se kapitalni projekt rekonstrukcije bolničkih paviljona. | | | | |
| 12 | Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 080) | **073** | **71.997** | **127.835** | 177,6 |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose | **079** |  | 5.018 | - |
| 129 | Ostala potraživanja | **080** | 71.997 | 122.817 | 170,6 |
|  | Prilikom godišnjeg obračuna poreza na dohodak za 2019. godinu Psihijatrijska bolnica Rab potražuje 5.018 kn povrata poreza od Porezne uprave.  Povećanje ostalih potraživanja u odnosu na prošlu godinu je iz razloga veće stope bolovanja u tekućoj godini (očekuje se naplata potraživanja početkom 2020-.te godine) | | | | |
| 163 | Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 144 do 150) | **143** | **219.757** | **408.681** | 186,0 |
| 1636 | Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **149** | 219.757 | 408.681 | 186,0 |
|  | Povećanje potraživanja na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na potraživanje prema Ministarstvu zdravstva za smještaj i liječenje neubrojivih osoba za protekli mjesec te potraživanje od Grada Raba za sufinanciranje stanovanja deficitarnog medicinskog kadra koji većim djelom nije podmiren u odnosu na ugovoreni iznos. | | | | |
| 165 | Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade | **152** | 104.324 | 62.484 | 59,9 |
|  | U 2019. godini bilježimo bržu realizaciju naplate participacije, dopunskog osiguranja Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje i ostalih sličnih potraživanja. | | | | |
| 166 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | **153** | 44.166 | 61.663 | 139,6 |
|  | Povećanje potraživanja u tekućem razdoblju odnosi se većim djelom na potraživanja prema općinskim i županijskim sudovima za pružene usluge. | | | | |
| 167 | Potraživanja za prihode iz proračuna | **154** | 1.605.709 | 1.373.807 | 85,6 |
|  | Ukupna potraživanja na dan 31.12.2019. godine prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje temeljem ugovornih odnosa iznose 1.373.807 kn od toga je 348.283,35 podmireno u siječnju 2020.-te godine, a iznos od 999.747,07 kn je više fakturirana realizacija odnosno izvršene usluge osiguranicima sukladno pozitivnim propisima u zdravstvu. Iste usluge su iznad limita koji je odredio Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje. | | | | |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | **156** | 2.283 | 5.506 | 241,2 |
|  | Povećanje ispravka dospjelih potraživanja u tekućoj godini odnosi se na račune starije od godine dana koje nismo uspjeli naplatiti i čija se vrijednost potraživanja ispravlja po stopi od 50%. | | | | |
| 17 | Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine | **157** | 34.738 | 20.482 | 59,0 |
|  | Smanjena su potraživanja od nefinancijske imovine temeljem redovne otplate rata za stanove. | | | | |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 159 do 161) | **158** | **5.448** | **16.066** | 294,9 |
| 191 | Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja | **159** | 5.448 | 16.066 | 294,9 |
|  | Unutar ove pozicije evidentirano je privremeno rješenje Hrvatskih voda za buduće obročno plaćanje. | | | | |
|  | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 163+223) | **162** | **13.179.485** | **22.151.776** | 168,1 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **166** | 902.807 | 496.016 | 54,9 |
|  | Obveze za materijalne rashode na dan 31.12.2019. su 45% manje temeljem realiziranih, likvidiranih i plaćenih usluga u 2019.-toj godini u odnosu na 2018. godinu. | | | | |
| 911 | Vlastiti izvori (AOP 226+227) | **225** | **4.075.647** | **11.491.782** | 282,0 |
| 9111 | Vlastiti izvori iz proračuna | **226** | 3.009.594 | 10.425.729 | 346,4 |
|  | Povećana vrijednosti vlastitih izvora odnosi se na kapitalni projekt uređenja paviljona u 2019. godini. S obzirom da ulaganje nije završeno knjigovodstveno je evidentirano kao ulaganje na poslovni objekt u pripremi AOP 052. | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **AOP** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks (5/4)** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | **233** | 3.340.691 | 5.834.079 | 174,6 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | **234** |  |  | - |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine | **235** |  |  | - |
| 9222 | Manjak prihoda (AOP 237 do 239) | **236** | **42.636** | **600.709** | 1.408,9 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | **237** |  |  | - |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | **238** | 42.636 | 600.709 | 1.408,9 |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine | **239** |  |  | - |
|  | Manjak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine u iznosu od 600.709 kn pokriva se viškom prihoda poslovanja u iznosu od 5.834.076 kn. Iz svega proizlazi višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 5.233.369kn. | | | | |

**Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina, na dan 31. prosinca 2019. godine**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Vrsta jamstva / instrumenta osiguranja** | **Iznos** | **Namjena** | **Napomena** |
| 1. | BANKOVNA GARANCIJA | 133.497,10 | EDING D.O.O. OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU | ROK VAŽENJA 25.07.2020. |
| 2. | BANKOVNA GARANCIJA | 198.348,35 | EDING D.O.O. OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU | ROK VAŽENJA 13.04.2020. |
| 3. | BANKOVNA GARANCIJA | 27.909,61 | G.P.P. MIKIĆ D.O.O. OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU | ROK VAŽENJA 30.07.2020. |
| 4. | BANKOVNA GARANCIJA | 50.000,00 | ŠKOLJIĆ PLIN D.O.O. JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 09.11.2020. |
| 5. | BANKOVNA GARANCIJA | 39.477,55 | MEDICAL INTERTRADE D.O.O. JAMSTVO ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 15.02.2020. |
| 6. | BANKOVNA GARANCIJA | 127.534,90 | PHENIX FARMACIJA D.O.O. OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU | ROK VAŽENJA 15.02.2020. |
| 7. | BANKOVNA GARANCIJA | 7.982,10 | EDING D.O.O. GARANCIJA ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 03.12.2020. |
| 8. | BANKOVNA GARANCIJA | 1.302.719,56 | EDING D.O.O. GARANCIJA ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 01.05.2020. |
| 9. | BJANKO ZADUŽNICA | 28.790,10 | ŠKOLJIĆ PLIN D.O.O. GARANCIJA ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 24.10.2021. |
| 10. | BJANKO ZADUŽNICA | 28.790,10 | ŠKOLJIĆ PLIN D.O.O. OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU | ROK VAŽENJA 29.12.2021. |
| 11. | BJANKO ZADUŽNICA | 100.000,00 | PERT D.O.O. GARANCIJA ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 31.12.2020. |
| 12. | BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | EDING D.O.O. GARANCIJA ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 10.05.2021. |

**Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31. prosinca 2019. godine**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Tuženik** | **Tužitelj** | **Sažeti opis prirode spora** | **Iznos glavnice** | **Procjena financijskog učinka koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza ili imovina** | **Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava** | **Početak sudskog spora** | **Napomena** |
| 1. | Psihijatrijska bolnica Rab | Posl.br.31 Pr-265/2017 | Tužitelj traži zaključenje aneksa sukladno izmjenama pravilnika o spec. usavršavanju | VPS 5000,01kn | - sudski trošak 2500,00kn - imovina | uplaćeno | 2016. | Predmet je na Vrhovnom sudu |
| 2. | Pr277/2019 | Psihijatrijska bolnica Rab | Tužitelj traži isplatu troškova specijalizacije | 757.212,00 kn | - cjelokupan iznos - imovina | očekuje se dugogodišnja ovrha | 2015. | Predmet na prvostupanjskom sudu |
| 3. | Psihijatrijska bolnica Rab | Pr-366/2018 | Tužitelji traže sklapanje aneksa ugovora odnosno izmijenjeni ugovor sukladno Pravilniku o spec. usavršavanju | 1,00 kn | - trošak odvjetnika - obveza | tijekom 2020. god. | 2016. | Predmet na drugostupanjskom sudu |
| 4. | Pr-319/2019 | Psihijatrijska bolnica Rab | Tužitelj traži isplatu troškova specijalizacije | 865.740,65 kn | - cjelokupan iznos - imovina | očekuje se dugogodišnja ovrha | 2019. | Predmet na prvostupanjskom sudu |
| 5. | P-1633/10 | Psihijatrijska bolnica Rab | Tužitelj traži isplatu troškova specijalizacije | 305.094,25 kn | - cjelokupan iznos - imovina | dugogodišnja ovrha | 2010. | Sud ranije dosudio Bolnici 317.298,27 kn od ukupnog troška (622.392,76 kn) te je poslije revizije ponovo na prvostupanjskom sudu za razliku |

1. **IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA I-XII 2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **OPIS** | **AOP** | **Iznos** |
|  | **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)** | **036** | **3.518.327** |
|  | **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038+043+079+084)** | **037** | **15.590** |
|  | Ukupne obveze na dan 31.12.2019. godine iznosile su 3.518.327 kn (AOP 036), od toga dospjele obveze iznose 15.590 (AOP 037).  Dospjele obveze odnose se na obveze prema dobavljačima koje će ispunjenjem ugovornih obveza biti podmirene. | | |
|  | **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)** | **090** | **3.502.737** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | **092** | 3.294.951 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **093** | 207.786 |
|  | Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 3.502.737 kn. Odnose se na obveze za rashode poslovanja (obveze za zaposlene, za materijalne i financijske rashode) AOP 092 u iznosu od 3.294.951 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 207.786 kn AOP 093. | | |

U Rabu, 31. Siječanj 2020.g.

|  |  |
| --- | --- |
| *Voditelj odsjeka za plan i analizu*  *Ivica Beg, meg.oec.* | *Voditelj službe za ekonomsko-financijske poslove*  *Sabina Dedić, dipl.oec.* |
|  | *Ravnateljica*  *izv.prof.dr.sc. Vesna Šendula Jengić, prim.dr.med.* |