**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 2020.GODINU**

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

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI I-XII 2020.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojč. ozn. funk. klas.** | **Opis stavke** | **AOP** | **Ostvareno u prethodnoj godini** | **Ostvareno u tekućoj godini** | **Indeks(5/4)** |
| 0721 | Opće medicinske usluge | **091** | 44.207.499 | 48.230.143 | 109,1 |

Funkcijska klasifikacija opće medicinske usluge se odnosi na aktivnost dostupnost na sekundarnoj razini zdravstvene zaštite i ulaganje i opremanje objekata.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 074 | Službe javnog zdravstva | **100** | 7.133.658 | 8.512.159 | 119,3 |

Funkcijska klasifikacija službe javnog zdravstva obuhvaća kapitalni projekt obnove bolničkih paviljona.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 075 | Istraživanje i razvoj zdravstva | **101** | 1.720.320 | 1.347.351 | 78,3 |

Funkcijska klasifikacija Istraživanje i razvoj zdravstva obuhvaća aktivnosti specijalizacije doktora medicine i ostale programe, edukacije i prevencije.

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

**OBRAZAC PR-RAS I-XII 2020.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks(5/4)** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | **077** | 4.882 | 6.583 | 134,8 |

Kamatne stope prema cash pool modelu u 2020 .-toj godini su zanemarivo povećane te su i dalje nepovoljne za uvjete poslovanja i stanje na poslovnom žiro računu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | **125** | 3.102 |   | 0,0 |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | **126** | 351.499 | 308.861 | 87,9 |

Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 308.861 kn manji su u odnosu na istovrsne prihode u prošloj godini za 12%. Najvećim dijelom se odnose na smanjenje prihoda od zakupnina zbog smanjene cijene zakupa u vrijeme lockdown-a.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **132** | 402.948 | 300.646 | 74,6 |

 U 2020-toj godini od strane Proračuna Primorsko goranske županije nastavljeno je sufinanciranje troškova smještaja liječnika specijalista te sufinanciranje troškova sanitetskog prijevoza. Realizacija je u prošloj godini veća iz razloga financiranja sanacije balkona na zgradi integrativne rehabilitacije.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 137+147) | **136** | **403.044** | **11.360** | 2,8 |
| 683 | Ostali prihodi | **147** | 403.044 | 11.360 | 2,8 |

U 2019.-toj godini Psihijatrijska bolnica Rab ostvarila je naknadu troškova postupka prema sudskoj odluci dok je u 2020.-toj godini na ovoj poziciji evidentiran otpis dugogodišnje obveze radi roka zastare.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 311 | Plaće (bruto) (AOP 151 do 154)  | **150** | **27.129.293** | **27.730.504** | 102,2 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | **151** | 25.291.016 | 26.555.399 | 105,0 |
| 3112 | Plaće u naravi | **152** | 401.110 |   | 0,0 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | **153** | 1.437.167 | 1.175.105 | 81,8 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | **155** | 1.165.598 | 1.651.348 | 141,7 |

Izdaci za bruto plaću u iznosu od 27.730.504 kn povećani su za 2% u odnosu na 2019.-tu godinu. Razlozi povećanja su slijedeći: potpisom Dodatka II Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike povećana je osnovica za izračun plaća 2% koja od plaće za siječanj iznosi 5.809,79 kn (AOP 151), Dodatkom III Kolektivnog ugovora za djelatnost zdravstva i zdravstvenog osiguranja promijenjen je izračun, odnosno povećana je vrijednost prekovremenog sata kojim se na prekovremeni sat priznaju dodaci na plaću. Formula izračuna je promijenjena u COP-u tako da se automatski primjenjuje od plaće za travanj 2020.g. S obzirom na problematiku nedostatka medicinskog ali i nemedicinskog kadra te organizaciju poslovanja u kriznim epidemiološkim uvjetima ostvaren je značajni izdatak za prekovremeni rad iako za 18% manji u odnosu na 2019. godinu (AOP 153). Na poziciji plaća u naravi (AOP 152) u prošloj godini evidentiran je izdatak za sufinanciranje stanovanja liječnika specijalista te medicinskog kadra dok je u 2020.-toj godini istovrsna isplata imala obilježja neoporezivog primitka te je evidentirana na poziciji ostalih rashoda za zaposlene (AOP 155) što je i prikazano u sljedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.br.** | **O p i s ( AOP 155)** | **I-XII 2019.** | **Udio** | **I-XII 2020.** | **Udio** |
| 1. | Božićnice | 299.750 | *25,7%* | 371.042 | *22,5%* |
| 2. | Regres za godišnji odmor | 294.375 | *25,3%* | 359.250 | *21,8%* |
| 3. | Nagrade *(jubilarne i za radne rezultate)* | 257.155 | *22,1%* | 381.976 | *23,1%* |
| 4. | Pomoći - bolest i smrtni slučaj | 118.946 | *10,2%* | 110.395 | *6,7%* |
| 5. | Darovi radnicima | 87.480 | *7,5%* | 0 | *0,0%* |
| 6. | Poklon djeci | 57.500 | *4,9%* | 77.400 | *4,7%* |
| 7. | Otpremnine | 21.761 | *1,9%* | 28.840 | *1,7%* |
| 8. | Pomoć radniku za rođenje djeteta | 16.630 | *1,4%* | 24.945 | *1,5%* |
| 9. | Naknade za smještaj | 12.000 | *1,0%* | 280.873 | *17,0%* |
| 10. | Naknada za neiskorišteni godišnji odmor | 0 | *0,0%* | 16.627 | *1,0%* |
|   | **U k u p n o**  | **1.165.597** | ***100%*** | **1.651.348** | ***100%*** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3211 | Službena putovanja | **162** | 182.515 | 133.307 | 73,0 |

U 2020.-toj godini manji su izdaci za službena putovanja za 27% u odnosu na 2019.-godinu radi manjeg broja sanitetskog prijevoza tijekom pojačanih epidemioloških mjera.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **164** | 75.366 | 85.294 | 113,2 |

Izdaci za stručno usavršavanje u iznosu od 85.294 kn povećani su za 13% u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine i realizirani su u skladu sa potrebama i planiranim sredstvima Ustanove na poziciji školovanja i usavršavanja zaposlenika.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **167** | 887.655 | 1.200.597 | 135,3 |

U strukturi izdataka za uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 1.200.597kn odnosno povećanju izdataka za 35% u odnosu na prošlu godinu povećana je potreba materijala za čišćenje i dezinfekciju podova te potrebe za zaštitnim medicinskim potrošnim materijalima radi provođenja epidemioloških mjera.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | **170** | 48.240 | 86.419 | 179,1 |

Obzirom na veće potrebe tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme i prijevoznih sredstava u 2020.-toj godini povećani su izdaci za 79% u odnosu na 2019.-tu godinu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **171** | 264.739 | 308.200 | 116,4 |

Izdaci za nabavu sitnog inventara bilježe povećanje od 16% u odnosu na 2019. godinu temeljem realizirane nabave madraca za bolesničke krevete i ostalog neophodnog medicinskog sitnog inventara.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | **173** | 42.691 | 103.134 | 241,6 |

U 2020.-toj godini temeljem plana nabave realizirana je nabava službene i radne odjeće i obuće temeljem potreba i prava (svako dvije godine) iz Kolektivnog ugovora za zdravstvo i zdravstveno osiguranje što je rezultiralo povećanjem izdataka od 141% u odnosu na 2019.-tu godinu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **176** | 639.378 | 973.563 | 152,3 |

U ovoj godini realizirana je veća potreba tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme i prijevoznih sredstava za 52% u odnosu na prošlu godinu u sklopu čega je izvršena sanacija vanjskih razvodnih strujnih ormara i sanacija oborinskog kanala i potpornog zida u jugozapadnom dijelu bolničkog kruga.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3234 | Komunalne usluge | **178** | 876.384 | 1.004.215 | 114,6 |

Izdaci za komunalne usluge su značajniji materijalni izdaci i bilježe povećanje od 15% u odnosu na 2019.-tu godinu. Sastoje se od troškova opskrbe vodom, odvoza smeća, ostalih ekoloških i sl. usluga a potreba povećanja ovih izdataka je temeljem odrađenih radova dubinskog čišćenja zbirnih septičkih jama zbog higijensko epidemioloških razloga.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | **179** | 17.747 | 30.787 | 173,5 |

Izdaci za zakupnine i najamnine u iznosu od 30.787 kn povećani su za 74% u odnosu na prošlu godinu. Zbog poslovanja u epidemiološkim uvjetima nabavljeno je programsko rješenje za obavljanje specijalističkih pregleda putem telemedicine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **181** | 328.874 | 418.749 | 127,3 |

Izdaci za intelektualne usluge u iznosu od 418.749 kn povećani su za 27% a odnose se na izdatke temeljem ugovora o djelu (stomatološke i specijalističke usluge interniste, radiologa i fizijatra i sl.) u iznosu od 118.921 kn, zatim od izdataka za odvjetničke usluge u iznosu od 140.139 kn, za sudske sporove u tijeku, izdataka za autorske honorare u iznosu od 78.259 kn gdje se realizirala edukacija djelatnika u domovima za starije i nemoćne PGŽ, usluga vještačenja u iznosu od 28.500kn za potrebe Ministarstva branitelja, studentskih servisa u iznosu od 24.503 kn i ostalih intelektualnih usluga (stručni nadzori, stručna mišljenja, elaborati i sl.) u iznosu od 28.425 kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3239 | Ostale usluge | **183** | 75.947 | 118.631 | 156,2 |

Izdaci za ostale usluge u iznosu od 118.631 kn veći su za 56% radi potrebnih radova na uređenju okoliša odnosno rušenje velikih stabala iz sigurnosnih razloga te uređenju okoliša oko crpne stanice.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | **186** | 148.490 | 179.099 | 120,6 |

S obzirom na veći broj članova upravnog vijeća u ovoj godini povećani su izdaci za 21 %.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | **208** | 9.540 | 14.167 | 148,5 |

U 2020.-toj godini izdaci za bankarske usluge i usluge platnog prometa povećane su za 49% i iznose 14.167 kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu  | **254** | 93.693 | 105.299 | 112,4 |

Povećani izdaci za 12% u odnosu na prošlu godinu na poziciji naknade građanima i kućanstvima u novcu odnose se na izdatke za stipendije šestero učenika srednje medicinske škole, školarina za zaposlenike te troškova ustanova za usavršavanje naših specijalizanata.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | **286** | 1.901.128 | 941.547 | 49,5 |
| 9673 | Obračunati prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | **288** | 1.373.807 | 491.019 | 35,7 |

S obzirom na općepoznatu problematiku otežanog poslovanja u epidemiološkim uvjetima Psihijatrijska bolnica Rab ostvarila je veću realizaciju odnosno izvršenje svojih usluga prema ugovoru sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje. Prihodi od HZZO-a povećani su za 3% a odnose se na povećanje mjesečnog limita od HZZO-a za 6,6% s primjenom od veljače 2020. godine te slijedom toga prema Zapisniku o usklađenju sa HZZO-om na kraju ove poslovne godine manji je iznos više fakturirane realizacije u odnosu na ugovor.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393) | **341** | **8.991.019** | **12.262.893** | 136,4 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 343+347) | **342** | **167.480** | **140.042** | 83,6 |
| 4123 | Licence | **350** | 167.480 | 140.042 | 83,6 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 355+360+369+374+379+382) | **354** | **1.334.559** | **3.165.323** | 237,2 |
| 421 | Građevinski objekti (AOP 356 do 359) | **355** | **0** | **142.298** | - |
| 4214 | Ostali građevinski objekti | **359** |   | 142.298 | - |
| 422 | Postrojenja i oprema (AOP 361 do 368) | **360** | **1.082.452** | **2.920.455** | 269,8 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **361** | 144.217 | 783.164 | 543,0 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **362** | 2.899 | 57.654 | 1.988,8 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **363** | 101.787 | 81.750 | 80,3 |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | **364** | 643.099 | 1.187.803 | 184,7 |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi  | **365** | 152.126 | 116.875 | 76,8 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | **366** | 7.748 | 6.322 | 81,6 |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **367** | 30.576 | 686.887 | 2.246,5 |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe  | **384** | 91.250 | 37.500 | 41,1 |
| 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | **386** | 7.000 | 44.275 | 632,5 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 394 do 397) | **393** | **7.488.980** | **8.957.528** | 119,6 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | **394** | 7.488.980 | 8.957.528 | 119,6 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 12.262.893 kn (AOP 341) značajno su povećani u odnosu na obračunsko razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine za 36,4% iz razloga financiranja projekta obnove bolničkih paviljona decentraliziranim i sredstvima iz proračuna PGŽ a i temeljem Odluke o rasporedu viška sredstva iz prethodnih godina gdje je dio tih sredstava namijenjen i za kapitalna ulaganja i opremanja u 2020. godini. Najvećim dijelom ulaganja u nabavu proizvedene dugotrajne imovine financirana su također Odlukom rasporedu prenesenog viška prihoda:

|  |  |
| --- | --- |
| ODLUKA O RASPOREDU PRENESENOG VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE | Ostvarenje I - XII |
| ***Klasa 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine*** | ***3.159.867*** |
|  | *Licence računalnih programa (AOP 350)* | *43.425* |
|  | *Ostali građevinski objekti – optička infrastruktura (AOP 359)* | *142.298* |
|  | *Uredska oprema I namještaj – računalna oprema i razni namještaj (AOP 361)* | *300.951* |
|  | *Oprema za održavanje I zaštitu – klima uređaji (AOP 363)* | *81.750* |
|  | *Medicinska I laboratorijska oprema (AOP 364)* | *1.169.039* |
|  | *Instrumenti, uređaji I strojevi (AOP 365)* | *18.750* |
|  | *Ostala nematerijalna proizvedena imovina – projekti (AOP386)* | *39.375* |
|  | *Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – projekt obnove bolničkih paviljona (AOP 394)* | *992.284* |
|  | *Dodatna ulaganja na ostalim građevinskim objektima (AOP394)* | *371.995* |

Za napomenuti je da je u 2020.-toj godini završena VI. faza kapitalnog projekta obnove bolničkih paviljona (AOP 394) u iznosu od 8.512.158,53 kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 403+410) | **629** | **54.996.792** | **56.075.861** | 102,0 |
|   | UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 404+518) | **630** | **53.061.477** | **58.089.653** | 109,5 |
|   | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 629-630) | **631** | **1.935.315** | **0** | 0,0 |
|   | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 630-629) | **632** | **0** | **2.013.792** | - |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 407-408+627-628) | **633** | **3.298.054** | **5.233.369** | 158,7 |
| 9222-9221 | Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 408-407+628-627) | **634** | **0** | **0** | - |
|   | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634) | **635** | **5.233.369** | **3.219.577** | 61,5 |

U razdoblju siječanj – prosinac 2020. godine ostvareni ukupni prihodi i primici iznose 56.075.861 kn, ostvareni ukupni rashodi i izdaci 58.089.653 kn što je rezultiralo manjkom ukupnih prihoda nad izdacima od 2.013.792 kn. S obzirom na preneseni višak poslovanja od ranijih godina u iznosu od 5.233.369 kn te donesenu odluku o rasporedu prenesenog viška prihoda, korigirani rezultat poslovanja raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 3.219.577 kn.

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

**P-VRIO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV** | **AOP** | **Iznos povećanja** | **Iznos smanjenja** |
| **Proizvedena dugotrajna imovina** | **021** |  | **2.299** |
| Iznos smanjenja proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 2.299 kn odnosi se na rashod osnovnih sredstava u 2020. –toj godini |
| **Sitni inventar** | **023** |  | **18.774** |
| Iznos smanjenja odnosi se na otpis sitnog inventara u 2020.-toj godini. |
| **Proizvedena kratkotrajna imovina** | **025** | **134.657** | **8.000** |
| Iznos povećanja odnosi se na prijenos kratkotrajne nefinancijske imovine unutar proračuna odnosno na donacije zaštitne medicinske opreme Civilne zaštite i Srednje strojarske škole u Rijeci.Iznos smanjenja pripada prijenosu proizvedene kratkotrajne imovine odnosno prinosa suhog cvijeta lavande Udruzi za rehabilitaciju i resocijalizaciji pri Psihijatrijskoj bolnici Rab. |
| **Potraživanja za prihode poslovanja** | **032** |  | **999.747** |
| Temeljem Zapisnika Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje o usklađenju i konačnom obračunu limita i izvršenja rada za razdoblje od 01. siječnja do 31.prosinca 2019. godine sa stanjem na dan 31.12.2019. godine proveden je otpis više fakturiranih usluga odnosno prekoračenje ugovorenog limita u iznosu od 999.747,07 kn. Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje odbio je podmiriti likvidirane usluge izvan dodijeljenog limita te je Ustanova bila prisiljena napravit otpis potraživanja u navedenom iznosu. |

1. **BILANCA SA STANJEM NA DAN 31.12.2020. GODINE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **AOP** | **Stanje 1. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks(5/4)** |
| 021 i 02921 | Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013) | **008** | **227.169** | **365.441** | 160,9 |
| 0211 | Stambeni objekti | **009** | 274.498 | 274.498 | 100,0 |
| 0214 | Ostali građevinski objekti | **012** |   | 142.297 | - |
| 02921 | Ispravak vrijednosti građevinskih objekata | **013** | 47.329 | 51.354 | 108,5 |

Povećana je vrijednost ulaganja u ostale građevinske objekte temeljem ulaganja u optičku računalnu infrastrukturu u 2020.-toj godini u iznosu od 142.297 kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 022 i 02922 | Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023) | **014** | **2.622.595** | **4.426.817** | 168,8 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | **015** | 7.790.638 | 8.408.259 | 107,9 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | **016** | 251.744 | 306.446 | 121,7 |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **017** | 585.085 | 616.157 | 105,3 |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | **018** | 5.567.903 | 6.737.314 | 121,0 |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | **019** | 2.086.897 | 2.179.217 | 104,4 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | **020** | 59.742 | 66.064 | 110,6 |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **021** | 3.102.970 | 3.763.055 | 121,3 |
| 0228 | Vojna oprema | **022** |   |   | - |
| 02922 | Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme | **023** | 16.822.384 | 17.649.695 | 104,9 |

Na bilančnoj poziciji postrojenja i opreme povećana je vrijednost za 68,8% temeljem ulaganja u (AOP 016) bežičnu komunikacijsku opremu u iznosu od 37.789 kn te nabavu nekoliko tv prijemnika za opremanje novog paviljona. Značajnija su ulaganja u medicinsku opremu (AOP 018), nabavljen je novi uređaj za ultrazvuk, uređaj za funkcionalno magnetsku stimulaciju, uređaj za duboku magnetoterapiju LS disfunkcija te ostala potrebna medicinska oprema. Na poziciji uređaja i strojeva za ostale namjene (AOP 021) vrijednost je povećana nabavom profesionalnog stroja za glačanje i slaganje rublja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 025 i 02925 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 037+038-039) | **036** | **8.392** | **24.537** | 292,4 |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | **037** | 78.204 | 98.571 | 126,0 |
| 02925 | Ispravak vrijednosti višegodišnjih nasada i osnovnog stada | **039** | 69.812 | 74.034 | 106,0 |

Povećana je vrijednost višegodišnjih nasada nabavom raznih sadnica za bolnički park i ekonomiju u iznosu od 20.367kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0262 | Ulaganja u računalne programe | **042** | 146.312 | 183.812 | 125,6 |

Povećana je vrijednost ulaganja u nadogradnju bolničkog informacijskog sustava za povezivanje na evidenciju opreme Centralnog upravljačkog sustava.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 042 | Sitni inventar u upotrebi | **049** | 1.375.877 | 1.665.673 | 121,1 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | **050** | 1.375.877 | 1.665.673 | 121,1 |

 Nabavka sitnog inventara prati redovne potrebe kvalitetnog i nesmetanog odvijanja poslovnih procesa.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 052 do 057) | **051** | **7.222.804** | **16.219.707** | 224,6 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | **052** | 7.222.804 | 16.219.707 | 224,6 |

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi odnosi se na kapitalni projekt rekonstrukcije dva bolnička paviljona.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 129 | Ostala potraživanja | **081** | 122.817 | 144.662 | 117,8 |

Temeljem godišnjeg obračuna poreza na dohodak za 2020.-tu godinu Psihijatrijska bolnica Rab potražuje 3.346,49 kn povrat poreza od Porezne uprave dok se ostala potraživanja odnose na potraživanja za bolovanje.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 163 | Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 145 do 151) | **144** | **408.681** | **269.757** | 66,0 |
| 1636 | Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **150** | 408.681 | 269.757 | 66,0 |

Na kraju izvještajnog razdoblja 2020.-te godine bilježimo potraživanje prema Ministarstvu zdravstva za smještaj i liječenje neubrojivih osoba dok smo u prošloj godini imali značajno veća potraživanja od Grada Raba koja su u 2020.-toj godini podmirena.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 165 | Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade | **153** | 62.484 | 131.661 | 210,7 |

Povećan iznos potraživanja na dan 31.12.2020. godine odnosi se većim dijelom na potraživanje prema Ministarstvu zdravstva za refundaciju troškova CUS nadogradnje i refundaciju troškova dežurstva naših specijalizanata Kliničkog centra Zagreb za i zahtjeva za naknadu štete od Hrvatskih šuma.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 166 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | **154** | 61.663 | 53.908 | 87,4 |
| 167 | Potraživanja za prihode iz proračuna | **155** | 1.373.807 | 491.019 | 35,7 |

Ukupna potraživanja na dan 31.12.2020.-te godine prema Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje iznose 491.019 kn. Kao što je već i napomenuto temeljem objašnjenja obračunatih prihoda temeljem ugovornih obveza sa HZZO-om u AOP-u 288 u obrascu PR-RAS, potraživanja su povećani su za 3% a odnose se na povećanje mjesečnog limita od HZZO-a za 6,6% s primjenom od veljače 2020. godine te slijedom toga prema Zapisniku o usklađenju sa HZZO-om na kraju ove poslovne godine manji je iznos više fakturirane realizacije u odnosu na ugovor.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 17 | Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 159 do 162 - 163) | **158** | **20.482** | **6.736** | 32,9 |
| 172 | Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | **160** | 20.482 | 6.736 | 32,9 |

Smanjena su potraživanja od prodaje nefinancijske imovine temeljem redovne otplate rata za stanove. Također je i jedan stan otplaćen u cijelosti.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 165 do 167) | **164** | **16.066** | **4.507** | 28,1 |
| 191 | Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja | **165** | 16.066 | 4.507 | 28,1 |

Unutar ove pozicije evidentirano je privremeno rješenje Hrvatskih voda za buduće obročno plaćanje.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **172** | 496.016 | 643.254 | 129,7 |

Obveze za materijalne rashode na dan 31.12.2020.godine su 29,7% veće u odnosu na početak poslovne godine te će biti podmirene u 2021.-toj godini.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **181** | 207.785 | 2.022.367 | 973,3 |

Ukupne obveze za nabavu nefinancijske imovine na kraju poslovne godine iznose 2.022.367 kn od toga se dospjele obvezu u iznosu od 204.751 odnose na neizvršene ugovorene obveze te će izvršenjem ugovora biti podmirene.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 9 | Vlastiti izvori (AOP 230 + 238 - 242 + 246 do 248) | **229** | **18.633.449** | **26.509.598** | 142,3 |
| 91 | Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 231-234) | **230** | **11.491.782** | **22.346.116** | 194,5 |
| 911 | Vlastiti izvori (AOP 232+233) | **231** | **11.491.782** | **22.346.116** | 194,5 |

Povećanje izvora odnosi se na povećanje vrijednosti imovine temeljem realizacije plana nabave kupnje medicinske i ostale potrebne opreme te na kapitalna ulaganja u paviljone. Ulaganje u paviljone nije završeno, knjigovodstveno je evidentirano kao ulaganje u pripremi.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 9221 | Višak prihoda (AOP 239 do 241) | **238** | **5.834.079** | **4.577.696** | 78,5 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | **239** | 5.834.079 | 4.577.696 | 78,5 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | **240** |   |   | - |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine | **241** |   |   | - |
| 9222 | Manjak prihoda (AOP 243 do 245) | **242** | **600.709** | **1.358.119** | 226,1 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | **243** |   |   | - |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | **244** | 600.709 | 1.358.119 | 226,1 |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine | **245** |   |   | - |

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.358.119 kn pokriva se viškom prihoda poslovanja u iznosu od 4.577.696 kn. Iz svega proizlazi višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 3.219.577 kn.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja | **246** | 1.901.128 | 941.547 | 49,5 |

Obzirom na corona situaciju u 2020.-toj godini Psihijatrijska bolnica Rab izvršila je i fakturirala 42.681.148 kn od toga 121.296 kn više od ugovorenog iznosa sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 97 | Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine | **247** | 7.169 | 2.358 | 32,9 |

U 2020.-toj godini otplaćen je jedan stan te je time i smanjeno potraživanje za otkup stanova na kraju 2020.-te godine.

1. **IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA I-XII 2020.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **AOP** | **Iznos** |
| **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)** | **036** | **5.492.896** |
| **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038+043+079+084)** | **037** | **300.153** |
| **Ukupno obveze za rashode poslovanja (AOP 044+049+054+059+064+069+074)** | **043** | **95.402** |
| **Obveze za materijalne rashode (AOP 050 do 053)** | **049** | **95.180** |
| a) Prekoračenje 1 do 60 dana | **050** | 95.180 |
| **Obveze za naknade građanima i kućanstvima (AOP 065 do 068)** | **064** | **222** |
| a) Prekoračenje 1 do 60 dana | **065** | 222 |
| **Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 080 do 083)** | **079** | **204.751** |
| a) Prekoračenje 1 do 60 dana | **080** | 204.751 |
| **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)** | **090** | **5.176.808** |
| Obveze za rashode poslovanja | **092** | 3.154.441 |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **093** | 2.022.367 |

Ukupne obveze (AOP 036) na dan 31.12.2020.-te godine iznose 5.492.896 kn od toga dospjele obveze iznose 300.153 kn. Dospjele obveze za materijalne rashode (AOP 049), obveze za naknade građanima i kućanstvima (AOP 064) te obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 079) po dospijeću pripadaju u prekoračenje do 60 dana te su i većina nakon izvršenja obveza iz ugovora i podmirene u siječnju 2021. godine.

1. **Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina, na dan 31. prosinca 2020. godine**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta jamstva / instrumenta osiguranja** | **Iznos** | **Namjena** | **Napomena** |
| BJANKO ZADUŽNICA | 28.790,10 | ŠKOLJIĆ PLIN D.O.O. OTKLANJANJE NEDOSTATAKA U JAMSTVENOM ROKU | ROK VAŽENJA 29.12.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | EDING D.O.O. GARANCIJA ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 10.05.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | OKTAL PHARMA d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | MEDICAL INTERTRADE d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | MEDICAL INTERTRADE d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2021.  |
| BJANKO ZADUŽNICA | 122.090,70 | PHOENIX FARMACIJA d.o.o ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 15.02.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 5.000,00 | MEDICAL INTERTRADE d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 50.000,00 | MEDICAL INTERTRADE d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 3.007,20 | MEDIKA d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 1.103.788,52 | EDING d.o.o. ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA | ROK VAŽENJA 04.09.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 50.000,00 | PHOENIX FARMACIJA D.O.O. JAMSTVO ZA OZBILJNOST PONUDE | ROK VAŽENJA 14.02.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 50.000,00 | PHOENIX FARMACIJA D.O.O. JAMSTVO ZA OZBILJNOST PONUDE | ROK VAŽENJA 14.02.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 46.018,90 | OKTAL PHARMA D.O.O. JAMSTVO ZA OZBILJNOST PONUDE | ROK VAŽENJA 07.05.2021. |
| BJANKO ZADUŽNICA | 10.000,00 | MEDICAL INTERTRADE D.O.O. JAMSTVO ZA OZBILJNOST PONUDE | ROK VAŽENJA 07.05.2021. |

**7. Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31. prosinca 2020. 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 | 5.000,01 kn | - sudski trošak 2500,00kn- imovina | uplaćeno | 2016. | Predmet je na Vrhovnom sudu |
| 2. | Pr-277/2019 | Psihijatrijska bolnica Rab | Tužitelj traži isplatu troškova specijalizacije | 760.628,44 kn | - cjelokupan iznos, povećan iznos po vještaku- imovina | očekuje se dugogodišnja ovrha | 2015. | Prvostupanjska presuda u korist bolnice, predmet na II. stupanjskom 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 Vrhovnom 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. | P1633/10 | 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 |
| 6. | P-60/2020 | Psihijatrijska bolnica Rab | Tužitelj traži isplatu troškova sanacije krovova | 984.010,80 kn | - cjelokupan iznos- imovina | očekuje se ovrha u slučaju uspjeha u sporu | 2020.  | Predmet na I. stupanjskom sudu |
| 7. | IV POVRV 73/13 | Psihijatrijska bolnica Rab | Ovrhovoditelj traži troškove liječenja | 53.106,16 kn | - cjelokupan iznos- imovina | u slučaju uspjeha ovrha na nekretninama | 2013. | Doneseno rješenje o ovrsi ali je po žalbi ukinuto. Spis na I.st. Sudu |

*Rab, 01.veljače 2021.g.*

|  |  |
| --- | --- |
| *Pomoćnik ravnatelja za financijsko poslovanje**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.* |