**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**

Na temelju članka 105. Zakona o proračunu NN 87/08, 136/12, 15/15 i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 38/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21 sastavljene su

**B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.GODINU**

Psihijatrijska bolnica Rab je zdravstvena ustanova koja obavlja djelatnost dijagnostike, liječenja, medicinske rehabilitacije, resocijalizacije i njege te osigurava boravak i prehranu bolesnika.

Bolnica obavlja slijedeću zdravstvenu djelatnost:

* stacionarnu integralnu zdravstvenu zaštitu psihijatrijskih bolesnika, ovisnika, osoba s duševnim smetnjama i neubrojivih osoba
* specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu
* radiološku, laboratorijsku i drugu medicinsku dijagnostiku
* stručno-istraživački rad iz područja psihijatrije i srodnih područja u cilju usavršavanja zdravstvene zaštite i unapređenja psihijatrijske struke

Bolnica može obavljati i druge djelatnosti ako se one sukladno Zakonu, u manjem opsegu ili uobičajeno obavljaju uz djelatnost upisanu u sudski registar.

Psihijatrijska bolnica Rab, specijalna bolnica za psihijatriju u vlasništvu Županije Primorsko-goranske, sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje ima ugovoreno:

* 467 – postelja za kronične duševne bolesti
* 10 – postelja za liječenje akutnih bolesti
* 3 – postelje za palijativnu skrb i dugotrajno liječenje
* 35 – stolaca - Dnevna bolnica
* specijalističku dijagnostiku
* specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu zaštitu iz djelatnosti psihijatrije, neurologije, interne medicine te fizikalne medicine i rehabilitacije

Strateške smjernice razvoja Ustanove temelje se na nekoliko ciljeva:

* povećanje broja liječnika i specijalista prema standardima SZO i reforme zdravstva RH kao i izobrazbu i usavršavanje medicinskog i ostalog kadra
* unaprjeđenje kvalitete i kvantitete SKZ zdravstvene zaštite
* poboljšanje standarda smještaja i liječenja duševnih bolesnika
* povećanje kvalitete rada i promocija ustanove u regiji i šire
* očuvanje postojeće zaposlenosti u Bolnici
* integriranje svih učinkovitih suvremenih teorijskih i praktičnih pristupa i postupaka liječenja
* kontinuirano tekuće održavanje objekata i opreme
* daljnje povećanje investicijskog ulaganja.

Poslovanje Psihijatrijske bolnice Rab u 2021. godini temeljilo se na:

* + Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa HZZO-om Klasa: 500-07/20-01/509 Ur.broj: 338-01-04-01-20-03 od 15. lipnja 2020. godine
	+ Dodatku I Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa HZZO-om Klasa: 500-07/20-01/509 Ur.broj: 338-01-04-01-21-08 od 08. veljače 2021. godine kojim je definiran maksimalni mjesečni iznos sredstava za siječanj 2021. u iznosu od 3.552.490,16kn a od veljače do lipnja 2021. godine iznos od 3.694.589,77kn mjesečno
	+ Dodatku II Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa HZZO-om Klasa: 500-07/20-01/509 Ur.broj: 338-01-04-01-21-23 od 30. rujna 2021. godine kojim se definirani maksimalni mjesečni iznos sredstava u iznosu od 3.694.589,77kn produžuje do prosinca 2021. godine
	+ Dodatku III Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite sa HZZO-om Klasa: 500-07/20-01/509 Ur.broj: 338-01-04-01-21-26 od 27. prosinca 2021. godine kojim se definirani maksimalni mjesečni iznos sredstava u iznosu od 3.694.589,77kn produžuje do prosinca 2022. godine
	+ Ugovoru o pružanju usluga prisilnog smještaja i liječenja neubrojivih osoba sa Ministarstvom zdravstva Klasa: 404-01/21-10/05 Ur.broj: 534-04-1-1/2-21-01 od 02. siječnja 2021. Godine
	+ Ugovoru o sufinanciranju stanovanja liječnika i ostalog zdravstvenog kadra br. 6/04/2021 sa Primorsko-goranskom županijom Klasa: 402-02/21-02/1 Ur.Broj: 2170/1-04-02/3-21-2 od 18. siječnja 2021. godine
	+ Ugovoru o korištenju proračunskih sredstava za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove za 2021. Godinu br. 39/04/2021 sa Primorsko-goranskom županijom Klasa: 500-03/21-01/8 Ur.Broj: 2170/1-04-02/4-21-5 od 19. ožujka 2021. godine.
	+ Dodatku I Ugovoru o korištenju proračunskih sredstava za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove za 2021. Godinu br. 39/04/2021 sa Primorsko-goranskom županijom Klasa: 500-03/21-01/8 Ur.Broj: 2170/1-04-02/3-21-18 od 12. listopada 2021. godine.

Psihijatrijska bolnica Rab je u obračunskom razdoblju siječanj-prosinac 2021. godine poslovala stabilno i ostvarila 55.789.011kn ukupnih prihoda i 54.535.180kn ukupnih izdataka što je rezultiralo viškom prihoda nad izdacima u iznosu od 1.253.831kn iz čega proizlazi višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 4.473.409kn. Sva prava prema djelatnicima su uredno ispoštovana, obveze prema dobavljačima su podmirene u propisanim rokovima a ističemo da na zadnji dan izvještajnog razdoblja ova ustanova nije imala dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova.

Ovo izvještajno razdoblje je obilježila krizna situacija vezana uz epidemiju koronavirusa te je maksimalnim angažmanom djelatnika i u ovom kriznom periodu ova zdravstvena ustanova prilagodila svoje poslovanje krizi koja je i dalje u tijeku.

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Naziv stavke** | **AOP** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks(5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Prihodi i rashodi poslovanja** |  |  |  |  |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+077+101+119+128+134)  | **001** | **56.071.160** | **55.787.418** | 99,5 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+ 060+063+066+069+072) | **045** | **3.037.905** | **3.489.426** | 114,9 |
| 634 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058+059) | **057** | **0** | **168.061** | - |
| 6341 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika | **058** |   | 168.061 | - |
|  | AOP058 – Prihodi se odnose na pomoći HZZZ-a za financiranje plaća i doprinosa pripravnika |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064+065)  | **063** | **3.037.905** | **3.137.994** | 103,3 |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **064** | 3.037.905 | 3.137.994 | 103,3 |
|  | AOP064 – Ostvareni prihodi su za 3,3% ili 100.089kn viši nego prethodne godine a odnose se na pomoći Ministarstva zdravstva za smještaj i prehranu forenzičkih bolesnika prema ugovoru..  |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 070+071) | **069** | **0** | **183.371** | - |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | **070** |   | 183.371 | - |
|  | AOP070 – Prihodi se odnose na pomoći HZZZ-a za financiranje plaća i doprinosa pripravnika |
| 64 | Prihodi od imovine (AOP 078+086+093) | **077** | **6.583** | **4.634** | 70,4 |
| 641 | Prihodi od financijske imovine (AOP 079 do 085) | **078** | **6.583** | **4.634** | 70,4 |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | **080** | 6.583 | 4.634 | 70,4 |
|  | AOP080 – ostvareni prihodi od kamata su 29,6% niži temeljem nepovoljnijih kamatnih stopa na tržištu te prosječno nižeg stanja na poslovnom računu |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, ~~i~~ prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (AOP 120+123) | **119** | **1.138.199** | **3.340.797** | 293,5 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 121+122) | **120** | **308.861** | **1.416.031** | 458,5 |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | **122** | 308.861 | 1.416.031 | 458,5 |
|  | AOP122 – Ostvareni prihodi od pruženih usluga viši su 358,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine a najvećim dijelom se odnose na prihode od pružanja usluga testiranja na covid19 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (AOP 124 do 127) | **123** | **829.338** | **1.924.766** | 232,1 |
| 6631 | Tekuće donacije | **124** | 788.063 | 1.882.566 | 238,9 |
|  | AOP124 – Ostvareni prihodi od tekućih donacija viši su za 138,9% a odnose se na zaprimljene donacije lijekova, u prvom redu antipsihotika. |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 129+133) | **128** | **50.696.229** | **47.814.577** | 94,3 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskihkorisnika (AOP 130 do 132) | **129** | **7.791.504** | **2.880.787** | 37,0 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **130** | 300.646 | 658.389 | 219,0 |
|  | AOP130 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja odnose se na prihode iz proračuna PGŽ za djelomično financiranje stanovanja liječnika specijalista i ostalog deficitarnog kadra, računalnih usluga (održavanje poslovnog i bolničkog informacijskog sustava) i tekućeg održavanja građevinskih objekata i opreme |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **131** | 7.490.858 | 2.222.398 | 29,7 |
|  | AOP131 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnose se na prihode za decentralizirane funkcije iz kojeg je izvora u 2021. godini financiran nastavak projekta obnove bolničkih paviljona izgradnjom suhe tople veze za funkcionalno povezivanje paviljona A i B te nekoliko manjih ulaganja u raznu opremu. |
| 673 | Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | **133** | 42.904.725 | 44.933.790 | 104,7 |
|  | AOP133 – Ostvareni prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza su za 4,7% ili 2.029.065kn viši u odnosu na prošlu godinu a odgovaraju uvećanju ugovorenog mjesečnog limita koji slijedi Dodatak II Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama NN 66/2020 odnosno uvećanje osnovice za obračun plaća zaposlenika |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 135+145) | **134** | **11.360** | **3.038** | 26,7 |
| 683 | Ostali prihodi | **145** | 11.360 | 3.038 | 26,7 |
|  | AOP145 – Ostali prihodi ostvareni su 73,3% niži a navedeni iznos se odnosi na inventurne razlike. Naturalno se radi o ukupnom iznosu od 3.038kn |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (AOP 147+158+191+210+219+247+258) | **146** | **45.826.760** | **50.823.224** | 110,9 |
| 31 | Rashodi za zaposlene (AOP 148+153+154) | **147** | **33.397.722** | **36.738.272** | 110,0 |
| 311 | Plaće (bruto) (AOP 149 do 152) | **148** | **27.730.504** | **30.521.720** | 110,1 |
| 3111 | Plaće za redovan rad | **149** | 26.555.399 | 29.149.924 | 109,8 |
|  | AOP149 – Na temelju Dodatka II. Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama NN 66/2020 osnovica za izračun plaća službenika i namještenika u javnim službama povećana je s 5.809,79kn na 6.044,51kn od 01.01.2021. godine. Višom osnovicom za izračun, povećanjem broja djelatnika te promjenama u strukturi zaposlenih rashodi za plaće za redovan rad povećani su za 9,8%. |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | **151** | 1.175.105 | 1.335.910 | 113,7 |
|  | AOP151 – Obzirom na opće poznatu problematiku nedostatka medicinskog osoblja na tržištu rada nadalje izostanak djelatnika u redovnom radu zbog obolijevanja, izolacija i samoizolacija radi nesmetanog odvijanja radnih procesa organizacija rada opterećena je prekovremenim satima. Dodatkom III. Kolektivnog ugovora za zdravstvo skuplji je obračun prekovremenog sata. Navedena problematika rezultira većim izdacima za prekovremeni rad za 13,7% u odnosu na prošlu godinu. |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | **152** |   | 35.886 | - |
|  | AOP152 – Plaće za posebne uvjete rada odnose se na posebne nagrade radnicima temeljem Odluke o posebnoj nagradi radnicima u sustavu zdravstva koji obavljaju poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od COVID-19 (NN136/20). |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | **153** | 1.651.348 | 1.791.910 | 108,5 |
|  | AOP153 – Ostali rashodi za zaposlene specificirani su u tablici:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red. br. | O p i s  | I-XII 2020. | Udio | I-XII 2021. | Udio |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 2 | 3 |
| 1. | Božićnice | 371.042 | *22,5%* | 390.000 | *21,8%* |
| 2. | Regres za godišnji odmor | 359.250 | *21,8%* | 370.500 | *20,7%* |
| 3. | Nagrade *(jubilarne i za radne rezultate)* | 381.976 | *23,1%* | 424.179 | *23,7%* |
| 4. | Pomoći - bolest i smrtni slučaj | 110.395 | *6,7%* | 88.103 | *4,9%* |
| 5. | Darovi radnicima | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| 6. | Poklon djeci | 77.400 | *4,7%* | 82.800 | *4,6%* |
| 7. | Otpremnine | 28.840 | *1,7%* | 73.589 | *4,1%* |
| 8. | Pomoć radniku za rođenje djeteta | 24.945 | *1,5%* | 13.304 | *0,7%* |
| 9. | Naknade za smještaj | 280.873 | *17,0%* | 337.800 | *18,9%* |
| 10. | Naknada za neiskorišteni godišnji odmor | 16.627 | *1,0%* | 11.635 | *0,6%* |
|   | **U k u p n o**  | **1.651.348** | ***99%*** | **1.791.910** | ***100%*** |

 |
| 313 | Doprinosi na plaće (AOP 155 do 157) | **154** | **4.015.870** | **4.424.642** | 110,2 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | **156** | 4.015.870 | 4.424.642 | 110,2 |
|  | AOP156 – Na temelju Dodatka II. Temeljnom kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama NN 66/2020 osnovica za izračun plaća službenika i namještenika u javnim službama povećana je s 5.809,79kn na 6.044,51kn od 01.01.2021. godine. Višom osnovicom za izračun, povećanjem broja djelatnika te promjenama u strukturi zaposlenih rashodi za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje povećani su za 10,2%. |
| 32 | Materijalni rashodi (AOP 159+164+172+182+183) | **158** | **12.309.389** | **13.989.560** | 113,6 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima (AOP 160 do 163) | **159** | **666.121** | **695.416** | 104,4 |
| 3211 | Službena putovanja | **160** | 133.307 | 165.949 | 124,5 |
|  | AOP160 – Rashodi za službena putovanja viši su za 24,5% u odnosu na proteklu godinu zbog manjeg broja sanitetskih prijevoza bolesnika u 2020. godini za vrijeme tromjesečnog epidemiološkog lockdowna koji je rezultirao manjim brojem sanitetskih prijevoza bolesnika u razdoblju ožujak-svibanj 2021  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | **162** | 85.294 | 63.689 | 74,7 |
|  | AOP162 – Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika ostvareni su 25,3% niži u odnosu na prethodnu godinu a odnose se na seminare, savjetovanja, simpozije, tečajeve i stručne ispite. Dio planiranih stručnih usavršavanja koji je trebao biti održan te nije mogao biti održan putem online platforme rezultirao je uvodno smanjenim rashodom |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 165 do 171) | **164** | **7.907.419** | **9.438.496** | 119,4 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | **165** | 1.200.597 | 645.246 | 53,7 |
|  | AOP165 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi niži su za 46,3% uslijed promjene knjigovodstvenog evidentiranja rashoda za potrošni medicinski materijal sa odjeljka 3221 rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi na odjeljak 3222 materijal i sirovine od 01.01.2021. godine.  |
| 3222 | Materijal i sirovine | **166** | 4.761.295 | 6.558.999 | 137,8 |
|  | AOP166 – Rashodi za materijal i sirovine viši su za 37,8% u odnosu na prošlu godinu zbog više utrošenog pomoćnog i sanitetskog materijala prvenstveno nabavom brzih antigenskih testova na covid19, veće raspoloživosti i potrošnje donacijskih lijekova antipsihotika te zbog već navedene promjene knjigovodstvenog evidentiranja rashoda za potrošni medicinski materijal sa odjeljka 3221 rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi na odjeljak 3222 materijal i sirovine |
| 3223 | Energija | **167** | 1.447.774 | 1.861.459 | 128,6 |
|  | AOP167 – Nekontroliranim povećanjem cijena energenata na tržištu tijekom 2021. godine posebice lož ulja, plina i auto goriva rashodi za energiju ostvareni su 28,6% viši rashodi u odnosu na prošlu godinu. |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | **169** | 308.200 | 198.844 | 64,5 |
|  | AOP169 – Rashodi za nabavu sitnog inventara i autoguma ostvareni su 35,5% niži nego prošle godine uslijed varijabilnih potreba |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | **171** | 103.134 | 82.963 | 80,4 |
|  | AOP171 – Praćenjem potreba za nabavom službene, radne i zaštitne odjeće za zaposlenike u 2021. godini ostvareni su manji rashodi za nabavu iste za 19,6%. |
| 323 | Rashodi za usluge (AOP 173 do 181) | **172** | **3.429.639** | **3.495.239** | 101,9 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | **173** | 144.478 | 170.857 | 118,3 |
|  | AOP173 – Povećanjem potreba za stabilnim i brzim internet vezama za nesmetano obavljanje poslovnih procesa te djelomičnom prelaskom na pružanje usluga putem video linka u nastalim epidemiološkim uvjetima uvažavajući preporuke MIZ i HZZO povećani su rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza za 18,3% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | **174** | 973.563 | 896.186 | 92,1 |
|  | AOP174 – Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja niži su za 7,9% u odnosu na prošlu godinu a odražavaju stvarne hitne i tekuće varijabilne potrebe za tekućim održavanjem građevinskih objekata, postrojenja i opreme te prijevoznih sredstava |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | **175** | 17.445 | 60.042 | 344,2 |
|  | AOP175 – Rashodi za usluge promidžbe i informiranja bilježe porast od 244,2% uslijed većih potreba za oglašavanjem u tiskanim i digitalnim medijima te provedbe projekta izrade potpuno nove Internet stranice bolnice |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | **177** | 30.787 | 37.675 | 122,4 |
|  | AOP177 – Zbog povećanog broja digitalnih licenci sigurnosne zaštite sustava te licenci programskog rješenja za uredsko poslovanje rashodi za zakupnine i najamnine ostvareni su za 22,4% viši |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | **178** | 101.792 | 118.541 | 116,5 |
|  | AOP178 – Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge ostvareni su 16,5% viši u odnosu na prošlu godinu a odnose se na obavezne i preventivne preglede zaposlenika te zdravstvene i laboratorijske usluge drugih ustanova |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | **179** | 418.749 | 390.469 | 93,2 |
|  | AOP179 – Rashodi za intelektualne i osobne usluge manji su za 6,8% a odnose se na Ugovore o djelu za zdravstvene suradnike, autorske honorare predavačima za stručno usavršavanje zaposlenika, odvjetničke usluge i ostale intelektualne usluge |
| 3238 | Računalne usluge | **180** | 619.979 | 690.918 | 111,4 |
|  | AOP180 – Rashodi za računalne usluge porasli su u odnosu na prošlu godinu za 11,4% a odnose se na održavanje poslovnog i bolničkog informacijskog sustava te zakup računalnih poslužitelja u oblaku |
| 3239 | Ostale usluge | **181** | 118.631 | 99.342 | 83,7 |
|  | AOP181 – Rashodi za ostale usluge niži su za 16,3% a odnose se na grafičke i tiskovne usluge, usluge uređenja prostora i okoliša, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, tv pretplatu i ostale usluge |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 184 do 190) | **183** | **306.210** | **360.409** | 117,7 |
| 3292 | Premije osiguranja | **185** | 91.119 | 138.782 | 152,3 |
|  | AOP185 – Rashodi za premije osiguranja porasli su za 52,3% uslijed promjene načina plaćanja polica unaprijed za naredno razdoblje temeljem novog ugovora sa osiguravajućom kućom nakon provedene županijske objedinjene javne nabave |
| 3293 | Reprezentacija | **186** | 9.640 | 13.467 | 139,7 |
|  | AOP186 – Rashodi za reprezentaciju bilježe porast od 39,7% ali ne radi se o značajnom financijskom iznosu, ukupno 13.467kn a korištena je povodom svečanog otvaranja novoobnovljenih paviljona i senzornog kabineta te obilježavanja godišnjice bolnice |
| 3295 | Pristojbe i naknade | **188** | 8.107 | 19.000 | 234,4 |
|  | AOP188 – Povećanje rashoda za pristojbe i naknade za 134,4% odnosi se na nepredvidive potrebe plaćanja upravnih, administrativnih i sudski pristojbi te manjim dijelom novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom  |
| 34 | Financijski rashodi (AOP 192+197+205) | **191** | **14.350** | **16.243** | 113,2 |
| 343 | Ostali financijski rashodi (AOP 206 do 209) | **205** | **14.350** | **16.243** | 113,2 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | **206** | 14.167 | 16.236 | 114,6 |
|  | AOP206 – Uvođenje kartičnog načina plaćanja tijekom 2021. godine povećali su se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa za 14,6% |
| 3433 | Zatezne kamate  | **208** | 183 | 7 | 3,8 |
|  | AOP208 – Tijekom 2021. godine nije bilo značajnijih rashoda za zatezne kamate |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 248+254) | **247** | **105.299** | **79.149** | 75,2 |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (AOP 255 do 257) | **254** | **105.299** | **79.149** | 75,2 |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu  | **255** | 105.299 | 79.149 | 75,2 |
|  | AOP255 – Rashodi za naknade građanima i kućanstvima u novcu ostvareni su 24,8% niži najvećim dijelom nižim rashodima za stipendije učenika srednje medicinske škole gdje su polovicom 2021. godine školovanje završili 6 učenika stipendista |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni  | **289** | 941.547 | 3.164.024 | 336,0 |
| 9661 | Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni | **290** | 49.110 | 32.205 | 65,6 |
| 9673 | Obračunati prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | **291** | 491.019 | 2.835.222 | 577,4 |
|  | AOP289 – Povećanje obračunatih prihoda poslovanja vezano je uz veću fakturiranu realizaciju bolničkih i SKZZ usluga u odnosu na prošlu godinu  |
| **Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine** |  |  |  |  |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 293+305+338+342) | **292** | **4.701** | **1.593** | 33,9 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 306+311+320+325+330+333) | **305** | **4.701** | **1.593** | 33,9 |
| 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata (AOP 307 do 310) | **306** | **4.701** | **1.593** | 33,9 |
| 7211 | Stambeni objekti | **307** | 4.701 | 1.593 | 33,9 |
|  | AOP307 – Realizirani prihodi od prodaje stambenih objekata su 66,1% niži od prošlogodišnjih a odnose se na preostali otkup stanova |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 345+357+390+394+396) | **344** | **12.262.893** | **3.711.956** | 30,3 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 346+350) | **345** | **140.042** | **64.503** | 46,1 |
| 412 | Nematerijalna imovina (AOP 351 do 356) | **350** | **140.042** | **64.503** | 46,1 |
| 4123 | Licence | **353** | 140.042 | 64.503 | 46,1 |
|  | AOP353 – Rashodi za nabavu licenci niži su za 53,9% a u 2021. godini se odnose na nabavu dodatnih licenci za bolnički informacijski sustav, vezanih uz postojeću djelatnost otvaranje novog paviljona i licenci operativnih sustava te programskih paketa MS Office |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 358+363+372+377+382+385) | **357** | **3.165.323** | **840.393** | 26,5 |
| 421 | Građevinski objekti (AOP 359 do 362) | **358** | **142.298** | **16.739** | 11,8 |
| 4214 | Ostali građevinski objekti | **362** | 142.298 | 16.739 | 11,8 |
|  | AOP362 – Ostvareni rashodi za ostale građevinske objekte su niži za 88,2% nego prošle godine a u 2021. godini se odnose na postavu optičke računalne infrastrukture između dvije bolničke zgrade |
| 422 | Postrojenja i oprema (AOP 364 do 371) | **363** | **2.920.455** | **737.383** | 25,2 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | **364** | 783.164 | 373.721 | 47,7 |
|  | AOP364 – Rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja značajno su niži u odnosu na prošlu godinu a sastoje se od rashoda za nabavu računalne opreme u iznosu od 71.101kn, raznog uredskog namještaja u iznosu od 55.830kn, namještaja za medicinske potrebe većinom nabave bolesničkih ormarića za bolesničke sobe na odjelima u iznosu od 229.225kn te ostale uredske opreme odnosno nabave fotokopirnog uređaja za SKZZ recepciju u iznosu od 17.565kn |
| 4222 | Komunikacijska oprema | **365** | 57.654 | 11.341 | 19,7 |
|  | AOP365 – Rashodi za komunikacijsku opremu se u 2021. godini odnose na nabavu TV uređaja za prostore gdje borave bolesnici |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | **366** | 81.750 | 14.678 | 18,0 |
|  | AOP366 – Na poziciji opreme za održavanje i zaštitu ostvaren je značajno manji iznos a odnosi se na zamjenu nekoliko dotrajalih klima uređaja u okviru raspoloživih sredstava |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | **367** | 1.187.803 | 157.747 | 13,3 |
|  | AOP367 – Rashodi za nabavu medicinske i laboratorijske opreme ostvareni su u okvirima planiranih sredstava a odnose se na nabavu uređaja za spirometriju u iznosu od 16.875kn, opreme za EMDR terapiju u iznosu od 5.481kn, autoklava u iznosu od 24.625kn, multifunkcijskog uređaja za fizikalnu terapiju u iznosu od 23.344kn, električnog ležaja za medicinsku masažu i terapiju u iznosu od 11.389kn, holtera EKG-a u iznosu od 26.100kn, medicinske opreme iz donacije u iznosu od 37.000kn te ostale razne medicinske opreme u iznosu od 12.933kn |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi  | **368** | 116.875 | 11.951 | 10,2 |
|  | AOP368 – Rashodi za nabavu instrumenata, uređaja i strojeva su za 89,8% manji u odnosu na prošlogodišnje a odnose se manje nabave opreme za tekuće održavanje građevinskih objekata i bolničkog kruga npr. uređaja za odštopavanje odvodnih cijevi, uređaja za održavanje živica i manjih uređaja za bolničke odjele |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | **369** | 6.322 |   | 0,0 |
|  | AOP369 – U 2021. godini nije nabavljana sportska i glazbena oprema |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | **370** | 686.887 | 167.945 | 24,5 |
|  | AOP370 – Rashodi za nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene ostvareni su 75,5% niži od prošlogodišnjih a odnose se na nabavu opreme za fizikalnu rehabilitaciju osoba sa neurokognitivnim poremećajima u iznosu 74.804kn, uređaja za dezinfekciju ruku i mjerenje temperature za SKZZ recepciju u iznosu od 11.663kn, opreme za videonadzor novog parkirališta u iznosu od 24.979kn, senzorne staze za senzorni kabinet u iznosu od 17.490kn, sigurnosnog sustava nadzora server sobe u iznosu od 10.794kn i ostale opreme u iznosu od 28.215kn. |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 378 do 381) | **377** | **428** | **1.673** | 390,9 |
| 4241 | Knjige  | **378** | 428 | 1.673 | 390,9 |
|  | AOP378 – Na ovoj poziciji nabavljeno je nekoliko knjiga za stručnu knjižnicu |
| 425 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 383+384) | **382** | **20.367** | **4.848** | 23,8 |
| 4251 | Višegodišnji nasadi  | **383** | 20.367 | 4.848 | 23,8 |
|  | AOP383 – Na poziciji višegodišnjih nasada nabavljene su sadnice stabala za uređenje bolničkog parka kao dio redovitog zanavljanja bolničkog parka |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 386 do 389) | **385** | **81.775** | **79.750** | 97,5 |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe  | **387** | 37.500 |   | 0,0 |
|  | AOP387 – U 2021. godini nije bilo dodatnih ulaganja u računalne programe |
| 4264 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | **389** | 44.275 | 79.750 | 180,1 |
|  | AOP389 – Rashodi za nabavu ostale nematerijalne proizvedene imovine viši su za 80,1% u odnosu na prošlu godinu a odnose se na izradu projekta pregradnje i uređenja dijela prizemlja upravne zgrade u iznosu od 40.750kn i projekta nadogradnje i zamjene postojećeg sigurnosnog sustava videonadzora u bolničkom krugu u iznosu od 18.750kn te ostale projekte u iznosu od 20.250kn |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 397 do 400) | **396** | **8.957.528** | **2.807.060** | 31,3 |
| 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | **397** | 8.957.528 | 2.755.103 | 30,8 |
|  | AOP397 – Na poziciji dodatnih ulaganja na građevinskim objektima je prema planu realizirano ulaganje u izgradnju suhe tople veze za funkcionalno povezivanje paviljona A i B gdje ukupan iznos građevinskih radova, stručnog nadzora i vezanih troškova iznosi 2.452.619kn, zatim ulaganje u sanaciju tla parkirališta u iznosu od 90.998kn, uređenje pristupnog puta paviljonima A i B u iznosu od 54.721kn, izgradnju stepeništa prema pristupnom putu 55.334kn te ostala manja ulaganja u ukupnom iznosu od 101.431kn |
| 452 | Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi | **398** |   | 51.957 | - |
|  | AOP398 – Rashodi za dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi se u iznosu od 51.957kn odnose na nabavu i ugradnju upravljačkog modula za automatsku regulaciju rada kotlovnice |
| 97 | Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni | **405** | 2.358 | 764 | 32,4 |
|  | AOP405 – Redovitim otplatama obveza za stanove smanjilo se potraživanje te će tijekom 2022. godine biti otplaćen i posljednji stan |
|   | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 406+413) | **632** | **56.075.861** | **55.789.011** | 99,5 |
|   | UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 407+521) | **633** | **58.089.653** | **54.535.180** | 93,9 |
|   | VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 632-633) | **634** | **0** | **1.253.831** | - |
|   | MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 633-632) | **635** | **2.013.792** | **0** | 0,0 |
| 9221-9222 | Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 410-411+630-631) | **636** | **5.233.369** | **3.219.578** | 61,5 |
| 9222-9221 | Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 411-410+631-630) | **637** | **0** | **0** | - |
|   | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 634+636-635-637) | **638** | **3.219.577** | **4.473.409** | 138,9 |
|   | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 635+637-634-636) | **639** | **0** | **0** | - |
|  | AOP632-639 – U razdoblju siječanj-prosinac 2021. godine ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.253.831kn te proizlazi višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 4.473.409kn što će u veljači 2022. godine biti namjenski raspoređeno za nastavak nedovršenih radova i nabava na prijelazu godine odlukom o rasporedu prenesenog viška |
| **Obvezni analitički podaci** |  |  |  |  |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja | **641** | 8.124.885 | 8.114.127 | 99,9 |
| 11-dugov. | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | **642** | 56.083.803 | 55.791.294 | 99,5 |
| 11-potraž. | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | **643** | 56.094.561 | 57.002.246 | 101,6 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 641+642-643) | **644** | **8.114.127** | **6.903.175** | 85,1 |
|  | AOP644 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja niže je za 14,9% u odnosu na isti dan prošle godine |
| 63414 | Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a  | **661** |   | 168.061 | - |
|  | AOP661 - Prihodi se odnose na pomoći HZZZ-a za financiranje plaća i doprinosa pripravnika |
| 63612 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S | **667** | 2.846.227 | 3.113.994 | 109,4 |
|  | AOP667 - Prihodi se odnose na pomoći Ministarstva zdravstva za smještaj i prehranu forenzičkih bolesnika prema ugovoru.  |
| 63613 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan | **668** | 191.678 | 24.000 | 12,5 |
|  | AOP668 – Odnosi se na prihode iz proračuna Grada Raba za sufinanciranje stanovanja logopeda prema ugovoru |
| 63814 | Tekuće pomoći od izvanproračunskog korisnika temeljem prijenosa EU sredstava | **689** |   | 183.371 | - |
|  | AOP689 - Prihodi se odnose na pomoći HZZZ-a za financiranje plaća i doprinosa pripravnika |
| 65267 | Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete | **704** | 144.119 | 63.439 | 44,0 |
|  | AOP704 – Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete ostvareni su 66% niži u odnosu na prošlu godinu a vezani su uz prijave i likvidaciju šteta za popravak osiguranih objekata, opreme i prijevoznih sredstava |
| 31214 | Otpremnine | **708** | 28.840 | 73.589 | 255,2 |
|  | AOP708 – Rashodi za otpremnine ostvareni su 155,2% viši a vezani su uz isplatu otpremnina za 6 djelatnika temeljem kolektivnog ugovora zbog odlaska u mirovinu  |
| 31215 | Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj | **709** | 110.395 | 88.103 | 79,8 |
|  | AOP709 – Na poziciji naknada za bolest, invalidnost i smrtni slučaj ostvarenje je 20,2% niže zbog manjih dugotrajnih a većeg broja kratkotrajnih bolovanja gdje je trošak na teret poslodavca  |
| 32371 | Autorski honorari | **713** | 78.259 | 39.435 | 50,4 |
|  | AOP713 – Rashodi za autorske honorare niži su za 49,6% u odnosu na prošlu godinu a odnose se na isplate istih za edukacije i stručno usavršavanje zdravstvenih djelatnika te isplatu autorskog honorara za izradu novog logotipa bolnice temeljem javnog natječaja |
| 32372 | Ugovori o djelu | **714** | 118.921 | 131.917 | 110,9 |
|  | AOP714 – Na poziciji ugovora o djelu ostvarenje je 10,9% više u odnosu na prošlu godinu a odnose se na ugovore za vanjske stručne suradnike: specijalista fizijatra, specijalista neurologije i stomatologa  |
| 32377 | Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo) | **715** | 24.503 | 28.222 | 115,2 |
|  | AOP715 – Ostvareni iznos odnosi se na usluge studentskog servisa preko kojega je sezonski bila zaposlena jedna medicinska sestra |
| 37215 | Stipendije i školarine | **811** | 105.299 | 79.149 | 75,2 |
|  | AOP811 – Rashodi stipendije i školarine ostvareni su 24,8% niži najvećim dijelom nižim rashodima za stipendije učenika srednje medicinske škole gdje su polovicom 2021. godine školovanje završili 6 učenika stipendista |

**BILANCA NA DAN 31.12.2021.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **AOP** | **Stanje na početku razdoblja** | **Stanje na kraju razdoblja** | **Indeks(5/4)** |
| **1** | **2** |  | **4** | **5** | **6** |
|   | IMOVINA (AOP 002+063) | **001** | **32.002.494** | **27.252.799** | 85,2 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058) | **002** | **22.781.988** | **17.109.573** | 75,1 |
|  | AOP002 – Tijekom 2021. godine temeljem plana nabave nastavilo se sa zanavljanjem potrebne opreme i ulaganja za nesmetano obavljanje kako medicinskih tako i nemedicinskih poslovnih procesa. Međutim obzirom da je završeno značajno kapitalno ulaganje u građevinski objekt - adaptacija paviljona B, koji je stavljen u funkciju i time isknjiženo ulaganje iz bilančne evidencije Psihijatrijske bolnice Rab i prebačeno u vlasništvo Primorsko goranske županije, stanje na kraju 2021. godine na ovoj bilančnoj poziciji je znatno manje. |
| 025 i 02925 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 037+038-039) | **036** | **24.537** | **21.307** | 86,8 |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | **037** | 98.571 | 52.016 | 52,8 |
| 02925 | Ispravak vrijednosti višegodišnjih nasada i osnovnog stada | **039** | 74.034 | 30.709 | 41,5 |
|  | AOP036-039 – Smanjenje vrijednosti višegodišnjeg nasada odnosi se na provedeni otpis uginulih stabljika lavande i maslina. |
| 05 | Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 052 do 057) | **051** | **16.219.707** | **10.706.493** | 66,0 |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | **052** | 16.219.707 | 10.706.493 | 66,0 |
|  | AOP0051-052 – U ožujku 2021. godine paviljon B je stavljen u upotrebu te je višegodišnje ulaganje u pripremi preneseno u poslovne knjige Primorsko goranskoj županije kao našeg vlasnika. Također je izvršen i prijenos završenih ulaganja koja su započeta u prošloj godini : sigurnosna rasvjeta trjemova, sanacija tla sa drenažom uz paviljon B, izrada stepeništa, nova niskonaponska mreža itd. |
| 06 | Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 059 do 062) | **058** | **1.144.004** | **1.677.639** | 146,6 |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti | **059** | 1.144.004 | 1.677.639 | 146,6 |
|  | AOP058-059 – Zalihe lijekova i potrošnog medicinskog materija osobito sanitetskog i materijala za dezinfekciju su značajno veće radi opće poznate situacije Covid pandemije. Ostale zalihe kao zalihe hrane, goriva, uredske i druge su u optimalnim vrijednostima i prate potrebe poslovnih i bolničkih procesa. |
| 129 | Ostala potraživanja | **081** | 144.662 | 69.361 | 47,9 |
|  | AOP129 – Potraživanja za bolovanja na teret fonda tijekom 2021. godine su znatno manja kao i na kraju godine u odnosu na 2020.-tu godinu. |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 142 do 144 + 153 do 157-158) | **141** | **941.547** | **3.164.024** | 336,0 |
| 163 | Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 145 do 152) | **144** | **269.756** | **251.752** | 93,3 |
| 1636 | Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **150** | 269.756 | 251.752 | 93,3 |
| 165 | Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade | **154** | 131.661 | 45.045 | 34,2 |
|  | AOP141-154 – U 2021.godini učinkovitija je naplata potraživanja od dopunskog osiguranja kao i od kliničkih bolničkih centara za troškove dežurstva naših specijalizanata koji su na kruženju u drugim ustanovama. |
| 166 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima | **155** | 53.908 | 32.205 | 59,7 |
|  | AOP155 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga na kraju izvještajnog razdoblja manja su za 40,3% a odnose se na potraživanja za pružene medicinske usluge, zakupninu poslovnog prostora i ostale. |
| 167 | Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | **156** | 491.020 | 2.835.222 | 577,4 |
|  | AOP156 – Ukupna potraživanja na dan 31.12.2021. temeljen ugovornih obveza sa Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje iznose 2.622.245,06 kn i odnose se na više fakturirani iznos u odnosu na ugovoreni. Ostatak potraživanja na AOP 156 odnosi se na potraživanja za usluge pružene osiguranicima iz EU i ostalih zemalja. |
| 17 | Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 160 do 163 - 164) | **159** | **6.736** | **2.184** | 32,4 |
| 172 | Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | **161** | 6.736 | 2.184 | 32,4 |
|  | AOP159-161 – Smanjena su potraživanja od prodaje nefinancijske imovine temeljem redovne otplate rata za stanove. |
|   | OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 170+231) | **169** | **32.002.494** | **27.252.799** | 85,2 |
| 2 | Obveze (AOP 171+183+184+200+228) | **170** | **5.492.896** | **3.474.536** | 63,3 |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja (AOP 172 do 174 +178 do 182) | **171** | **3.470.529** | **3.447.500** | 99,3 |
| 231 | Obveze za zaposlene | **172** | 2.775.898 | 3.044.223 | 109,7 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **173** | 643.254 | 353.901 | 55,0 |
| 234 | Obveze za financijske rashode (AOP 175 do 177) | **174** | **1.886** | **2.030** | 107,6 |
| 2343 | Obveze za ostale financijske rashode | **177** | 1.886 | 2.030 | 107,6 |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | **180** | 222 | 6.991 | 3.149,1 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **182** | 49.269 | 40.355 | 81,9 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **183** | 2.022.367 | 27.036 | 1,3 |
|  | AOP170 – Ukupne obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 3.474.536 kn. Nedospjele obveze iznose 3.471.336 kn a dospjele 3.200 kn. Radi se o jednom računu koji je u siječnju 2022. godine već podmiren |
| 9 | Vlastiti izvori (AOP 232 + 239 - 248 + 249 do 251) | **231** | **26.509.598** | **23.778.263** | 89,7 |
| 91 | Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 233-236) | **232** | **22.346.115** | **16.140.066** | 72,2 |
| 911 | Vlastiti izvori (AOP 234+235) | **233** | **22.346.115** | **16.140.066** | 72,2 |
| 9111 | Vlastiti izvori iz proračuna | **234** | 21.280.062 | 15.074.013 | 70,8 |
|  | AOP231 – Kako je već objašnjeno na AOP 052 u 2021. godini novoobnovljeni paviljon B je stavljen u funkciju te je višegodišnje ulaganje u pripremi preneseno u poslovne knjige Primorsko goranskoj županije kao našeg vlasnika. Također je izvršen prijenos ulaganja: sigurnosna rasvjeta trjemova, sanacija tla sa drenažom uz paviljon B, izrada stepeništa, nova niskonaponska mreža itd. te je time vrijednost imovine smanjena. |
| 9112 | Ostali vlastiti izvori | **235** | 1.066.053 | 1.066.053 | 100,0 |
| 922 | Višak/manjak prihoda (AOP 240-244) | **239** | **3.219.578** | **4.473.409** | 138,9 |
| 9221 | Višak prihoda (AOP 241 do 243) | **240** | **4.577.696** | **4.473.409** | 97,7 |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | **241** | 4.577.696 | 4.267.773 | 93,2 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | **242** |   | 205.636 | - |
| 9222 | Manjak prihoda (AOP 245 do 247) | **244** | **1.358.118** | **0** | 0,0 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | **246** | 1.358.118 |   | 0,0 |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja | **249** | 941.547 | 3.164.024 | 336,0 |
|  | AOP249 - Povećanje obračunatih prihoda poslovanja vezano je uz veću fakturiranu realizaciju bolničkih i SKZZ usluga u odnosu na prošlu godinu. |
| 97 | Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine | **250** | 2.358 | 764 | 32,4 |
|  | AOP250 – Redovitim otplatama obveza za stanove smanjilo se potraživanje te će u tijeku 2022. godine biti otplaćen i posljednji stan. |
| 991 | Izvanbilančni zapisi - aktiva (AOP 254) | **253** | **56.410.002** | **62.643.705** | 111,1 |
| 996 | Izvanbilančni zapisi - pasiva | **254** | 56.410.002 | 62.643.705 | 111,1 |
|  | AOP253-254 – Izvanbilančna aktiva i pasiva povećane su radi već spomenutog prijenosa kapitalnih ulaganja u poslovne knjige PGŽ-a. |
| dio 16 | Potraživanja za prihode poslovanja - dospjela | **257** | 62.288 | 13.977 | 22,4 |
|  | AOP257 – U ovoj godini smanjila su se dospjela potraživanja radi učinkovitije naplate tijekom godine. |
| dio 16 | Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela | **258** | 884.057 | 3.150.247 | 356,3 |
|  | AOP258 – Nedospjela potraživanja za prihode poslovanja odnose se na više fakturirani iznos prema HZZO-u. |
| dio 17 | Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine - nedospjela | **260** | 6.736 | 2.184 | 32,4 |
|  | AOP260 – Redovitom otplatom stanova smanjilo se i potraživanje od prodaje nefinancijske imovine |
| 12911 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | **261** | 143.564 | 69.361 | 48,3 |
|  | AOP261 – Na kraju 2021. godine su manja potraživanja za bolovanja na teret fonda nego na kraju 2020.-te godine |
| 12912 | Potraživanja za predujmove | **262** | 1.098 |   | 0,0 |
| dio 23 | Obveze za rashode poslovanja - dospjele | **280** | 95.402 | 3.200 | 3,4 |
|  | AOP280 – Smatramo da na dan 31.12.2021. praktički nema značajnijih dospjelih obveza što je pokazatelj izuzetno racionalnog poslovanja |

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI I-XII 2021.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojč. ozn. funk. klas.** | **Opis stavke** | **AOP** | **Ostvareno u prethodnoj godini** | **Ostvareno u tekućoj godini** | **Indeks(5/4)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 07 | Zdravstvo (AOP 086+090+095+100+101+102) | **085** | **58.089.653** | **54.535.180** | 93,9 |
| 072 | Službe za vanjske pacijente (AOP 091 do 094) | **090** | **48.230.143** | **50.541.839** | 104,8 |
| 0721 | Opće medicinske usluge | **091** | 48.230.143 | 50.541.839 | 104,8 |
|  | AOP091 – U okviru funkcijske klasifikacije 0721 Opće medicinske usluge ostvareno je 4,8% više rashoda u odnosu na prošlu godinu. Obuhvaćene su aktivnosti A420602 Dostupnost na sekundarnoj razini zdravstvene zaštite i K420802 Ulaganje i opremanje objekata. |
| 074 | Službe javnog zdravstva | **100** | 8.512.159 | 2.811.625 | 33,0 |
|  | AOP100 - U okviru funkcijske klasifikacije 0740 Službe javnog zdravstva ostvareno je 67% manje rashoda u odnosu na prošlu godinu. Obuhvaćene su aktivnosti A420607 Ostali programi edukacije i prevencije te K420807 Projekt obnove bolničkih paviljona Psihijatrijske bolnice Rab. |
| 075 | Istraživanje i razvoj zdravstva | **101** | 1.347.351 | 1.181.716 | 87,7 |
|  | AOP101 - U okviru funkcijske klasifikacije 0750 Istraživanje i razvoj zdravstva ostvareno je 12,3% manje rashoda u odnosu na prošlu godinu. Obuhvaćena je aktivnost A420603 Specijalizacije doktora medicine. |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **NAZIV** | **AOP** | **Iznos povećanja** | **Iznos smanjenja** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 91512 | Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026) | **018** | **265.911** | **8.557.853** |
|   | Promjene u obujmu nefinancijske imovine (AOP 020 do 025) | **019** | **265.911** | **8.428.542** |
|   | Neproizvedena dugotrajna imovina | **020** |   | 8.400.024 |
|  | AOP020 – Dugogodišnje kapitalno ulaganje u adaptaciju paviljona B (koji je stavljen u funkciju u 2021. godini), te ostala kapitalna ulaganja u funkciji su isknjižena iz naših poslovnih knjiga te je izvršen prijenos imovine Primorsko goranskoj županiji kao vlasniku i osnivaču. |
|   | Proizvedena dugotrajna imovina | **021** |   | 3.136 |
|  | AOP021 – Iznos povećanja proizvedene dugotrajne materijalne imovine se odnosi na provedeni rashod osnovnih sredstava u 2021. godini |
|   | Sitni inventar i auto gume | **023** |   | 19.957 |
|  | AOP023 – Iznos smanjenja od 19.957 kn odnosi se na otpis sitnog inventara u 2021. godini. |
|   | Proizvedena kratkotrajna imovina | **025** | 265.911 | 5.425 |
|  | AOP025 – Iznos povećanja od 265.911 kn se odnosi na prijenos proizvedene kratkotrajne imovine unutar proračuna odnosno na donaciju zaštitne medicinske opreme MUP RH Civilne zaštite.Iznos smanjenja od 5.425kn pripada prijenosu uroda lavande odnosno suhog cvijeta lavande Udruzi za rehabilitaciju i resocijalizaciju osoba sa duševnim smetnjama pri Psihijatrijskoj bolnici Rab. |
|   | Promjene u obujmu financijske imovine (AOP 027 do 033) | **026** | **0** | **129.311** |
|   | Potraživanja za prihode poslovanja | **032** |   | 129.311 |
|  | AOP026-032 – Temeljem Zapisnika Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje o usklađenju i konačnom obračunu limita i izvršenja rada za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine sa stanjem na dan 31.12.2020. godine proveden je otpis više fakturiranih usluga odnosno prekoračenje ugovorenog limita u iznosu od 121.296 kn. Također otpisana su dva računa temeljem zastare potraživanja (preminuli pacijent bez osiguranja) te nemogućnosti naplate u ukupnom iznosu od 8.015 kn. |

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA RAZDOBLJE I-XII 2021.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **OPIS** | **AOP** | **Iznos** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
|  | **Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 038\* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)** | **001** | 5.492.896 |
|  | **Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 003+004+013+014)** | **002** | **53.522.246** |
|  | **Međusobne obveze proračunskih korisnika** | **003** | 446.650 |
| **23** | **Obveze za rashode poslovanja (AOP 005 do 012)** | **004** | **49.405.840** |
| 231 | Obveze za zaposlene | **005** | 36.734.090 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **006** | 12.525.983 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | **007** | 15.495 |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | **010** | 79.149 |
| 238 | Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | **011** |   |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **012** | 51.123 |
| **24** | **Obveze za nabavu nefinancijske imovine** | **013** | 3.669.756 |
|   | **Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 021+022+031+032)** | **020** | **55.540.606** |
|   | **Međusobne obveze proračunskih korisnika** | **021** | 461.520 |
| **23** | **Obveze za rashode poslovanja (AOP 023 do 030)** | **022** | **49.413.999** |
| 231 | Obveze za zaposlene | **023** | 36.453.552 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | **024** | 12.815.336 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | **025** | 15.351 |
| 237 | Obveze za naknade građanima i kućanstvima | **028** | 72.380 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | **030** | 57.380 |
| **24** | **Obveze za nabavu nefinancijske imovine** | **031** | 5.665.087 |
|   | **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097)** | **038** | **3.474.536** |
|  | AOP 038 – Ukupne obveze na dan 31.12.2021. godine iznose 3.474.536 kn. |
|  | **Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 040+045+086+091)** | **039** | **3.200** |
|  | AOP039 – Dospjele obveze iznose 3.200 kn. Radi se o jednom računu koji je u siječnju 2022. godine podmiren. Ovo je pokazatelj izuzetno racionalnog poslovanja |
|   | **Međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 041 do 044)** | **040** | **3.200** |
|  | a) Prekoračenje 1 do 60 dana | **041** | 3.200 |
|  | **Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)** | **097** | **3.471.336** |
|  | AOP097 – Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 3.471.336kn i biti će podmirene u roku dospijeća. |
|   | Međusobne obveze proračunskih korisnika | **098** | 33.709 |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | **099** | 3.410.591 |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | **100** | 27.036 |

**Tablica 1.: Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza, na dan 31. prosinca 2021. godine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Proračunski korisnik** | **Vrsta jamstva / instrumenta osiguranja** | **Iznos (u kunama)** | **Namjena** | **Napomena** |
|  - |  - |  - |  - |  - |  - |

**Tablica 2.: Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina, na dan 31. prosinca 2021 godine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Proračunski korisnik** | **Vrsta jamstva / instrumenta osiguranja** | **Iznos** | **Namjena** | **Napomena** |
| 1. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-13881/2017 | 10.000,00 kn | EDING D.O.O. OTKLANJANJE NEDOSTATAKA | ROK VAŽENJA 16.04.2023. |
| 2. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-1524/2021 | 5.000,00 kn | MEDICAL INTERTRADE d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.20212. |
| 3. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-15248/2021 | 50.000,00 kn | MEDICAL INTERTRADE d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2022. |
| 4. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BANKOVNA GARANCIJA | 1.103.788,52 kn | EDING d.o.o. ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA | ROK VAŽENJA 04.09.2023. |
| 5. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-144052020 | 50.000,00 kn | PHOENIX FARMACIJA d.o.o. ZA UREDNO IZVRŠENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2022. |
| 6. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-5962/2020 | 10.000,00 kn | MEDIKA d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2022. |
| 7. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-428/2021 | 10.000,00 kn | VINDIJA d.d. ZA UREDNO IZVRŠENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 31.12.2021. |
| 8. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-429/2021 | 5.000,00 kn | VINDIJA d.d. ZA UREDNO IZVRŠENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 31.12.2021. |
| 9. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-430/2021 | 10.000,00 kn | VINDIJA d.d. ZA UREDNO IZVRŠENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 31.12.2021. |
| 10. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-431/2021 | 10.000,00 kn | VINDIJA d.d. ZA UREDNO IZVRŠENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 31.12.2021. |
| 11. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-432/2021 | 10.000,00 kn | VINDIJA d.d. ZA UREDNO IZVRŠENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 31.12.2021. |
| 12. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-8174/2019 | 50.000,00 kn | ZKM d.o.o. UREDNO IZVRŠENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 14.02.2022. |
| 13. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-13879/2017 | 10.000,00 kn | EDING d.o.o. ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA | ROK VAŽENJA 16.04.2023. |
| 14. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-13880/2017 | 10.000,00 kn | EDING d.o.o. ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA | ROK VAŽENJA 16.04.2023. |
| 15. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-13881/2017 | 10.000,00 kn | EDING d.o.o. ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA | ROK VAŽENJA 16.04.2023. |
| 16. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-12691/2019 | 10.000,00 kn | EDING d.o.o. ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA | ROK VAŽENJA 31.03.2023. |
| 17. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-13878/2017 | 5.000,00 kn | EDING d.o.o. ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA | ROK VAŽENJA 02.02.2023. |
| 18. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-10314/2021 | 5.000,00 kn | EDING d.o.o. ZA OTKLANJANJE NEDOSTATAKA | ROK VAŽENJA10.02.2023. |
| 19. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-3498/2020 | 100.000,00 kn | MEDIKA d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA14.02.2022. |
| 20. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-725/2020 | 10.000,00 kn | MEDIKA d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA14.02.2022. |
| 21. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BJANKO ZADUŽNICA OV-726/2021 | 10.000,00 kn | MEDIKA d.o.o. ZA UREDNO ISPUNJENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA14.02.2022. |
| 22. | PSIHIJATRIJSKA BOLNICA RAB | BANKOVNA GARANCIJA | 282.806,08 kn | VIGRA d.o.o. ZA UREDNO IZVRĐENJE UGOVORA | ROK VAŽENJA 31.01.2022. |

**Tablica 3.: Popis sudskih sporova u tijeku na dan 31.prosinca 2021. godine**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Proračunski korisnik** | **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 | Pr-107/15 | Psihijatrijska bolnica Rab | Tužitelj traži isplatu troškova specijalizacije | 757.212,00 kn | - cjelokupan iznos, povećan iznos po vještaku- imovina | 2042. | 2015. | Prvostupanjska presuda u korist bolnice, predmet na II. stupanjskom sudu |
| 2. | Psihijatrijska bolnica Rab | 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 | 2021. | 2016. | Predmet na Vrhovnom sudu |
| 3. | Psihijatrijska bolnica Rab | Pr-319/2019 | Psihijatrijska bolnica Rab | Tužitelj traži isplatu troškova specijalizacije | 865.740,65 kn | - cjelokupan iznos- imovina | 2045. | 2019. | Predmet na prvostupanjskom sudu |
| 4. | Psihijatrijska bolnica Rab | P1633/10 | Psihijatrijska bolnica Rab | Tužitelj traži isplatu troškova specijalizacije | 305.094,25 kn | - cjelokupan iznos- imovina | 2029. | 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 |
| 5. | Psihijatrijska bolnica Rab | P-60/2020 | Psihijatrijska bolnica Rab | Tužitelj traži isplatu troškova sanacije krovova | 984.010,80 kn | - cjelokupan iznos- imovina | 2024. | 2020.  | Predmet na I. stupanjskom sudu |
| 6. | Psihijatrijska bolnica Rab | IV POVRV 73/13 | Psihijatrijska bolnica Rab | Ovrhovoditelj traži troškove liječenja | 53.106,16 kn | - cjelokupan iznos- imovina | Nepoznato | 2013. | Doneseno rješenje o ovrsi ali je po žalbi ukinuto. Spis na I.st. Sudu |
| 7. | Psihijatrijska bolnica Rab | PB Rab |  Posl.Br. 30:Pr-2207/2020 | Radi isplate dijela plaće | 3.000,00 kn | - obveza | tijekom 2022. godine | 30.12.2020. | Prvostupanjski postupak |
| 8. | Psihijatrijska bolnica Rab | PB Rab | Posl. br. Pr. 106/2021 | Radi isplate dijela plaće | 10.001,00 kn | - obveza | tijekom 2022. godine | 12.03.2021. | Prvostupanjski postupak |
| 9. | Psihijatrijska bolnica Rab | PB Rab | Posl. br.Pr 105/2021 | Radi isplate dijela plaće | 10.001,00 kn | - obveza | tijekom 2022. godine | 12.03.2021. | Prvostupanjski postupak |
| 10. | Psihijatrijska bolnica Rab | PB Rab | Posl.br.Pr. 104/2021 | Radi isplate dijela plaće | 10.001,00 kn | - obveza | tijekom 2022. godine | 12.03.2021. | Prvostupanjski postupak |
| 11. | Psihijatrijska bolnica Rab | PB Rab | Posl.br:21:Pr-54/2021 | Naknada štete | 85.000,00 kn | - obveza | tijekom 2022. godine | ožujak 2021. | Prvostupanjski postupak |
| 12. | Psihijatrijska bolnica Rab | PB Rab | Posl.br.30:Pr-2209/2020 | Radi isplate razlike plaće (6%) | 10.001,00 kn | - obveza | tijekom 2022. godine | 30.12.2020. | Prvostupanjski postupak |
| 13. | Psihijatrijska bolnica Rab | PB Rab | Posl.br. Pr.251/2021 | Radi isplate razlike plaće (6%) | 8.078,82 kn | - obveza | tijekom 2022. godine | 2021. | Prvostupanjski postupak |
| 14. | Psihijatrijska bolnica Rab | PB Rab | K-299/2015 | Naknada štete pričinjenim kaznenim djelom | 786.829,92 kn | - cjelokupan iznos- imovina |   | 2009. | Prvostupanjski postupak |

Rab, 31.siječnja 2022.g.

|  |  |
| --- | --- |
| Pomoćnik ravnatelja za financijsko poslovanjeIvica Beg, mag.oec. | Voditelj službe za ekonomsko-financijske posloveSabina Dedić, dipl.oec. |
|  | Ravnateljicaizv.prof.dr.sc. Vesna Šendula Jengić, prim.dr.med. |