**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – PROSINAC 2023. GODINE**

Našice, 31. siječnja 2024. godine

Naziv obveznika: OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA NAŠICE

Pošta i mjesto: 31 500 Našice

Ulica i kućni broj: Bana Jelačića 10

Broj RKP: 33739

Matični broj: 00627291

OIB: 93759115911

Razina: 31 – proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave

Šifra djelatnosti: 8610 - djelatnost bolnica

Šifra grada/općine: 278

Razdoblje: 01.01.2023. – 31.12.2023.

**UVODNI DIO**

Opća županijska bolnica Našice proračunski je korisnik jedinice područne (regionalne) samouprave, a osnivač joj je Osječko-baranjska županija.

Opća županijska bolnica Našice je javna ustanova koja obavlja zdravstvenu djelatnost sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i to specijalističko-konzilijarnu zdravstvenu djelatnost, bolničku djelatnost i palijativnu skrb. Osim zdravstvenih djelatnosti Bolnica obavlja znanstveno-nastavnu djelatnost kao nastavna baza Fakulteta za dentalnu medicinu i zdravstvo Osijek iz područja medicinskih znanosti i dio nastavne djelatnosti iz područja obrazovanja zdravstvenih djelatnika.

U Općoj županijksoj bolnici Našice provode se preventivni pregledi hrvatskih branitelja sukladno Sporazumu o provođenju programa preventivnih sistematskih pregleda hrvatskih branitelja iz Domovinskog rata za 2023. godinu. Nositelji programa su Ministarstvo hrvatskih branitelja, Ministarstvo zdravstva, Opća županijska bolnica Našice i Hrvatski zavod za javno zdravstvo.

Radi unapređenja kvalitete i djelotvornosti te racionalizacije troškova pružanja zdravstvenih usluga, kao i smanjenja listi čekanja na zdravstvene usluge Opća županijska bolnica Našice i Klinički bolnički centar Osijek sklopili su ugovor o funkcionalnoj integraciji dana 18. srpnja 2017. godine.

Na dan 31.12.2023. godine u Bolnici je radio 444 djelatnik, od toga broja 417 djelatnika je na neodređeno i 27 djelatnika na određeno radno vrijeme. Od ukupnog broja zaposlenih 353 osoba ili 79,50 % čini zdravstveno osoblje, a 91 osoba ili 20,50% čine nezdravstveno osoblje.

Poslovanje Opće županijske bolnice Našice u 2023. godini uglavnom se temeljilo na Ugovoru o provođenju bolničke i specijalističko-konzilijarne zdravstvene zaštite za razdoblje od 1. travnja do 31. prosinca 2020. godine (Klasa:500-07/20-01/588, urbroj: 338-01-04-01-20-03 od 22. srpnja 2020. godine) i Dodacima I. i II. od 31. 3. 2021. te III. od 28. 12. 2021, dodatak IV. I V. od 31.1.2022. godine te dodatka VI. Od 29.6.2022.godine, dodatak VII i VIII od 20.02.2023, dodatak IX od

15.06.2023. te dodatak X od 05.12.2023. godine sklopljenima s Hrvatskim zavodom za zdravstveno osiguranje.

Bolnica obavlja zdravstvenu djelatnost prema odredbama Zakona o zdravstvenoj zaštiti („Narodne novine“ broj: 100/18, 125/19, 147/20, 119/22, 156/22, 33/23). Unutarnje ustrojstvo i način rada propisani su Pravilnikom o unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta. Radi obavljanja zdravstvenih djelatnosti u Općoj županijskoj bolnici Našice ustrojene su ustrojstvene jedinice i organizacijski oblici sukladno Zakonu o zdravstvenoj zaštiti i Zakonu o ustanovama („Narodne novine“ broj: 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22,).

Sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika su bilješke uz financijske izvještaje. Osnovna svrha Bilješki je dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Odgovorna osoba Opće županijske bolnice Našice je ravantelj Dino Vida, univ.spec.oec.

Odgovorna osoba za sastavljanje financijskih izvještaja je voditelj Odjela za računovodstvo Marijana Parić, oec.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

Podaci iskazani u obrascu Bilanca prikazuju stanje imovine, obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2023. godine koji su točni i istiniti. Izvor podataka za unos u financijske izvještaja je glavna knjiga koju informatički podržava PIS.

Bilješke za razlike nastale uslijed preračuna kuna u eura s 1. siječnja 2023. godine prema čl.70.st.2. Zakona o uvođenju eura kao službene valute u RH, stanja u kunama prenesena iz poslovnih knjiga za 2022. godinu preračunavaju se u euro uz primjenu fiksnog tečaja konverzije 1 euro = 7,53450 kuna i sukladno pravilima za preračunavanje i zaokruživanje. U proračunskom knjigovodstvu pojavile su se slijedeće razlike, s tim da je postojalo usklađeno stanje s 31.12.2022. godine u kunama:

* Zbog prijenosa analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine i usklađenja s karticama glavne knjige - na razredu „0“ uvećali smo za 0,23 €, vlastite izvore na skupini 91111 u pasivi povećani su za 0,04 €, a ispravak vrijednosti za 0,18 € te zbog ravnoteže uvećali kto 91113-izvori vlasništva – razlika uslijed konverzije za 0,01 €.
* Da bi aktiva bilance stanja na skupini 16 - potraživanja za prihode poslovanja bila u ravnoteži sa pasivom, umanjili smo skupinu 96 za 13,83 € i zbog ravnoteže prenijeli na kto 91113 - izvori vlasništva-razlike uslijed konverzije.

Nakon provedenih knjiženja oko preračunavanja i prijenosa bilance stanja usklađena je bilanca stanja odnosno nema razlike između aktive i pasive.

UKUPNA IMOVINA

Šifra B001 - Ukupna imovina - bolnice u 2023. godini manja je za 7,3% ili 476.324,49 € u odnosu na 2022. godinu. Na smanjenje ukupne imovine utjecalo je rashodovanje dotrajale i neupotrebljive dugotrajne imovine i provođenje ispravka vrijednosti iste čije su promijene iskazane na slijedećim šiframa:

Šifra 012 – nematerijalna imovina - u 2023. godini manja je za 4,9 % ili 5.604,76 € u odnosu na 2022. godinu zbog ispravka vrijednosti.

Šifra 0221-uredska oprema i namještaj- u 2023.godini veća je za 11,7% ili 76.755,62 € zbog nabavke transportnih kolica za OHBP i kolijevke za pedijatriju.

Šifra 0231 – prijevozna sredstva u cestovnom prometu - u 2023. godini veća su za 332,0 % ili 33.679,52€ u odnosu na 2022. godinu, radi nabavke novog osobnog automobila za službene svrhe.

Šifra 061 – Zalihe za obavljanje djelatnosti - u 2023. godini veće su za 55,3 % ili 26.628,00 € u odnosu na 2022. godinu zbog više obavljenih usluga u liječenju pacijenata koji gravitiraju našem području.

FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina u 2023. godini povećala se za 141,0% ili 469.597,91 € u odnosu na 2022. godinu uz obrazloženje slijedećeg:

Šifra 1112 – novac na računu tuzemnih poslovnih banaka - u 2023. godinu veći je za 2.075,7% ili 481.648,00 € u odnosu na 2022. godinu a razlog tomu su prispjela novčana sredstva s imena pomoći za izmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima za lijekove i potrošni sanitetski materijal.

ŠIFRA 124 – potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – u 2023. godini smanjila su se za 84,0% u odnosu na 2022. godinu, a zbog podmirenih potraživanja istih (priznavanje Covid-bolovanja profesionalnom bolešću).

Šifra 129 – ostala potraživanja - u 2023. godinu povećala su se za 28,1 % ili 5.725,25 € u odnosu na 2022. godinu a odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana.

OBVEZE

Obveze u 2023. godinu povećale se za 7,3% ili 476.320,49 € u odnosu na 2022. godinu i to je u međusobnoj povezanosti sa slijedećim:

Šifra 231 – obveza za zaposlene - u 2023. godinu povećale se za 15,7 % ili 152.470,17 € u odnosu na 2022. godinu zbog podmirenja bruto plaća po sudskim presudama putem prisilne naplate koje su bile evidentirane u 2022. godini i povećanja materijalnih davanja prema zaposlenicima.

Šifra 232 – obveze za materijalne rashode - u 2023. godinu smanjila se za 34,60 % ili 276.156,69 €. Bolnici je u 2023. godini doznačeno 637.129,52 € dodatnih sredstava za podmirenje dospjelih obveza prema dobavljačima lijekova i potrošnog medicinskog materijala, a za istu namjenu u iznosu od 710.651,01 €, sredstva su dobivena po isplaćenim sudskim sporovima za prekovremeni rad i 6% povećanja osnovice (isplaćeno od 9 mjeseca 2022. do 9 mjeseca 2023. godine).

Šifra 234 – obveze za financijske rashode – u 2023. godini povećale se za 203,6% ili 900,52 € u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja cijena bankarskih usluga.

Šifra 239 – ostale tekuće obveze - u 2023. godini povećale se za 31,8 % ili 2.961.305,80 € u odnosu na 2022. godinu i odnosi se na obveze za predujam HZZO-a u iznosu od 12.251.971,10 € i za jamčevine za ozbiljnost ponuda pri provođenju javne nabave.

MANJAK PRIHODA (šifre 92221 do 92222)

Šifra 92221 **-** manjak prihoda poslovanja - sučeljavanjem prihoda i rashoda od poslovanja, utvrdili smo manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 1.635.228,53€, a nakon sučeljavanja prihoda i rashoda od nefinancijske imovine, te nakon provedene obvezne korekcije rezultata taj manjak smo povećali za 615.776,58€, pa možemo reći da smo u 2023. godini ostvarili manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 2.251.065,11€. Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2022. godine u iznosu od 53.237,56€ pokrivamo u 2023. godini Odlukom o raspodjeli rezultata iz vlastitih prihoda i za njega povećavamo manjak prihoda poslovanja prethodnih godina i evidentiramo manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 10.875.426,35€. Istog korigiramo (umanjujemo) za 24.720,28 € po Odlukama ravnatelja, a vezano za ispravak obračunate i isplaćene naknade plaća iz 2020.,2021. i 2022. godine u 2023. godini i to po priznavanju oboljenja uzrokovanog virusom Covid-19 - profesionalnim oboljenjem, i povećavamo za ostvareni manjak prihoda od poslovanja u 2023. godini (2.392.813,50 €) i prikazujemo korigirani manjak prihoda od poslovanja na dan 31.12.2023. godine u iznosu od 13.268.239,85 €.

Šifra 92222 - manjak prihoda od nefinancijske imovine - sučeljavanjem prihoda i rashoda od nefinancijske imovine ostvarili smo manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 729.007,69 €, nad istim smo proveli obveznu korekciju rezultata, u ukupnom iznosu od 615.776,58 €, te ostvarili manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 113.231,11 €.

Na dan 31.12.2023. godine imamo evidentirani manjak prihoda u iznosu od 13.268.239,85 € (šifra 9222).

Šifra 996 – IZVANBILANČNI ZAPISI

TUĐA IMOVINA DOBIVENA NA KORIŠTENJE

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Datum | Vrijednost (€) | OPIS |
| 1. | 31.12.2013. | 17.387,09 | Oprema za telemedicinu - HZHM |
| 19.12.2019. |
| 2. | 25.02.2019. | 21.023,29 | Perilica rublja WED 27 (2 kom) – Saponia Osijek |
| 3. | 29.03.2020. | 331,81 | Kontejneri (2 kom) – veza uzorkovanje Covid-19 – Nexe gradnja Našice |
|
| 4. | 31.1.2021 | 13.272,28 | Uređaji za terapiju kisikom-2 kom-KBCO,3kom.Min.zdr. |
| 5. | 28.12.2021 | 775,23 | PC konfiguracija-E 6320-HZ za transfuzijsku medicinu |
| 6. | 28.12.2021. | 1.382.121,18 | Energetska obnova zgrade bolnice-Osječko-baranjska županija |
| UKUPNO: | | 1.434.910,88 |  |

POPIS INSTRUMENATA OSIGURANJA

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Rb | Datum primanja jamstva | Instrument osiguranja | Iznos primljenog jamstva (€) | Davatelj | Namjena | Dokument | Rok važenja |
| 1. | 11.07.2023. | Bjanko zadužnica | 19.664,05 | HEP-OPSKRBA d.o.o. Zagreb | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-23/02-08/2023 | 11.07.2023. |
| 2. | 17.08.2023. | Bjanko zadužnica | 3.990,00 | AD INTERIM d.o.o., Zagreb | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-23/03-06/2023 | 09.11.2023. |
| 3. | 12.10.2023. | Bjanko zadužnica | 11.211,20 | Zop-kot d.o.o., Našice | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-23/05-06/2023 | 05.10.2024. |
| 4. | 24.11.2023. | Garancija banke | 6.828,20 | MEDI-LAB d.o.o., Zagreb | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-23/04-05/2023 | 02.12.2023. |
| 5. | 01.12.2023. | Bjanko zadužnica | 7.089,00 | BIOMAX d.o.o., Zagreb | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-261/01-18-02/2023 | 24.12.2024. |
| 6. | 04.12.2023. | Zadužnica | 7.682,92 | BECKMAN COULTER d.o.o., Zagreb | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-261/01-14-04/2023 | 27.12.2024. |
| 7. | 24.11.2023. | Bjanko zadužnica | 1.652,99 | MEDI-LAB d.o.o., Zagreb | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-261/01-16-04/2023 | 23.12.2024. |
| 8. | 24.11.2023. | Bjanko zadužnica | 2.617,10 | MEDI-LAB d.o.o., Zagreb | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-261/01-17-04/2023 | 23.12.2024. |
| 9. | 06.12.2023. | Bjanko zadužnica | 9.151,40 | Endopharm d.o.o., Zagreb | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-23/06-07/2023 | 31.12.2023. |
| 10. | 20.12.2023. | Bjanko zadužnica | 2.581,39 | PI Vindija d.o.o., Varaždin | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-23/07-08-03/2023 | 12.12.2024. |
| 11. | 21.12.2023. | Bjanko zadužnica | 1.120,93 | Lavina d.o.o., Osijek | Dobro izvršenje ugovora o nabavi robe | Ugovor br. 01-23/07-14-03/2023 | 19.12.2024. |

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Ime i prezime | Broj spisa | Sažeti opis prirode spora | Procjena finanacijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva sredstava |
|
| 1. | Fizička osoba | Pn-225/15 | Naknada štete | 1.326.099,94 € | 1 godine |
| 2. | Fizička osoba | Pn231/15 | Naknada štete | 131.607,94 € | 1 godine |
| 3. | Fizička osoba | Pn-15/2021 | Naknada štete | 21.235,65 € | 1 godine |
| 4. | Fizička osoba | Pr 208/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 4.645,30 € | 1 godine |
| 5. | Fizička osoba | Pr-574/2021 | Tužba iz radnog odnosa | 9.290,60 € | 1 godine |
| 6. | Fizička osoba | Pn-11/2022 | Tužba radi naknade štete | 7.747,46 € | 1 godina |
| 7. | Fizička osoba | Pr-3/2023 | Tužba iz radnog odnosa | 2.000,00 € | 1 godina |
| 8. | Fizička osoba | Pr-15/2023 | Tužba iz radnog odnosa | 5.314,19 € | 1 godina |
| **UKUPNO** | |  |  | 1.507.941,08 € |  |

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje 1.1.-31.12. 2023. godine i uključuje sve prihode i primitke, rashode i izdatke Opće županijske bolnice Našice.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

Ukupni prihodi poslovanja (šifra 6) 15.553.972,81 €

Ukupni rashodi poslovanja (šifra 3) 17.189.261,34 €

Manjak prihoda poslovanja (šifra Y001) 1.635.288,53 €

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) 729.007,69 €

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra Y002) 729.007,69 €

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifra X678) 15.553.972,81 €

UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifra Y345) 17.918.269,03 €

MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifra Y005) 2.364.296,22 €

PRIHODI POSLOVANJA

Šifra 6 – prihodi poslovanja – prihodi poslovanja bolnice u 2023. godini veći su za 13,5% ili 1.855.607,93 € u odnosu na 2022. godinu.

Obrazloženje povećanja odnosno smanjenja prihoda poslovanja po šiframa:

Šifra 634 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika i šifra 638 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – odnose se na sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje rada pripravnika u Ustanovi. U 2023. godini dobiveno je više sredstava za 1.200,4% s imena EU sredstava, a za 82,0% manje od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u odnosu na 2022. godinu.

Šifra 6413 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju - u 2023. godini ostvareno je više kamata u iznosu od 23,43 € ili 67,8% u odnosu na 2022. godinu.

Šifra 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada - u 2023. godinu veća su za 16,7 % ili 222.691,36 € u odnosu na 2022. godinu zbog više ostvarenog broja zdravstvenih usluga i bolje naplate istih, a odnosi se na prihode od sufinanciranja cijene zdravstvenih usluga, dopunskog zdravstvenog osiguranja i participacija za zdravstveno osiguranje, refundacija bruto plaća za liječnike pod nadzorom i rad specijalizanata u drugim zdravstvenim ustanovama.

Šifra 66 – Prihod od prodaje proizvoda, roba i pruženih usluga te donacija - u 2023. godinu su manja za 59,3 % ili 118.988,94 € u odnosu na 2022. godinu. Šifra 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba - izostale su kapitalne donacije u 2023. godini u potpunosti, a smanjeni su i ostvareni prihodi od pruženih usluga prema ostalim korisnicima (šifra 661) za 17,3 % u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu.

Šifra 671 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti - u 2023. godinu manji su za 16,7 % ili 121.724,42 € u odnosu na 2022. godinu a odnose se na financiranje rashoda poslovanja (183.942,38 €) i za financiranje rashoda za nabavku nefinancijske imovine (421.587,83 €) prema prijedlogu plana Osječko-baranjske županije.

Šifra 68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi - u 2023. godini manja su za 40,5 % ili 24.807,48 € u odnosu na 2022. godinu zbog podmirenih potraživanja od djelatnika liječnika specijalista koji su prešli u druge zdravstvene ustanove (ostatak duga jedan djelatnik, godina ranije tri djelatnika).

RASHODI POSLOVANJA

Šifra 3 – rashodi poslovanja - u 2023. godini veći su za 15,7% ili 2.329.324,30 € u odnosu na 2022. godinu. U nastavku dajemo obrazloženje značajnijih odstupanja:

Šifra 3111 – Plaće za redovan rad - u 2023. godinu veće su za 16,3 % ili 1.357.590,16 € u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja osnovice za isplate plaća u 2023. godine, povećanje minulog rada, povećanje plaća po sudskim presudama za prekovremeni rad i razlike osnovice iz perioda 12/2015-2016-1/2017. godine (6%). Slijedom navedenoga došlo je i do povećanja izdataka za doprinosa na plaće (šifra 313) za 13,4 % ili 176.636,23 €.

Šifra 3113 – Plaće za prekovremeni rad – u 2023. godinu veće su za 23,9 % ili 196.384,31 € u odnosu na 2022. godinu zbog nedovoljnog broja zdravstvenog osoblja za obavljanje redovne djelatnosti.

Šifra 3114 – Plaće za posebne uvjete rada - u 2023. godini u potpunosti su ukinute (mjere Covida, a odnose se na masu isplaćenih plaće radnicima u sustavu zdravstva koji su obavljali poslove vezane za pružanje zdravstvene skrbi pacijentima oboljelima od bolesti Covid-19).

Šifra 312 – Ostali rashodi za zaposlene - u 2023. godinu veći su za 25,3 % ili 81.699,33 € u odnosu na 2022. godinu zbog izmjena vezano za temeljeni Kolektivni ugovor (regres, božićnica, dar za djecu).

Šifra 321 – Naknade troškova zaposlenima - u 2023. godini veće su za 4,6 % ili 15.153,51 € u odnosu na 2022. godinu a odnose se na rashode za službena putovanja (šifra 3211), stručna usavršavanja zaposlenika (šifra 3213).

Šifra 3223 – Energija - u 2023. godini je manja za 28,9% ili 76.858,23 € u odnosu na 2022. godinu zbog donesenih mjera Vlade RH.

Šifra 3224 – Materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje – u 2023. godini veći su za 21,2 % ili 7.975,78 € u odnosu na 2022. godinu zbog nastalih popravaka na opremi i građevinama.

Šifra 3225 – Sitan inventar - u 2023. godini veći je za 32,5 % ili 7.117,48 € u odnosu na 2022. godinu zbog dotrajalosti obnovljen je sitan inventar na odjelima bolnice, kuhinje i praonice rublja.

Šifra 3233 – Usluge promidžbe i informiranja - u 2023. godini manje su za 39,8% ili 3.448,84 € u odnosu na 2022. godinu zbog manjih potreba za oglašavanjem natječaja za zapošljavanje i postupaka objave javne nabave.

Šifra 3234 – Komunalne usluge – u 2023. godini manje su za 12,8 % ili 17.142,44 € u odnosu na 2022. godinu zbog ulaganja u uređaj za pripremu vode za dijalizu, a time je smanjen utrošak vode u zadnjem kvartalu 2023.

Šifra 3237 – Intelektualne usluge - u 2023. godinu veće su za 11,3% ili 38.789,29 € u odnosu na 2022. godinu zbog povećane potrebe za radom vanjskih liječnika drugih zdravstvenih ustanova i za usluge odvjetnika (tužbe djelatnika za neplaćene dodatke za prekovremeni rad i neisplaćenu osnovicu od 6% ).

Šifra 3238 – Računalne usluge - u 2023. godinu veća su za 8,3% ili 56.203,14 € u odnosu na 2022. godinu zbog povećanja cijena istih.

Šifra 3293 – Reprezentacija - u 2023. godini veća je za 604,7 % ili 9.498,67 € u odnosu na 2022. godinu zbog sudjelovanja pri organizaciji Međunarodnog skupa Palijative i Turnira slavonskih bolnica.

Šifra 3296 – Troškovi sudskih postupaka – u 2023. godini veći su za 291,4 % ili 148.786,11 € u odnosu na 2022. godinu (troškovi vezani za sudske presude zaposlenika).

Šifra 3299 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - u 2023. godini veći su za 111,2 % ili 7.797,86 € u odnosu na 2022. godinu uglavnom zbog organiziranja protokola sahrane zaposlenika ustanove a time su povećani izdaci za iste.

Šifra 3433 – Zatezne kamate - u 2023. godinu veće su za 13,6% ili 13.253,04 € u odnosu na 2022. godinu. Kamate proizlaze iz poslovnih odnosa (tužba Oktal Pharma d.o.o. Zagreb) te zatezne kamate za neisplaćene pravomoćne presude iz radnih odnosa.

Šifra 4221 – Uredska oprema i namještaj - u 2023. godini je veći za 359,0 % ili 100.025,72 € u odnosu na 2022. godinu, ulagano je za nabavku centralnom mrežnog rutera, transportna kolica, kolijevke za pedijatriju i uredske stolice.

Šifra 4222 – Komunikacijska oprema - u 2023. godini nije bilo ulaganja u odnosu na 2022. godinu.

Šifra 451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – u 2023. godinu nabavljen je uređaj za pripremu vode za dijalizu.

Šifra 452 – Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi – u 2023. godinu nije bilo ulaganja u odnosu na 2022. godinu.

FINANCIJSKI REZULTAT 2023. GODINE:

Šifra X067 UKUPNI PRIHODI 15.553.972,81 €

Šifra Y034 UKUPNI RASHODI 17.918.269,03 €

Šifra Y004 UKUPAN MANJAK PRIHODA 2.364.296,22 €

Manjak prihoda i primitaka ostvaren u razdoblju 01.01.-31.12.2023. godine iznosi 2.364.296,22 €. Isti se odnosi na manjak prihoda od poslovanja u iznosu od 1.635.288,53 € i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 729.007,69 €. U izvještajnom razdoblju Ustanova nije opravdala ugovoreni limit.

**BILJEŠKE UZ OBVEZE**

Stanje obveza na dan 1.siječnja 2023. godine iznosi 11.071.089,02 € (šifra V001) dok stanje na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 13.915.316,96 € (šifra V006), dospjelih obveza nemamo a time niti prekoračenja, a po strukturi odnose se na obveze za zaposlene u iznosu od 1.121.886,13 € (šifra D231), materijalne rashode u iznosu od 523.130,22 € (šifra D232), za financijske rashode 1.342,86 € (šifra D234), za ostale tekuće obveze u iznosu 12.262.930,90 € (šifra D239) i za obvezu za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 6.026,85 € (šifra D24) .

U ukupnim obvezama na dan 31. prosinca 2023. godine nalaze se obveze prama HZZO-u iznosu od 12.251.971,10 € za manje izvršeni rad (9.296.556,42 €) odnosi se na razdoblja do 31.12.2022. godine. U 2022. godini Ustanova je ispostavila manje računa za ugovorena temeljna sredstva u iznosu od 2.955.414,68 € te je navedeni iznos iskazan kao obveza, Odlukom Upravnog vijeća HZZO-a.

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

Šifra – P003 – povećanje proizvedene dugotrajne imovine – iskazano povećanje dugotrajne imovine u iznosu od 18.489,45 € odnosu se na prijenos imovine od Ministarstva zdravlja (šatori za dekontaminaciju).

Šifra P022 – povećanje proizvedene kratkotrajne imovine - iskazano je povećanje proizvedene kratkotrajne imovine u iznosu od 89.461,15 € koje je doniralo MUP RH i Caritas-vojni ordinarijat za potrošni sanitetski materijal i umanjenje za utrošak iste, u iznosu od 88.438,84 €.

Šifra P029 – smanjenje potraživanja za prihode poslovanja – iskazan je otpis nenaplaćenih potraživanja od fizičkih osoba za pružene zdravstvene usluge u iznosu od 7.620,93 € temeljem Odluka Upravnog vijeća za izvještajno razdoblje.

**BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI**

U izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji Opća županijska bolnica Našice iskazuje na šifri 0731 – usluge općih bolnica - iskazuje povećanje od 15,7 % ili 2.431.766,92 € u odnosu na 2022. godinu.

U Našicama, 31. siječnja 2024. godine Ravnatelj:

Dino Vida, univ.spec.oec.