

NAZIV OBVEZNIKA	DOM ZDRAVLJA DUBROVNIK
ADRESA	Dr.A.Starčevića 1
RAZINA	31
RAZDJEL	000
RKP	31712
MATIČNI BROJ	00976733
OIB	49632290105
ŠIFRA DJELATNOSTI	8621

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 01.01.-31.12.2022.

Osnovni podaci o djelatnosti

Dom zdravlja obavlja zdravstvenu djelatnost, posluje samostalno i obavlja djelatnost na način određen Zakonom o zdravstvenoj zaštiti, Statutom, te drugim općim aktom i pravilima struke.

Djelatnosti Doma zdravlja su:

- obiteljska (opća) medicina
- dentalna zdravstvena zaštita
- zdravstvena zaštita žena
- zdravstvena zaštita predškolske djece
- medicina rada
- laboratorijska dijagnostika
- radiološka djelatnost - ortopan
- sanitetski prijevoz
- patronažna zdravstvena zaštita
- zdravstvena njega
- palijativna skrb bolesnika
- specijalističko-konzilijarna zdravstvena zaštita, dijagnostika i medicinska rehabilitacija, osim bolničkog liječenja iz područja ortodoncije i oralne kirurgije,
- i dr.

Za obveze preuzete u pravnom prometu Dom zdravlja odgovara cjelokupnom svojom imovinom.

Osnivač solidarno i neograničeno odgovara za obveze Doma zdravlja.

Dom zdravlja obavlja promet novčanih sredstava preko jedinstvenog računa za redovno poslovanje.

Dom zdravlja Dubrovnik vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Dom zdravlja kao proračunski korisnik proračuna Dubrovačko neretvanske županije (razina 31) predaje sljedeće financijske izvještaje:

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS
2. Bilanca na obrascu BIL
3. Izvještaj o promjenama u vijednosti i obujmu imovine i obveza P-VRIO
4. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na obrascu RAS-funkcijski
5. Izvještaj o obvezama na Obrascu OBVEZE
6. Bilješke

BILJEŠKE UZ OBRASCE FINACIJSKOG IZVJEŠTAJA

1.PR-RAS –ukupni

Kratki prikaz prihoda i rashoda, primitaka i izdataka za sve izvore financiranja:

Prihodi :	2021.	Šifra	2022.	index
Pomoći iz drugih proračuna	1.051.043,00	63	947.000,36	90,1
<u>Prihodi od imovine</u>	15.212,00	64	4.808,08	31,6
<u>Prihodi po posebnim propisima-participacija i dr.</u>	275.360,00	65	357.810,68	129,9
Vlastiti prihodi	8.353.247,00	661	5.755.020,08	68,9
Donacije	6.400,00	663	33.800,00	528,1
<u>Prihodi od nadležnog proračuna – DNŽ -dec.i tur.</u>	1.923.897,00	671	2.019.777,50	105,0
Prihodi iz proračuna (HZZO)	30.993.066,00	673	31.243.679,47	100,8
Ostali prihodi	39.751,00	68	79.685,41	200,5
UKUPNO PRIHODI	42.657.976,00	6	40.441.581,58	94,8
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.720,00	7	0,00	
PRIMICI OD FINANC.IMOV.	0,00	8	0,00	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	42.660.696,00	X678	40.441.581,58	94,8
Rashodi:				
Rashodi za zaposlene	30.253.339,00	31	31.731.282,65	104,9
Naknade trošk.zaposlenima	1.119.619,00	321	1.159.305,52	103,5
Materijal i energija	3.327.639,00	322	3.850.521,26	115,7
Usluge	5.282.085,00	323	4.022.122,93	76,1
<u>Ostali nespom.rashodi posl.(uv.osiguranje,i dr.)</u>	427.995,00	329	489.026,03	114,3
Financijski rashodi	123.002,00	34	50.417,31	41,0
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	40.533.679,00	Z005	41.302.675,70	101,9
Rashodi za nabavu (oprema) dugotr.imov. i dodatna ulaganja	651.678,00	4	1.072.830,79	164,6
Izdaci za fin.imovinu	0,00	5	0,00	-
UKUPNO RASHODI I IZDACI	41.185.357,00	Y345	42.375.506,49	102,9
VIŠAK prihoda i primitaka Poslovne godine	1.475.339,00	X005		
Manjak prihoda i primitaka poslovne godine		Y005	1.933.924,91	
Manjak –višak -preneseni	2.712.527,00	9222-9221	1.237.188,04	51,2
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem		X006		

razdoblju				
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	1.237.188,00	Y006	3.171.112,95	256,3

Kratka bilješka:

Iz usporedne tablice vidljivo je da su u periodu 01.01.-31.12.2022. ostvareni ukupni prihodi manji za 5,20 % od prihoda u istom razdoblju 2021.g. Značajnije promjene u prihodima bilježimo na sljedećim šiframa:

634 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika- prihodi koje je Dom zdravlja Dubrovnik ostvario po ovoj šifri odnose se na konto 6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika, a čine ih prihodi koje uplaćuje HZZO temeljem odluke Ministarstva zdravstva o isplati posebne nagrade u iznosu 10% od osnovne plaće radnika, djelatnicima koji rade na poslovima s Covid oboljelim ili potencijalno oboljelim pacijentima. Prihod po kontu 6341 je za 18,9 % veći u tekućoj godini, jer je u Siječnju i Veljači 2022.g., zbog velikog broja Sars Cov-2 pozitivnih osoba, veći broj djelatnika radio na poslovima s Covid oboljelim pacijentima, također u 2022.g. proračunska osnovica je povećana dva puta, u Travnju za 6 % i u Listopadu 4%, samim time 10% za isti broj sati, daje veći iznos posebne nagrade.

636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su za 45,20% manje u 2022.g., nego u 2021.g. U 2021.g., šifru 636 čine Tekuće pomoći od Grada Dubrovnika za renoviranje stana na Kalamoti 100.000,00 Kn, uplate od Općine Župa Dubrovačka, te Općine Konavle namijenjene za nabavu novog sanitetskog vozila 200.000,00 Kn, dok u 2022.g. ostvareni su kapitalni prihodi od Općine Mljet u iznosu 29.997,50 Kn, namijenjeni za kupnju Defibrilatora za ambulantu na otoku Mljet, pola troška nabave snosila je Općina Mljet, drugu polovicu Dubrovačko-neretvanska županija. Prihodi 6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan namijenjene su za sufinanciranje plaće liječnika na Kalamoti koji nije u timu HZZO-a. Ova vrsta prihoda nije stalna, ovisi o tome koliko drugi proračuni mogu i žele financirati Dom zdravlja.

638 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na sufinanciranje plaće jednog liječnika specijalizanta. U periodu 01.01.-31.12.2022. ostvarene su za 21,4% manje u odnosu na 2021.g. ova uplata ovisi o tome kada DZD podnese ZNS zahtjev, kada će ga Ministarstvo odobriti, te kada će biti izvršena uplata, tako da u istom periodu neke godine ne moraju biti ostvareni isti prihodi.

641 – Prihodi od financijske imovine u 2022.g. ostvareni su u iznosu 659,71 kn što je manje za 94,70% u odnosu na 2021.g. Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju, tj. odnosi se na pripis kamate po viđenju, koji je ostvareni veći u 2022.g. za 162,8%. prihodi od zateznih kamata veći za 39,5%, te prihodi od pozitivnih tečajnih razlika manji za 95%, rezultat su manje uplata u EUR zbog manjeg opsega Covid testiranja stranaca, jer većina država više ne traži negativan PCR ili antigen test za povratak, tj. ulazak u državu.

642 – Prihodi od nefinancijske imovine – veći su u 2022.g za 54,8%, odnose se na prihod od Domouprave za polaganje prava na stanove koji su pripadali Domu zdravlja Dubrovnik.

652 – Prihodi po posebnim propisima u 2022.g. veći su za 29,9% nego u 2021.g., sastoje se od uplata participacija pacijenata bez dopunskog zdravstvenog osiguranja, te od uplata osiguravajućih društava za dopunsko zdravstveno osiguranje.

661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u 2022. godine ostvarenu su za 31,10% manji u odnosu na 2021.g., najviše zbog toga što je u 2022.g. bilo znatno manje Covid testiranja nego u 2021.g. (2021.g. = 3.875.746,00 Kn, 2022.g.= 1.062.854,70 Kn), drugi razlog je otkazivanje zakupa prostora na 3 ambulante.

663 – Tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba u 2022.g. iznose 33.800,00 Kn, odnose se na donacije za organizaciju dva seminara, te domijenka iz palijativne skrbi, te donacije za kotizacije seminara iz područja pedijatrije.

671 – Prihodi iz nadležnog proračuna veći su za 5% u 2022.g. Prihodi od decentraliziranih sredstva ostali su isti kao i u 2021.g. tj., 1.505.000,00 Kn, nešto su veći iznosi sufinanciranja plaća pojedinih djelatnosti, te materijalnih troškova, kao i sufinanciranje kupnje Defibrilatora u ambulanti na otoku Mljetu (29.997,50 Kn). Povećanje prihoda od 5% od strane nadležnog proračuna nedovoljno je s obzirom na povećanje rashoda poslovanja.

673 – Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza neznatno su veći u 2022.g., tek za 0,8%, što je najveći razlog manjka odnosno nedostatka prihoda za sve veće rashode poslovanja. Samo plaća se u 2022.g. povećala za 10%, povećani su troškovi energije i materijala zbog inflacije, dok su prihodi od HZZO-a porasli samo za 250.613,47 Kn na razini godine, što niti približno ne odgovara iznosu povećanja troškova. Također, HZZO odredi limite do kojih će plaćati račune ordinacijama, kada iznosi računa pređu planirani iznos HZZO ih ne plaća. Zbog nedostatka liječnika pojedine ordinacije imaju velik broj pacijenata (ginekološke i pedijatrijske ambulane posebno), ne mogu odbiti liječiti pacijente jer će preći limit, a HZZO neće platiti izvršenu uslugu.

683 – Ostali prihodi ostvareni su za 100,5% veći u 2022.g., odnose se na refundacije za financiranje specijalizacije liječnice.

Ukupni rashodi i izdaci (Y345) u 2022.g. su za 2,9 % veći od rashoda i izdataka u 2021.g. Najznačajnija povećanja rashoda bilježimo na sljedećim šiframa:

311 – Plaće (bruto) u 2022.g. ukupno su za 4,9% posto veće nego u 2021.g. Povećanje ove vrste troška rezultat je povećanja plaće za redovan rad, odnosno povećanja proračunske osnovice u Travnju 6%, te u Listopadu 4%, velikog broja prekovremenih sati zbog bolovanja, te još više zbog nedostatka medicinskog osoblja. Plaće za posebne uvjete rada 3114 su za 9,3% veće u 2022.g., odnose se na veći iznos isplaćene posebne Covid nagrade od 10%, jer je veći broj djelatnika u prvim mjesecima 2022. godine bio uključen u rad s Covid pacijentima, zbog velikog broja Sars Cov-2 pozitivnih pacijenata, te zbog povećanja proračunske osnovice.

312 – Ostali rashodi za zaposlene u 2022.g. su za 12,9% veći od troškova ostvarenih u 2021.g. Razlog većeg troška je nešto veći broj djelatnika u 2022.g., više djelatnika koji su pošli u mirovinu pa im je isplaćena pripadajuća otpremnina, zakonsko povećanje iznosa dara za djecu, te božićnice.

321 – Naknade troškova zaposlenima u 2022.g. ostvarene s 3,5% veće nego u istom razdoblju 2021.g. Povećanje je uglavnom rezultat povećanja na kontu 3211 (službena putovanja) za 9,5% i smanjenja na 3213 (Stručno usavršavanje zaposlenika) za 3,10%. Troškovi za službena putovanja (3211) su u 2022.g. glavni razlog povećanja ove vrste troška je povećanje broja vožnji sanitetskim prijevozom za Zagreb, gdje je djelatnicima sanitetskog prijevoza potrebno osigurati smještaj, isplatiti dnevnice za službeni put, te Split koji nema trošak noćenja, ali ima trošak dnevnice, trošak je također veći zbog nešto više sudjelovanja na različitim seminarima.

322 – Rashodi za materijal i energiju su za 15,7% veći u 2022.g. nego u 2021.g. Sastoji se od razlika na kontima:

3221 (uredski materijal i ostali materijalni rashodi) u 2022.g. su za 16,3% veći nego godinu ranije. Razlog je povećanje nabavnih cijena robe zbog inflacije, ali i veća količina nabavljene robe krajem godine, kako je praksa već godinama svako tri mjeseca obavljati veću narudžbu robe, između samo neophodno.

3222 – Materijal i sirovine – trošak je za 16,20% manji u 2022.g.

3223 Energija – trošak je za 45,9% veći u 2022. g. nego u 2021.g.. Za 2022.g. potpisan je novi ugovor s Hep opskrbom kao najjeftinijim ponuđačem električne energije, ali i najjeftinija ponuda je skoro 3 puta skuplja od ugovora koji je vrijedio za 2021.g., od Listopada su iznosi računa za energiju umanjeni temeljem Uredbe Vlade RH, pa se trošak struje približio cijeni ranijih godina. Također zbog inflacije i rata u Ukrajini cijene goriva su u 2022.g. veće u odnosu na prethodnu godinu.

3225 – trošak sitnog inventar i auto guma u 2022.g. smanjen je za 19,10% odnosu na 2021.g. Zbog loše financijske situacije manje je bilo znavljanja sitnog inventara, nabavljalo se samo što je neophodno. Auto gume su nabavljane kako je bilo potrebno s obzirom na stanje postojećih guma, tako su se za neka vozila mogle koristiti npr.zimske ili ljetne gume od prethodne sezone, dok za vozila koja prelaze velike kilometraže je bilo potrebno zamijeniti stare gume novima.

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – trošak je za 123,7% veći 2022.g. što u postotku izgleda puno, ali ukupni iznos na razini godine za ovu vrstu troška je 11.663,83 kn, što s obzirom na skoro 200 zaposlenih tokom godine i nije preveliki iznos.

323 – Rashodi za usluge u 2022.g. manji su za 23,9% nego u 2021.g. Najveća povećanja i smanjenja bilježimo na sljedećim kontima:

3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza u 2022.g. manje su za 8,5% u odnosu na 2021.g., ostvaren je manji trošak, tj. potrošnja telefonskih usluga, te ostalih usluga za komunikaciju i prijevoz, dok je nešto veći bio trošak interneta, poštarine, te rent-a-car i taxi prijevoz.

3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su u 2022.g. veće nego u 2021.g. Povećanje troška odnosi se na tekuće i investicijsko održavanje vozila, zbog dotrajalosti voznog parka, te zbog velike kilometraže koju prelaze sanitetska vozila često se kvare, te uzrokuju velike troškove održavanja, također zbog inflacije sve je poskupilo, pa tako i materijal, djelovi i usluge održavanja vozila.

3233 – Usluge promidžbe i informiranja su u 2022.g. za 70,7% veće nego u 2021.g. zbog više oglasa za raspisane natječaje za specijalizacije ili zamjene.

3234 – Troškovi komunalnih usluga u 2022.g. manji su za za 43,2% u odnosu na 2021.g. Najveći razlog smanjenja troškova je smanjeno iznošenje i odvoz infektivnog otpada jer je bilo puno manje Covid testiranja, te Covid oboljelih pacijenata, te smanjeni troškovi deratizacije, dezinfekcije i dezinfekcije, a odnose se na dezinfekciju prostorija i vozila nakon boravka Covid pozitivnog pacijenta. U 2021.g. Dom zdravlja plaćao usluge dezinfekcije prostorija i vozila u kojima bi boravila Covid pozitivna osoba, kasnije je korišten uređaj koji je kupljen za tu namjenu u 2021.g., što je dovelo do smanjenja ove vrste troška. Također u 2022.g. nešto su manji troškovi vode i pričuve jer je u 2021.g. bila ovrha za vodu, te sanacija curenja vode u Mokošici što je sanirano preko Domouprave koja je trošak naplatila kroz pričuvu za zgradu u Mokošici.

3235 – Trošak zakupnina i najamnina je u 2022. veći za 79,8% u odnosu na 2021.g., povećanje se odnosi na jednu dodatnu stanarinu za liječnika, te najam prostora ambulante Gruž u kojem je do 2022.g. Dom zdravlja boravio bez naknade.

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge su u 2022.g. manje za 65,5% u odnosu na 2021.g., smanjenje je rezultat manjeg broja laboratorijskih usluga (Opća bolnica Dubrovnik, Zavod za javno zdravstvo DNŽ) za Covid testiranje, puno država je ukunulo obvezu posjedovanja negativnog testa za ulazak u te države, čime je smanjen broj testiranja.

3239 – Ostale usluge trošak je za 29,10% manji u 2022.g. u odnosu na 2021.g. jer je u 2021.g. bilo više grafičkih i tiskarskih usluga, posebno za obljepljivanje sanitetskih vozila potrebnim naljepnicama.

329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su za 14,3% u odnosu na 2021.g. Povećanje se odnosi na 3291 (naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća) temeljem odluke osnivača ova naknada nije bila isplaćivana od početka pandemije do druge polovice 2021.g., pa je stoga u 2021.g. ovaj trošak plaćan samo 5 mjeseci, dok je u 2022.g. plaćen svih 12 mjeseci. Veći su i troškovi reprezentacije (3293) u 2022.g. za 44% radi organizacije seminara palijativne skrbi, te ugošćavanje predstavnika Doma zdravlja Vukovar. Također, povećanje od 5% bilježimo na kontu 3294 (članarine i norme) - povećan je iznos članarine UPUZ-a .

3296 – Troškovi sudskih postupaka su u 2022.g. manji za 42,3% u odnosu na 2021.g. kada su bile ovrhe od strane Vodovoda Dubrovnik pa su time stvoreni i odgovarajući sudski troškovi, dok u 2022. bilježimo samo sudske troškove za 4 spora za isplatu razilke plaće 6% po sudskoj presudi.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (3299) veći su za 105,8% u 2022.g. zbog troška naknade Općoj bolnici Dubrovnik za liječnika koji je prešao raditi u Dom zdravlja Dubrovnik.

343 – Ostali financijski rashodi manji su u 2022.g. za 18,6%, jednokratne bankarske naknade za priljev u stranoj valuti manje su u 2022.g., jer je bilo puno manje deviznih uplata radi manjeg opsega Covid testiranja, također zbog manje deviznih uplata je i manji trošak negativnih tečajnih razlika

(3432). U 2021.g. plaćane su zatezne kamate (3433) za ovrhu Vodovoda Dubrovnik, dok u 2022.g. plaćeno je manje kamata jer je manji iznos sudskih sporova, 4 sudska spora za neisplatu razlike plaće 6%.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – u 2022.g. veći su za 64,6% u odnosu na 2021.g., što je rezultat opremanja dvije stomatološke ordinacije novim namještajem i stomatološkim stolicama, kvarova računala i klima zbog starosti i dotrajalosti istih.

4212 – Poslovni objekti – nabava kontejnera za Covid testiranje.

4221 – Uredska oprema i namještaj – troškovi veći u 2022.g. za 106%, odnose se na opremanje ambulante u Mokošici, stomatološke ambulante na Šipanu, te završavanje ostale zastarjele opreme.

4224 - Medicinska i laboratorijska oprema ostvaren je trošak za 120,5% veći u 2022.g. jer su kupljene dvije nove stomatološke stolice čija nabava zajedno s ostalom potrebnom opremom za rad stolice iznosi preko 150.000,00 kn po stolici.

4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, trošak je veći u 2022.g. za 213,8% zbog nabave i ugradnje novog uređaja za besprekidno napajanje u zubnoj ambulanti, te kupnje uređaja za stan za liječnika u Stonu.

4231 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu, trošak je manji u 2022.g. za 15,8% jer je u 2022.g. nabavljeno jedno sanitetsko vozilo i polovno osobno vozilo, dok je u 2021.g. nabavljeno novo sanitetsko i kombi polovno vozilo. Sanitetsko vozilo u 2022.g. je kupljeno bez medicinske opreme, te je doručivano, ukupni trošak dorade je 149.500,00 kn, tako da je ustvari trošak nabavljenog vozila u 2022.g. veći od onog nabavljenog u 2021.g.

U izvještajnom razdoblju 01.01.-31.12.2022.g. ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu 1.933.924,91 (Y005) , dok je u periodu 01.01.-31.12.2021. ostvaren višak prihoda i primitaka od 1.475.339,00 Kn.

Što zajedno s prenesenim manjkom od 1.237.188,04 čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od 3.171.112,95 Kn.

2.Bilanca (obrazac BIL)

	2021.	Šifra	2022.	indeks
Aktiva				
Nefinancijska imovina	34.443.973,00	B002	34.041.853,25	98,8
Financijska imovina- novac u banci i blagajni	2.154.077,00	11	828.809,51	38,5
Financijska imovina- Potraživanja za prihode poslovanja i ostala	3.386.809,00	123,124,16	3.773.784,51	117,9
UKUPNO IMOVINA	39.984.859,00	B001	38.644.447,27	96,6
Pasiva				
Obveze	3.506.611,00	2	4.152.528,53	118,4
Vlastiti izvori	36.478.248,00	9	34.491.918,74	94,6
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI	39.984.859,00	B003	38.644.447,27	96,6
Višak prihoda	11.096.081,00	9221	9.557.726,01	86,1
Manjak prihoda	12.333.269,00	9222	12.728.838,96	103,2
Obračunati prihodi poslovanja	3.271.463,00	96	3.621.178,44	110,7

Na ukupnoj imovini šifra B001 nema značajnih odstupanja (indeks 96,6) u 2022.g. u odnosu na 2021.g.

Pojedinačno najveća odstupanja u imovini su:

Nefinancijska imovina:

Šifra 0227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 5,1% više u 2022.g. nego u 2021., nabavljeni su uređaji za stan liječnika u Stonu.

Šifra 0231 prijevozna sredstva u cestovnom prometu 6,4% povećanje u 2022.g. zbog nabave 1 novog i 1 polovnog vozila.

Ispravci vrijednosti po svim vrstama imovine veći su u 2022.g. nego u 2021.g.

Financijska imovina:

Šifra 11 - novac u banci i blagajni manji je u 2022.g. za 61,5%, jer je daleko manji prihod od Covid testiranja u 2022.g., te samim time i iznos novca u banci i blagajni.

Šifra 123 – Potraživanja od zaposlenih na 31.12.2022. nema akontacija putnih naloga, tako ni potraživanja od zaposlenih.

Šifra 129 – Ostala potraživanja veća su za 87,8% u 2022.g. u odnosu na 2021.g., a odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja.

Šifra 166 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima su 16,9% manja u 2022.g.

Šifra 167 Potraživanja za prihode od HZZO-a – povećanje od 15,5%, veća potraživanja za glavarine zbog povećanja plaće.

Obveze:

Šifra 231 – Obveze za zaposlene su u 2022.g. za 11,2% veće od obveza u 2021.g., povećanje se dijelom odnosi na povećanje plaće, dijelom na povećan broj zaposlenih u 2022.g.

Šifra 232 – Obveze za materijalne rashode su za 36,7% veće u 2022.g., veća nabava robe krajem godine.

Šifra 239 – Ostale tekuće obveze 41,7% manje u 2022.g.

Šifra 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine imaju indeks od 754,1, obveza se odnosi na račun za Defibrilator, dospijeće u 2023.g.

Vlastiti izvori:

Šifra 922 višak/manjak prihoda – manjak na kraju 2021.g. je bio 1.237.188,00 Kn, dok je na 31.12.2022.g. 3.171.112,95 Kn, što je rezultat povećanje rashoda i izdataka koje nije popraćeno dostatnim povećanjem prihoda i primitaka.

Šifra 92211 - Višak prihoda poslovanja je za 13,9% manji u 2022.g., nego što je bio u 2021.g., nedostatni prihodi poslovanja za pokriće rashoda poslovanja u 2022.g.

Šifra 96 - Obračunati prihodi poslovanja su za 10,7% veći u 2022.g.

3.P-VRIO

U obrascu se iskazuju promjene u obujmu i vrijednosti imovine za iznos neotpisane vrijednost nefinancijske imovine (rashod dugotrajne nefin. imovine, otpis potraživanja, međusobni prijenosi nefin. imovine između proračuna i proračunskih korisnika i sl.) u 2022.g.

Šifra P003 prikazuje je iznos smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine od 6.605,01 Kn, a odnosi se na rashod dugotrajne nefinancijske imovine.

Opis promjena	Iznos	Smanjenje/povećanje	Šifra
Rashodovanje dugotrajne imovine	6.605,01	Smanjenje vrijednosti imovine	P003 Proizvedena dugotrajna imovina

Šifra P029 pokazuje iznos smanjenja obujma imovine zbog otpisa potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 27.964,28 Kn..

Opis promjena	Iznos	Smanjenje/povećanje	Šifra
Otpis potraživanja zbog nemogućnosti naplate	27.964,28	Smanjenje obujma imovine	P029 Potraživanja za prihode poslovanja

4.RAS - funkcijski prikazuje ukupne troškove poslovne godine (klasa 3 i 4, ne uključuje klasu 5) u jednom iznosu na funkciji -07 zdravstvo.

Šifra 0721 – Opće medicinske usluge u 2022.g. iznosi 42.375.506,49 dajući indeks 2,9 % u odnosu na 2021.g., što znači da su u 2022.g. ukupni troškovi povećani za 2,9% u odnosu na 2021.g.

5.OBVEZE

Obveze 31.12.2022.	Iznos
1.Stanje dospjelih obveza na kraju razdoblja V007	215.888,26
2. Stanje nedospjelih obveza na kraju razdoblja V009	3.936.640,27
Ukupne obveze 31.12.2022. V006	4.152.528,53

Dospjele obveze (V007) 31.12.2022.g. iznose 215.888,26 kn, a odnose se na obveze prema raznim dobavljačima, kašnjenje do 60 dana najviše se događa zbog kašnjenja računa, odnosno isteka dospijeća prije trenutka knjiženja računa, te zbog kratkog roka dospijeća. Dospjele obveze preko 360 dana M004 odnose se na sporne obveze.

Nedospjele obveze na dan 31.12.2022. sadrže obveze za zaposlene za mjesec Prosinac 2022., obveze za materijalne rashode, obveze na nefinancijsku imovinu, PDV i ostalo.

Pripremila
Ljuba Pavlović

Ravnatelj
Branko Bazdan



U Dubrovniku, 30.01.2023.