

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.-31.12.2023.

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 rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na obrascu RAS-funkcijski
4. Izvještaj o promjenama u vijednosti i obujmu imovine i obveza P-VRIO
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 :	2022.	Šifra	2023.	index
Pomoći iz drugih proračuna	125.688,55	63	292.442,56	232,7
Prihodi od imovine	638,14	64	1.223,06	191,7
Prihodi po posebnim propisima-participacija i dr.	47.489,64	65	71.627,63	150,8
Vlastiti prihodi	763.822,43	661	664.016,44	86,9
Donacije	4.486,03	663	1.832,00	40,8
Prihodi od nadležnog proračuna – DNŽ -dec.i tur.	268.070,54	671	314.315,30	117,3
Prihodi iz proračuna (HZZO)	4.146.748,89	673	4.727.823,84	114,0
Ostali prihodi	10.576,07	68	14.457,88	136,7
UKUPNO PRIHODI	5.367.520,29	6	6.087.738,71	113,4
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	7	0,00	
PRIMICI OD FINANC.IMOV.	0,00	8	0,00	
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	5.367.520,29	X678	6.087.738,71	113,4
Rashodi:				
Rashodi za zaposlene	4.211.464,94	31	4.779.747,60	113,5
Naknade trošk.zaposlenima	153.866,27	321	167.087,83	108,6
Materijal i energija	511.052,00	322	435.784,21	85,3
Usluge	533.827,46	323	500.044,29	93,7
Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0,00	324	563,85	
Ostali nespom.rashodi posl.(uv.osiguranje,i dr.)	64.904,91	329	68.102,71	104,9
Financijski rashodi	6.691,52	34	6.865,30	102,6
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	5.481.807,10	Z005	5.958.195,79	108,7
Rashodi za nabavu (oprema) dugotr.imov. i dodatna ulaganja	142.389,12	4	233.686,19	164,1
Izdaci za fin.imovinu	0,00	5	0,00	-
UKUPNO RASHODI I IZDACI	5.624.196,22	Y345	6.191.881,98	110,1
VIŠAK prihoda i primitaka Poslovne godine	0,00	X005	0,00	
Manjak prihoda i primitaka poslovne godine	256.675,93	Y005	104.143,27	

Manjak –višak -preneseni	164.203,07	9222-9221	420.877,29	256,3
<u>Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju</u>		X006		
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	420.879,00	Y006	525.020,56	124,7

Kratka bilješka:

Iz usporedne tablice vidljivo je da su u periodu 01.01.-31.12.2023. ostvareni ukupni prihodi veći za 13,4 % od prihoda u istom razdoblju 2022.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, te 6342 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika. 6341 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika čine 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 pacijentima. Prihod po kontu 6341 je za 58% manji u tekućoj godini, jer je u Svibnju 2023.g. proglašen kraj pandemije pa se naknada nije isplaćivala svaki mjesec, ili se isplaćivala u manjem iznosu.

6342 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika – prihodi od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a odnose se na financiranje rashoda za nabavu i ugradnju nove dizalice topline na glavnoj zgradi Doma zdravlja.

636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su za 196,8% veće u 2023.g., nego u 2022.g. U 2023.g. ostvareni su prihodi 63612 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan u iznosu 4.900,38 Eur, a odnose se na prihod od Ministarstva koji je Domu zdravlja uplaćen preko DNŽ za refundaciju troškova tužbi za osnovicu 6%, ovaj prihod nije ostvaren u 2022.g. Prihodi 63613 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na prihode od Grada Dubrovnika, Općina Mljet i Konavle, te Nacionalnog parka Mljet, a namijenjeni su uglavnom za sufinanciranje plaća, sufinanciranje zakupa prostora i sl. U 2023.g. ostvaren je i prihod 63623 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan, a odnosi se na prihod od Općine Konavle za sufinanciranje nabave stomatološke stolice.

638 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2023.g. ostvarene su za 139% veće u odnosu na 2022.g. odnose se na uglavnom sufinanciranje plaća liječnika specijalizanata. Prihod se ostvaruje temeljem slanja i odobravanja ZNS zahtjeva. Razlog povećanja u odnosu na 2022.g. je sklapanje dodatnog ugovora s Ministarstvom zdravstva o sufinanciranju liječnika specijalizanta, prva sredstva temeljem novog ugovora isplaćena su u Prosincu 2023.g. Također u 2023.g. je ostvaren prihod na kontu 63811 od 1.322,89 Eur a odnosi na refundaciju troškova temeljem ugovora s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova Europske unije o financiranju projekta „Unaprjeđenje zdravstvene zaštite ruralnih područja“ prema programu Prekogranične suradnje RH i BiH.

U 2023.g. ostvaren je prihod i na kontu 63821 – Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, odnose se na refundaciju troškova za nabavu nefinancijske imovine temeljem ugovora s Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova Europske unije o financiranju projekta „Unaprjeđenje zdravstvene zaštite ruralnih područja“ prema programu Prekogranične suradnje RH i BiH.

641 – Prihodi od financijske imovine u 2023.g. ostvareni su u iznosu 585,34 Eur što je više za 568,5% u odnosu na 2022.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 2023.g. za index 2655,7, također daleko su veći prihodi (483,36 Eur) od zateznih kamata jer je u 2023.g. naplaćena ovrha te kamate po istoj.

642 – Prihodi od nefinancijske imovine – veći su u 2023.g za 15,8%, odnose se na prihod od Domouprave za polaganje prava na stanove koji su pripadali Domu zdravlja Dubrovnik.

652 – Prihodi po posebnim propisima u 2023.g. veći su za 50,8% nego u 2022.g., sastoje se od uplata participacija pacijenata bez dopunskog zdravstvenog osiguranja, od uplata osiguravajućih društava za dopunsko zdravstveno osiguranje, te od prihoda s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete . Prihodi od participacija su veći u 2023.g. za 33,23%, a prihodi od naplate štete u 2022.g. nisu bili ostvareni, dok su u 2023.g. ostvareni u iznosu 8.357,21, štete se odnose na isplatu štete od osiguravajućih kuća, za popravke kombi i osobnih vozila u vlasništvu Doma zdravlja Dubrovnik.

661 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u 2023. godine ostvareni su za 13,10% manji u odnosu na 2022.g., najviše zbog toga što je u 2023.g. bilo znatno manje Covid testiranja nego u 2022.g. (2022.g. = 141.065,06 Eur, 2023.g.= 15.919,29 Eur), drugi razlog je otkazivanje zakupa prostora, a time i prefakturiranih troškova nekoliko ambulanti.

663 – Tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba manje su u 2023.g. u odnosu na 2022.g. i iznose 1.832,00 Eur, odnose se na donacije za organizaciju seminara medicinskih sestara, te na donacije za sudjelovanje na seminaru u Osijeku.

671 – Prihodi iz nadležnog proračuna veći su za 17,3% u 2023.g. Prihodi od decentraliziranih sredstava ostali su isti kao i u 2022.g. tj., 199.747,83, nešto su veći iznosi sufinanciranja plaća pojedinih djelatnosti, te materijalnih troškova, kao i sufinanciranje kupnje stomatološke stolice za ordinaciju na Grudi, te sufinanciranje nabave osobnog vozila. Povećanje prihoda od 17,3% od strane nadležnog proračuna nedovoljno je s obzirom na povećanje rashoda poslovanja.

673 – Prihodi od HZZO-a temeljem ugovornih obveza veći su u 2023.g. za 14%, što je dosta više u odnosu na povećanje od 0,8% uspoređujući 2022.g. u odnosu na 2021.g. Ovo povećanje nije dostatno za pokriće rasta konstantnog rasta troškova ne samo tekuće nego i nekoliko prethodnih godina gdje prihodi od HZZO-a nikada nisu pratili rast troškova. Tijekom 2023.g. dva puta se povećavala proračunska osnovica (ukupno 7%), povećavali su se i koeficijenti većini osoblja (liječnicima, vozačima sanitetskog prijevoza isl.), te je uveden privremeni dodatak na plaću. 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 36,7% veći u 2023.g., odnose se na refundacije za financiranje specijalizacije liječnice, te na preplate iz prethodnih razdoblja.

Ukupni rashodi i izdaci (Y345) u 2023.g. su za 10,1 % veći od rashoda i izdataka u 2022.g. Najznačajnija povećanja rashoda bilježimo na sljedećim šiframa:

311 – Plaće (bruto) u 2023.g. su za 13,3% posto veće nego u 2022.g. Povećanje ove vrste troška rezultat je povećanja plaće za redovan rad, odnosno povećanja proračunske osnovice 2 puta tijekom godine, te povećanja koeficijenata liječnika i vozača sanitetskog prijevoza, uvođenje privremenog dodatka na plaću, velikog broja prekovremenih sati zbog bolovanja, te još više zbog nedostatka medicinskog osoblja. Plaće za posebne uvjete rada 3114 su za 51,9% manje u 2023.g. zbog proglašenja kraja pandemije, odnose se na isplatu posebne Covid nagrade od 10%.

312 – Ostali rashodi za zaposlene u 2023.g. su za 24,2% veći od troškova ostvarenih u 2022.g. Razlog većeg troška je povećanje iznosa božićnice i regresa u odnosu na 2022g.

321 – Naknade troškova zaposlenima u 2023.g. ostvarene su 8,6% veće nego u istom razdoblju 2022.g. Povećanje je uglavnom rezultat povećanja na kontu 3212 – naknade za prijevoz, za rad na

terenu i odvojeni život 20,2% veći trošak u 2023.g. jer je od 01.01.2023. povećan iznos mjesečne karte gradskog i prigradskog prijevoza, trošak je također veći zbog nešto više sudjelovanja na različitim seminarima.

322 – Rashodi za materijal i energiju su za 14,7% manji u 2023.g. nego u 2022.g. Sastoje se od razlika na kontima:

3221 (uredski materijal i ostali materijalni rashodi) u 2023.g. su za 10,5% veći nego godinu ranije, veće su cijene nabave.

3222 – Materijal i sirovine – trošak je za 3,3% manji u 2023.g.

3223 Energija – trošak je za 26,3% manji u 2023. g. nego u 2022.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 2022.g. su iznosi računa za energiju umanjeni temeljem Uredbe Vlade RH, pa se trošak struje približio cijeni ranijih godina. Ova odluka Vlade RH se zadržala kroz cijelu 2023. godinu te je rezultirala manjim troškom energije nego u 2022.g., također cijene goriva su nešto niže nego u prethodnoj godini.

3225 – trošak sitnog inventar i auto guma u 2023.g. veći je za 9,3% odnosu na 2022.g., nešto su veći troškovi zamjene guma na službenim vozilima.

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – trošak je za 228% veći u 2023.g. u odnosu na 2022.g. jer je u u prošloj godini nabavljeno samo neophodno dok je u 2023.g. bilo potrebno znavljanje službene odjeće za skoro sve djelatnike koji imaju uniforme.

323 – Rashodi za usluge u 2023.g. manji su za 6,3% nego u 2022.g. Najveća povećanja i smanjenja bilježimo na sljedećim kontima:

3233 – Usluge promidžbe i informiranja su u 2023.g. za 27,1% veće nego u 2022.g. zbog manje oglasa za raspisane natječaje za specijalizacije ili zamjene.

3235 – Trošak zakupnina i najamnina je u 2023. veći za 19,7% u odnosu na 2022.g., povećanje se odnosi na dvije dodatne stanarine za liječnike, te najam prostora ambulante Gruž koji se u 2022. počeo plaćati u Lipnju, dok se u 2023.g. plaćao svih 12 mjeseci.

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge su u 2023.g. manje za 54,4% u odnosu na 2022.g., smanjenje je rezultat manjeg broja laboratorijskih usluga (Opća bolnica Dubrovnik, Zavod za javno zdravstvo DNŽ) za Covid testiranje.

3237 – Intelektualne i osobne usluge su u 2023.g. za 52,2% veće nego u 2022.g. zbog većeg iznosa ugovora o djelu, te zbog većeg iznosa usluga odvjetnika i pravnog savjetovanja zbog sporova s dvije liječnice zbog neizvršavanja ugovorne obveze, te zbog spora za zakup prostora.

3239 – Ostale usluge trošak je za 14,3% manji u 2023.g. u odnosu na 2022.g. jer je u 2022.g. bilo više grafičkih i tiskarskih usluga.

324 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa su u 2023.g. ostvarene u iznosu 563,85 Eur dok u 2022.g. ovaj trošak nije bio ostvaren.

329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su za 4,9% u odnosu na 2022.g. Povećanje se odnosi na 3291 (naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća) 6,5% jer u 2022.g. Dom zdravlja Dubrovnik je imao člana radničkog vijeća dio godine, dok je u 2023.g. cijelu godinu. Također, porasle su cijene premije osiguranja vozila.

3294 (članarine i norme) – povećanje za 7,1% u 2023.g. zbog većeg iznosa članarine Udruzi poslodavaca u zdravstvu.

3296 – Troškovi sudskih postupaka su u 2023.g. manji za 78,5% u odnosu na 2022.g. U 2022.g. su bili sudski postupci po tužbama za neisplatu 6% povećanja osnovice.

343 – Ostali financijski rashodi veći su u 2023.g. za 2,6%.

4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – u 2023.g. veći su za 64,1% u odnosu na 2022.g

Značajnija odstupanja bilježimo na sljedećim kontima:

4221 – Uredska oprema i namještaj – troškovi manji u 2023.g. za 19,6%, iako je nabavljeno više računalne opreme, nabavljeno je manje uredske opreme.

4223 – Oprema za održavanje i zaštitu trošak je veći za 116,9% u 2023.g. zbog potrebe za završavanjem više klima jedinica na različitim lokacijama Doma zdravlja.

4225 – Instrumenti, uređaji i strojevi, trošak je za 14,1% veći u 2023.g.

4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, trošak je manji u 2023.g. za 43,7% .

4231 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu, trošak je manji u 2023.g. za 35,7% jer je u 2023.g. nije bilo nabave sanitetskog vozila.

451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – u 2023.g. je nabavljena i ugrađena nova dizalica topline za glavnu zgradu Doma zdravlja.

U izvještajnom razdoblju 01.01.-31.12.2023.g. ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu 104.143,27 Eur (Y005), što zajedno s prenesenim manjkom od 420.877,29 Eur čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od 525.020,56 Eur.

Razlog povećanja manjka je nedostatan prihod od nadležnog proračuna, te od HZZO-a za pokriće rasta većine rashoda, posebno plaća djelatnika koje se temeljem zakonskih izmjena povećavaju, dok prihodi ne prate njihovo povećanje.

2. Bilanca (obrazac BIL)

	2022.	Šifra	2023.	indeks
Aktiva				
Nefinancijska imovina	4.518.130,36	B002	4.571.026,53	1,2
Financijska imovina- novac u banci i blagajni	110.001,92	11	123.562,03	12,3
Financijska imovina- Potraživanja za prihode poslovanja i ostala	500.866,84	12, 13,14, 15,16,17,19	532.027,96	6,2
UKUPNO IMOVINA	5.128.999,12	B001	5.226.616,52	1,9
Pasiva				
Obveze	551.135,23	2	658.219,93	119,4
Vlastiti izvori	4.577.863,89	9	4.568.396,59	99,8
UKUPNO OBVEZE I VLASTITI IZVORI	5.128.999,12	B003	5.226.616,52	1,9
Višak prihoda	1.268.528,25	9221	1.192.621,05	94,0
Manjak prihoda	1.689.407,25	9222	1.717.641,61	101,7
Obračunati prihodi poslovanja	480.612,53	96	522.390,62	108,7
Izvanbilančni zapisi	247.019,53	991/996	350.414,16	141,9

Na ukupnoj imovini šifra B001 nema značajnih odstupanja (indeks 101,9) u 2023.g. u odnosu na 2022.g.

Pojedinačno najveća odstupanja u imovini su:

Nefinancijska imovina:

Šifra 0223 Oprema za zaštitu i održavanje 6,8% više u 2023.g. nego u 2022., završavanje klima uređaja.

Ispravci vrijednosti po svim vrstama imovine veći su u 2023.g. nego u 2022.g.

Financijska imovina:

Šifra 11 - Novac u banci i blagajni veći je u 2023.g. za 12,3%.

Šifra 129 – Ostala potraživanja manja su za 57,8% u 2023.g. u odnosu na 2022.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 18,6% manja u 2023.g.

Šifra 167 Potraživanja za prihode od HZZO-a – povećanje od 14,3%, veća potraživanja za glavarine zbog povećanja plaće, kao i za izdane račune.

Šifra 169 Ispravak vrijednosti potraživanja, u 2023.g. proveden je ispravak vrijednosti po stopama 50% i 100% u iznosu od 12.679,24 Eur, što zajedno s ispravkom od 88,92 Eur iz prethodnih razdoblja čini saldo 12.768,16 na kontu 16911.

Obveze:

Šifra 231 – Obveze za zaposlene su u 2023.g. za 16,1% veće od obveza u 2022.g., razlog je povećanje plaća, tj. proračunske osnovice i koeficijenata u 2023.g.

Šifra 232 – Obveze za materijalne rashode su za 23,5% veće u 2023.g., poteškoće s plaćanjem obveza zbog nedostatnih prihoda za pokriće svih rashoda.

Šifra 239 – Ostale tekuće obveze veće su za 248,3% u 2023.g., najveći razlog je primljeni predujam za kupnju opreme koja će se realizirati u 2024.g.

Šifra 24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine manje su na 31.12.2023. u odnosu na 2022.g. za 50,2%.

Vlastiti izvori:

Šifra 922 višak/manjak prihoda – manjak na kraju 2022.g. je bio 420.879 Eur, dok je na 31.12.2023.g. 525.020,56 Eur, što je rezultat povećanje rashoda i izdataka koje nije popraćeno dostatnim povećanjem prihoda i primitaka.

Šifra 92211 - Višak prihoda poslovanja je za 6% manji u 2023.g., nego što je bio u 2022.g., nedostatni prihodi poslovanja za pokriće rashoda poslovanja u 2023.g.

Šifra 96 - Obračunati prihodi poslovanja su za 8,7% veći u 2023.g.

Šifre 991/996 – vanbilančni zapisi u 2023.g. pokazuju iznos od 350.414,16 Eur, čini ih tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu 245.692,30 Eur, instrumenti osiguranja plaćanja 26.000,00 Eur, te potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku 78.721,86 Eur.

Popis nedovršenih sudskih sporova s danom 31.12.2023.

Broj	Broj predmeta	Nadležni sud	Vrijednost predmeta spora	Razlog spora	Status	Pocijeno vrijeme priljeva/odljev a sredstava
1.	PR-39/2022-10	Općinski sud Metković	30.526,25 Eur	Neizvršenje ugovorne obveze, liječnica nakon specijalizacije odustala od rada u DZ	U postupku	2025.g.
2.	P-331/2023-2	Općinski sud Metković	30.985,51 Eur	Neizvršenje ugovorne obveze, liječnica nakon specijalizacije odustala od rada	U postupku	2025.g.
3.	P-736/2022-2	Općinski sud Dubrovnik	7.233,39	Neplaćanje računa za zakup prostora i prefakturirane troškove	U postupku	2025.g.

4.	P-774/2023-2	Općinski sud Dubrovnik	3.340,57	Neplaćanje računa za zakup prostora i prefakturirane troškove	U postupku	2024.g.
5.	Povrv-20/2019	Općinski sud Dubrovnik	6.636,14	Neplaćanje računa za zakup prostora i prefakturirane troškove	U postupku	2025.g.
	Ukupno			78.721,86		

Instrumenti osiguranja plaćanja

Naziv dobavljača	Iznos osiguranja plaćanja	Vrsta osiguranja plaćanja
M.T.F. D.o.o.	10.000,00	Bjanko zadužnica
Medical intertrade d.o.o.	2.000,00	Bjanko zadužnica
M.T.F. D.o.o.	1.000,00	Bjanko zadužnica
M.T.F. D.o.o.	1.000,00	Bjanko zadužnica
Medicina promet d.o.o.	10.000,00	Bjanko zadužnica
Hep opskrba d.o.o.	1.000,00	Bjanko zadužnica
Hep opskrba d.o.o.	1.000,00	Bjanko zadužnica
Ukupno	26.000,00	

3.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 2023.g. iznosi 6.191.881,98 Eur dajući indeks 110,1 u odnosu na 2022.g., što znači da su u 2023.g. ukupni troškovi povećani za 10,1% u odnosu na 2022.g.

4.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 2023.g.

Šifra P003 prikazuje iznos smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine od 373,59 Eur, a odnosi se na rashod dugotrajne nefinancijske imovine.

Opis promjena	Iznos	Smanjenje/povećanje	Šifra
Rashodovanje dugotrajne imovine	373,59	Smanjenje vrijednosti imovine	P003 Proizvedena dugotrajna imovina

Šifra P018 prikazuje iznos smanjenja vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine od 98,86 Eur, a odnosi se na rashod dugotrajne nefinancijske imovine uništene u požaru.

Opis promjena	Iznos	Smanjenje/povećanje	Šifra
Rashodovanje dugotrajne imovine	98,86	Smanjenje vrijednosti imovine	P018 Proizvedena dugotrajna imovina

Šifra P029 pokazuje iznos smanjenja obujma imovine zbog otpisa potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 1.558,91 Eur.

Opis promjena	Iznos	Smanjenje/povećanje	Šifra
Otpis potraživanja zbog nemogućnosti naplate	1.558,91	Smanjenje obujma imovine	P029 Potraživanja za prihode poslovanja

5.OBVEZE

Obveze 31.12.2023.	Iznos
1.Stanje dospjelih obveza na kraju razdoblja V007	91.550,78
2. Stanje nedospjelih obveza na kraju razdoblja V009	566.669,15
Ukupne obveze 31.12.2023. V006	658.219,93

Dospjele obveze (V007) 31.12.2023.g. iznose 91.550,78 Eur, a odnose se na obveze prema dobavljačima, zbog loše financijske situacije i nedostatnih prihoda teško je podmirivati obveze u rokovima dospjeća. Dospjele obveze preko 360 dana M004 odnose se na sporne obveze.

Nedospjele obveze na dan 31.12.2023. sadrže obveze za zaposlene za mjesec Prosinac 2023., obveze za materijalne rashode, obveze na nefinancijsku imovinu, PDV i ostalo.

Pripremila
Ljuba Pavlović

Ravnatelj
Branko Bazdan



U Dubrovniku, 31.01.2024.